



GRUPA KAPITAŁOWA TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny
za okres od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023 r.



WYBRANE DANE FINANSOWE

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

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał narastająco / okres od 1.01.2022 do 31.03.2022
I. Przychody ze sprzedaży	175 028	188 389	37 236	40 538
II. Zysk na działalności operacyjnej	19 045	27 743	4 052	5 970
III. Zysk przed opodatkowaniem	17 325	26 493	3 686	5 701
IV. Zysk netto	13 587	20 948	2 891	4 508
V. Całkowite dochody netto	11 602	24 911	2 468	5 360
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)	0,18	0,28	0,04	0,06
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 227	(17 772)	6 218	(3 824)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 858)	(4 944)	(821)	(1 064)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(29 245)	24 098	(6 222)	5 185
XI. Przepływy pieniężne netto razem	(3 876)	1 382	(825)	297

	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2023	31 grudnia 2022
XII. Aktywa trwałe	104 108	104 590	22 267	22 301
XIII. Aktywa obrotowe	457 462	486 208	97 842	103 671
XIV. Aktywa razem	561 570	590 798	120 109	125 972
XV. Zobowiązania długoterminowe	27 851	35 530	5 957	7 576
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe	151 423	184 574	32 386	39 356
XVII. Kapitał własny razem	382 296	370 694	81 767	79 042

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

- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. według kursu **4,7005 PLN / EUR** (*)
- przeliczenie całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. według kursu **4,6472 PLN / EUR** (*)
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 marca 2023 r. według kursu **4,6755 PLN / EUR**
- przeliczenie aktywów, zobowiązań i kapitału własnego na 31 grudnia 2022 r. według kursu **4,6899 PLN / EUR**

(*) Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do marca odpowiednio 2023 i 2022 r.

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ A – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TOYA S.A.	4
CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	23
CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A.	28

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	66 590	64 672
Wartości niematerialne		4 529	4 610
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	27 642	29 725
Wartość firmy	7	817	830
Pozostałe należności		52	52
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	4 478	4 701
Aktywa trwałe		104 108	104 590
Zapasy	8, 16	324 656	341 166
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9, 16	94 902	105 359
Należności z tytułu podatku dochodowego		3 245	847
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	34 659	38 836
Aktywa obrotowe		457 462	486 208
Aktywa razem		561 570	590 798
PASYWA			
Kapitał podstawowy	12	7 504	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		35 677	35 677
Kapitał rezerwowy		329	329
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		8 558	10 543
Pozostałe kapitały		(73)	(73)
Zyski zatrzymane		330 301	316 714
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		382 296	370 694
Razem Kapitał własny		382 296	370 694
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	11 430	17 143
Zobowiązania z tytułu leasingu		15 439	17 240
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		382	546
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		566	566
Inne zobowiązania długoterminowe		34	35
Zobowiązania długoterminowe		27 851	35 530
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	88 227	95 619
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	5 758	11 806
Zobowiązania z tytułu kredytów	14	45 183	65 024
Zobowiązania z tytułu leasingu		8 785	8 694
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 789	1 703
Rezerwy	16	1 681	1 728
Zobowiązania krótkoterminowe		151 423	184 574
Zobowiązania razem		179 274	220 104
Pasywa razem		561 570	590 798

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2023 niebadane	2022 niebadane
Przychody ze sprzedaży	18, 19	175 028	188 389
Koszt sprzedanych towarów	18, 20	(118 116)	(125 987)
Zysk brutto ze sprzedaży		56 912	62 402
Koszty sprzedaży	18	(28 472)	(27 098)
Koszty administracyjne	18	(9 393)	(8 687)
Oczekiwane straty kredytowe		77	(109)
Pozostałe przychody operacyjne		83	1 920
Pozostałe koszty operacyjne		(162)	(685)
Zysk na działalności operacyjnej		19 045	27 743
Przychody finansowe		82	30
Koszty finansowe		(1 802)	(1 280)
Zysk przed opodatkowaniem		17 325	26 493
Podatek dochodowy		(3 738)	(5 545)
Zysk netto		13 587	20 948
Inne całkowite dochody, które mogą być przeklasyfikowane do zysku lub straty			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 985)	3 963
Inne całkowite dochody netto		(1 985)	3 963
Całkowite dochody netto za rok obrotowy		11 602	24 911
Zysk netto za okres przypadający na:			
Akcjonariuszy Spółki		13 587	20 948
Udziały mniejszości		-	-
Inne całkowite dochody przypadające na			
Akcjonariuszy Spółki		(1 985)	3 963
Udziały mniejszości		-	-
Całkowity dochód za okres przypadający na:			
Akcjonariuszy Spółki		11 602	24 911
Udziały mniejszości		-	-
Zysk przypadający na jedną akcję			
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł	13	0,18	0,28
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł	13	0,18	0,28

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

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

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2023	7 504	35 677	329	10 543	(73)	316 714	370 694	370 694
Całkowite dochody								
Zysk netto	-	-	-	-	-	13 587	13 587	13 587
Inne całkowite dochody				(1 985)	-	-	(1 985)	(1 985)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(1 985)	-	13 587	11 602	11 602
Transakcje z właścicielami								
Razem zmiany kapitału własnego	-	-	-	(1 985)	-	13 587	11 602	11 602
Stan na 31 marca 2023	7 504	35 677	329	8 558	(73)	330 301	382 296	382 296
Stan na 1 stycznia 2022	7 504	35 677	329	10 883	(209)	246 494	300 678	300 678
Całkowite dochody								
Zysk netto	-	-	-	-	-	20 948	20 948	20 948
Inne całkowite dochody				3 963	-	-	3 963	3 963
Razem całkowite dochody	-	-	-	3 963	-	20 948	24 911	24 911
Transakcje z właścicielami								
Razem zmiany kapitału własnego	-	-	-	3 963	-	20 948	24 911	24 911
Stan na 31 marca 2022	7 504	35 677	329	14 846	(209)	267 442	325 589	325 589

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2023	2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto przed opodatkowaniem		17 325	26 493
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		3 899	3 821
Odsetki netto		1 720	1 250
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		-	(2)
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		4	752
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	11	8 513	(12 484)
Zmiana stanu zapasów	11	15 612	(43 522)
Zmiana stanu rezerw	11	(44)	158
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	11	(5 748)	13 386
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	11	(6 024)	(2 392)
Środki pieniężne z działalności		35 257	(12 540)
Podatek dochodowy zapłacony		(6 030)	(5 232)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		29 227	(17 772)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		-	4
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(3 940)	(4 978)
Odsetki otrzymane		82	30
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(3 858)	(4 944)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		(1 166)	27 670
Spłata kredytów		(24 226)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(1 888)	(2 453)
Zapłacone odsetki od kredytów		(1 612)	(819)
Zapłacone odsetki od leasingu		(353)	(300)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(29 245)	24 098
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		(3 876)	1 382
Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(301)	1 284
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10	38 836	38 855
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10	34 659	41 521

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 2023 r. do 31 marca 2023 oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania. Zarząd pracował w następującym składzie:

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej wchodził:

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku dla śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku dla śródrocznego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji 11 maja 2023 r.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku, które dnia 11 maja 2023 r. zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2023 r. w skład Grupy wchodziły następujące jednostki:

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 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 2022 r. sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”).

Kontynuacja działalności

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

3.2 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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 2023 roku lub później.

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

• **Zmiany do MSR 1 Prezentacja Sprawozdań Finansowych oraz MSSF- stanowisko praktyczne 2: Dokonywanie osądów istotności**

Zmiany do MSR 1 wymagają od spółek ujawniania informacji dotyczących istotnych zasad rachunkowości zamiast znaczących zasad (polityki) rachunkowości

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

• **Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów: Definicja wartości szacunkowych**

Zmiany wprowadzają definicję wartości szacunkowych jako kwot pieniężnych ujętych w sprawozdaniu finansowym, które są przedmiotem niepewności pomiaru oraz doprecyzowują powiązanie pomiędzy zasadami rachunkowości a wartościami szacunkowymi, wskazując, że jednostka opracowuje wartości szacunkowe by zrealizować cele wskazane w zasadach rachunkowości.

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

• **Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywa oraz zobowiązania ujętego w wyniku pojedynczej transakcji**

Zmiany zawężają zakres zastosowania zwolnienia z początkowego ujęcia podatku odroczonego w celu wyłączenia transakcji, w wyniku których powstają różnice przejściowe w równej wysokości lub które wzajemnie się kompensują - przykładowo leasing i zobowiązania z tytułu likwidacji. W przypadku leasingu i zobowiązań z tytułu likwidacji związane z tym aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy ujmować od początku najwcześniejszego prezentowanego okresu porównawczego, a wszelkie skumulowane skutki ujmowane są jako korekta zysków zatrzymanych lub innych składników kapitału własnego na ten dzień. W przypadku wszystkich pozostałych transakcji zmiany mają zastosowanie do transakcji, które mają miejsce po rozpoczęciu najwcześniejszego prezentowanego okresu.

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

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

W 2023 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 23 marca 2023 r. nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje.

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

4. Sezonowość

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

5. Rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	37 745	38 656
Urządzenia techniczne i maszyny	4 554	4 781
Środki transportu	783	821
Pozostałe	9 414	8 705
Razem	55 403	55 870
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	11 187	8 802
Razem rzeczowe aktywa trwałe	66 590	64 672

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. wartość brutto rzeczowych aktywów zwiększyła się o 3 198 tys. zł głównie na skutek zakupu sprzętu IT oraz regałów ekspozycyjnych. Ponadto Grupa kontynuowała budowę nowego magazynu przez spółkę zależną Yato Tools (Jiaxing), zlokalizowanego w Baibu, w Chinach. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 1 509 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Grunty	6 575	6 685
Budynki i budowle	15 824	16 601
Urządzenia techniczne i maszyny	1 395	1 458
Środki transportu	3 848	4 981
Razem	27 642	29 725

W I kwartale 2023 r. Grupa nie zawarła nowych umów leasingu. Zwiększenie wartości brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania o 109 tys. zł wynikało z:

- indeksacji opłat zgodnie z zawartymi umowami w poprzednich latach, w wyniku czego aktywa zostały zwiększone o 246 tys. zł,
- reklasyfikacji 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 137 tys. zł.

Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 2 146 tys. zł. Pozostałe zmiany wynikają z różnic z przeliczenia jednostek zagranicznych.

7. Wartość firmy

Wartość firmy w kwocie 817 tys. zł obejmuje wyłącznie wartość firmy powstałą na nabyciu spółki Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd. w 2013 r. W 2022 r. wartość firmy spadła o 13 tys. zł w wyniku różnic kursowych.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

8. Zapasy

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Towary w magazynie i w drodze	324 438	341 076
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	218	90
Zapasy razem (wartość bilansowa)	324 656	341 166
Odpis aktualizujący towary w magazynie	5 475	4 849
Zapasy brutto	330 131	346 015

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:

	2023	2022
Stan na 1 stycznia	4 849	3 157
Zwiększenie	660	1 744
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(34)	(52)
Stan na 31 marca / 31 grudnia	5 475	4 849

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

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	3	2
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	71 901	84 802
Należności z tytułu dostaw i usług razem	71 904	84 804
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	13 463	10 384
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	2 405	2 834
Zaliczki zapłacone na dostawy towarów	7 110	8 524
Zaliczki zapłacone na dostawy środków trwałych	-	337
Rozliczenia międzyokresowe	2 677	1 257
Razem należności brutto	97 559	108 140
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(2 621)	(2 745)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(36)
Razem należności netto	94 902	105 359

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:

	2023	2022
Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe	2 745	2 781
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	(5)	18
Odwrócenie niewykorzystanych odpisów	(109)	(49)
Należności spisane jako nieściągalne	-	(3)
Różnice kursowe z przeliczenia	(10)	(2)
Stan na 31 marca / 31 grudnia	2 621	2 745

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Środki pieniężne w kasie i banku	34 659	38 836
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34 659	38 836

11. Informacje objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

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

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 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	10 457	(337)	-	(1 607)	8 513
Zmiana stanu zapasów	16 510	-	-	(898)	15 612
Zmiana stanu rezerw	(47)	-	-	3	(44)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(7 392)	-	-	1 644	(5 748)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(6 048)	-	-	24	(6 024)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(4 177)	-	301	-	(3 876)

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

12. Kapitał podstawowy

Na 31 marca 2023 r. kapitał podstawowy wynosi 7 504 222,60 zł i składa się z 75 042 226 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. nie było zmian w wysokości kapitału podstawowego.

13. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2023 niebadane	2022 niebadane
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	13 587	20 948
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,18	0,28
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	13 587	20 948
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,18	0,28

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. i 2022 r. Grupa nie posiadała instrumentów rozładniających.

14. Zobowiązania z tytułu kredytów

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	11 430	17 143
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	45 183	65 024
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem	56 613	82 167

Na 31 marca 2023 r. nie wystąpiły naruszenia spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

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

Charakterystyka umów kredytowych w rachunku bieżącym

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 31.03.2023 r.	Kwota wykorzystania 31.03.2023 r. (*)	Kwota wykorzystania 31.12.2022 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	2 482	21 159	WIBOR 1 M + marża banku	15 grudnia 2023 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	60 000	16 797	18 991	WIBOR ON + marża banku	29 marca 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	2 828	1 779	WIBOR 1 M + marża banku	15 listopada 2023 r.
4. Umowa o kredyt nieodnawialny nr WAR/8833/20/327/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	40 000	34 505	40 238(**)	WIBOR 3 M + marża banku	30 września 2024 r.
Zobowiązania razem, w tym:		195 000	56 612	82 167		
- część krótkoterminowa		177 857	45 183	65 024		
- część długoterminowa		17 143	11 429	17 143		

(*) kwota wykorzystania jest prezentowana łącznie z odsetkami należnymi, a nie spłaconymi na 31 marca 2023 oraz 31 grudnia 2022

(**) w tym 40 000 tys. zł wykorzystanego kredytu oraz 238 tys. naliczonych a nie spłaconych odsetek na 31 grudnia 2022 r.

15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	70 645	82 153
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	70 645	82 153
Zobowiązania z tytułu podatków	13 694	10 280
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	362	146
Zaliczki otrzymane na dostawy	2 012	1 878
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	820	451
Przychody przyszłych okresów	694	711
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	17 582	13 466
Razem	88 227	95 619

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

W I kwartale 2023 r. Grupa zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 626 tys. zł.

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

16.2 Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należnościach

W I kwartale 2023 r. Grupa zmniejszyła odpis aktualizujący wartość należności o 124 tys. zł.

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

16.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W I kwartale 2023 r. Grupa zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 47 tys. zł.

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

16.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W I kwartale 2023 r. Grupa zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 288 tys. zł.

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

16.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zmniejszone w I kwartale 2023 r. o 281 tys. zł, głównie w wyniku wykorzystanie utworzonych rezerw na 31.12.2022.

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

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

17. Wartość godziwa

Wartość księgowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej. W I kwartale 2023 r. nie miały miejsca zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

18. Segmenty operacyjne

Zarząd Jednostki Dominującej podejmuje decyzje operacyjne z perspektywy kanałów dystrybucji oraz geograficznej.

Grupa wyodrębnia 4 segmenty operacyjne i sprawozdawcze w swej działalności:

- sprzedaż na rynkach lokalnych (Polska, Rumunia) do sieci handlowych,
- sprzedaż na rynkach lokalnych (Polska, Rumunia i Chiny) - rynek hurtowy,
- sprzedaż zagraniczna (Polska, Chiny),
- sprzedaż detaliczna (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 jednostki zależnej Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. oraz Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd. W ramach sprzedaży detalicznej wykazywana jest głównie sprzedaż realizowana za pośrednictwem sklepu internetowego oraz platform sprzedaży online.

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

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

Na dzień 31 marca 2023 r. aktywa Grupy wyniosły 561 570 tys. zł, a zobowiązania Grupy wyniosły 179 274 tys. zł i dotyczyły w całości działalności handlowej. Zarząd Jednostki Dominującej nie analizuje aktywów Grupy w podziale na poszczególne segmenty.

Jednostka Dominująca nie posiada aktywów trwałych zlokalizowanych za granicą. Poza terenem Polski zlokalizowane są aktywa trwałe spółek zależnych. Wartość rzeczowych aktywów trwałych zlokalizowanych w Rumunii wynosi na dzień 31 marca 2023 r. 4 343 tys. zł, a zlokalizowanych w Chinach wynosi 44 671 tys. zł.

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

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

3 miesiące zakończone 31 marca 2023 r.	SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA	HURT	SIECI HANDLOWE	SPRZEDAŻ DETALICZNA (*)	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	56 722	88 407	18 834	11 065	175 028
Przychody segmentu ogółem	56 722	88 407	18 834	11 065	175 028
Koszt sprzedanych towarów					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(40 442)	(58 241)	(13 596)	(5 837)	(118 116)
Koszt sprzedanych towarów - ogółem	(40 442)	(58 241)	(13 596)	(5 837)	(118 116)
Zysk brutto ze sprzedaży	16 280	30 166	5 238	5 228	56 912
Marża brutto ze sprzedaży	29%	34%	28%	47%	33%
Zysk brutto - wszystkie segmenty operacyjne					56 912

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

(*) głównie sprzedaż e-commerce

19. Przychody ze sprzedaży

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2023 niebadane	2022 niebadane
Sprzedaż towarów	175 028	188 389
Przychody ze sprzedaży razem	175 028	188 389

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 3 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	31 marca 2023		31 marca 2022	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Ukraina	8 822	5,0%	6 520	3,5%
Węgry	6 456	3,7%	5 326	2,8%
Białoruś	5 257	3,0%	3 913	2,1%
Kraje Bałtyckie	5 142	2,9%	5 879	3,1%
Czechy	2 949	1,7%	3 628	1,9%
Rosja	2 523	1,4%	2 729	1,4%
Grecja	2 068	1,2%	1 573	0,8%
Mołdawia	1 725	1,0%	2 149	1,1%
Bułgaria	1 545	0,9%	1 595	0,8%
Niemcy	1 535	0,9%	2 171	1,2%
Europa - pozostałe kraje UE	2 677	1,5%	3 341	1,8%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	2 431	1,4%	1 960	1,0%
Afryka	3 802	2,2%	5 088	2,7%
Ameryka Południowa	3 205	1,8%	10 031	5,3%
Azja	6 564	3,8%	7 558	4,0%
Australia i Oceania	21	0,0%	247	0,1%
Razem eksport	56 722	32,4%	63 708	33,8%
Polska	87 477	50,0%	93 325	49,5%
Rumunia	23 894	13,6%	22 592	12,0%
Chiny	6 935	4,0%	8 764	4,7%
Razem przychody ze sprzedaży	175 028	100,0%	188 389	100,0%

20. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2023 niebadany	2022 niebadany
Amortyzacja	3 899	3 796
Zużycie materiałów i energii	2 396	2 443
Usługi obce	8 652	9 174
<i>koszty transportu</i>	3 168	2 816
<i>usługi logistyczne</i>	272	690
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	776	792
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	1 413	1 304
<i>najem z opłatami eksploatacyjnymi</i>	817	542
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	441	822
<i>Pozostałe usługi obce</i>	1 765	2 208
Podatki i opłaty	610	461
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	18 562	17 911
<i>Wynagrodzenia</i>	15 206	15 014
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	2 524	2 441
<i>Koszt PPK</i>	45	41
<i>Pozostałe</i>	787	415
Pozostałe koszty rodzajowe	3 746	2 000
Wartość sprzedanych towarów	118 116	125 987
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	155 981	161 772
Koszty sprzedaży, w tym:	28 472	27 098
<i>amortyzacja</i>	2 832	3 082
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	12 718	12 433
Koszty administracyjne, w tym:	9 393	8 687
<i>amortyzacja</i>	1 067	714
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	5 844	5 478
Wartość sprzedanych towarów	118 116	125 987
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	155 981	161 772

21. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 31 marca 2023 r. spółki Grupy były stroną gwarantującą w następujących umowach:

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 482 640,52 EUR	28 lutego 2024 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 2023 r.
3	BRD Groupe Societe Generale	Gwarancja zapłaty za najem magazynu w Bukareszcie	Gwarancja bankowa w kwocie 246 355 EUR	29 lipca 2027 r.

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

22. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Na 31 marca 2023 r. Grupa nie posiada istotnych zobowiązań oraz aktywów warunkowych.

23. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 i 2022 r. Grupa dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązanymi:

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązаныmi:

Należności z tyt. dostaw i usług i pozostałe należności		Przychody ze sprzedaży towarów	Zakupy towarów i usług
31.03.2023		1.01.2023 - 31.03.2023	
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	1	19	-
Razem	1	19	-
31.12.2022		1.01.2022 - 31.03.2022	
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	2	54	-
Razem	2	54	-

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

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

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2023	2022
Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umów o pracę i umów powołania - Zarząd	2 410	2 303
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Zarząd	3	36
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji - Rada Nadzorcza	153	153
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Rada Nadzorcza	27	27
PPK finansowane przez Spółkę	1	1

24. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Po 31 marca 2023 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

CZĘŚĆ B - POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Opis istotnych zdarzeń w I kwartale 2023 r.

1.1 Zmiany w składzie Komitetu Audytu TOYA S.A.

W dniu 2 stycznia 2023 Rada Nadzorcza dokonała następujących zmian w składzie Komitetu Audytu:

1. Rada Nadzorcza odwołała ze składu Komitetu Audytu TOYA S.A.:
 - Pana Piotra Mondalskiego
 - Pana Jana Szmidt
 - Pana Grzegorza Maciąg
2. Rada Nadzorcza TOYA S.A. powołała w skład Komitetu Audytu TOYA S.A.:
 - Pana Wojciecha Papierak
 - Pana Michała Kobus

Jednocześnie Rada Nadzorcza powierzyła sprawowanie funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu Panu Wojciechowi Papierak.

Po powyższych zmianach, Komitet Audytu TOYA S.A. składa się z następujących osób:

1. Pan Wojciech Papierak – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Pan Michał Kobus – Członek Komitetu Audytu
3. Pan Dariusz Górka – Członek Komitetu Audytu

1.2 Aneks do istotnej umowy

TOYA S.A. dniu 29 marca 2023 r. zawarła aneks nr 5 do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym Nr 09/030/19/Z/VV z mBankiem S.A. z siedzibą w Warszawie. Na mocy aneksu data ostatecznej spłaty kredytu została ustalona na dzień 29 marca 2024 r. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

1.3 Wpływ wojny między Ukrainą a Rosją na działalność Grupy

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 roku zakłócił relacje handlowe na tych rynkach czego efektem było czasowe zamrożenie relacji z niektórymi klientami albo wstrzymanie współpracy. Należy podkreślić, że Jednostka Dominująca przestrzegała wszystkich sankcji nałożonych przez polski rząd, struktury Unii Europejskiej, rządy innych państw oraz instytucje międzynarodowe na podmioty, osoby oraz towary wskazane w odpowiednich aktach prawnych. TOYA S.A. wdrożyła odpowiednie procedury w tym zakresie. Wdrożone procedury oraz konieczność weryfikacji i spełnienia wszystkich sankcji gospodarczych powodowały 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 w przyszłych kwartałach.

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

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za I kwartał 2023 r. wyniosły 175 028 tys. zł, tj. o 7,1% mniej niż w analogicznym okresie 2022 r. Zysk netto Grupy Kapitałowej TOYA S.A. za I kwartał 2023 r. wyniósł 13 587 tys. zł wobec 20 948 tys. zł za I kwartał 2022 r.

Przychody ze sprzedaży w okresie 3 miesięcy 2023 r. były niższe w porównaniu do przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego w większości kanałów dystrybucji. Największy spadek przychodów ze sprzedaży, o 6 986 tys. zł (tj. o 11%), został odnotowany w kanale eksportowym. Niższe przychody odnotował także kanał sieci handlowych (o 3 812 tys. zł tj. o 16,8%) oraz kanał hurtowy (o 3 742 tys. zł, tj. o 4,1%). Kanał sprzedaży detalicznej (głównie e-commerce) zanotował wzrost przychodów o 1 179 tys. zł (tj. o 11,9%). Najważniejszą przyczyną zmniejszenia przychodów w I kwartale 2023 r. w stosunku do przychodów I kwartału 2022 r. było pogorszenie globalnej koniunktury gospodarczej spowodowane wybuchem wojny między Ukrainą a Rosją oraz w konsekwencji osłabienie siły nabywczej konsumentów.

Krótkoterminowe należności Grupy na 31 marca 2023 r. spadły o 10% (10 457 tys. zł) w stosunku do 31 grudnia 2022 r., a poziom zapasów spadł o 5% (16 510 tys. zł). Jednocześnie zmniejszeniu uległo zadłużenie z tytułu krótkoterminowych kredytów bankowych o 39 % (25 554 tys. zł) w porównaniu do zadłużenia z 31 grudnia 2022 r. Zmiany te spowodowane były głównie zmniejszonym poziomem zamówień oraz dostosowaniem poziomu zakupów do spodziewanego poziomu sprzedaży.

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 2023 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 zamierza wzmocnić pozycję rynkową i poszukiwać nowych, atrakcyjnych możliwości ekspansji.

Najważniejsze działania dla realizacji tego programu to:

- Rozwój grupy kapitałowej

Spółki zależne, mimo pogorszenia koniunktury na rynkach światowych osiągnęły w I kwartale 2023 roku dobre wyniki finansowe pokazując z jednej strony, że dotychczasowa polityka ich wsparcia przynosi dobre efekty, a z drugiej strony, że dysponując dobrym zapleczem organizacyjnym i finansowym gotowe są do dalszego intensywnego rozwoju.

Spółka zależna Yato Tools (Jiaying) z siedzibą w Baibu Town, miejscowości położonej w prowincji Zhejiang Chińskiej Republiki Ludowej uruchomiła magazyn wysokiego składowania, który będzie centralnym magazynem Grupy. Magazyn ten wyposażony jest w nowoczesną automatykę magazynową, umożliwiającą znaczne przyspieszenie procesów logistycznych a jednocześnie niewymagającą zaangażowania znacznych zasobów ludzkich. Bardzo dobra lokalizacja magazynu, który położony jest blisko dwóch portów, będących jednymi z

największych centrów przeładunkowych świata oraz w stosunkowo niedużej odległości od największych dostawców będzie sprzyjać optymalizacji procesów logistycznych co poprawi dostępność oferty produktowej dla każdego klienta Grupy.

- Rozwój kanału eksportowego

Konflikt wojenny pomiędzy Rosją, Białorusią a Ukrainą nie pozostaje bez wpływu na sprzedaż w kanale eksportowym. Sprzedaż do klientów mających siedzibę w tych krajach stanowiła ponad 9% udział w całej sprzedaży Grupy. Grupa uważnie przygląda się rozwojowi sytuacji w tych krajach. Szczegółowe stanowisko Grupy na temat konfliktu wojennego znajduje się w p. 1.3.

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

- Efektywne zarządzanie produktem

Dobre wyniki finansowe Grupy i jej stały rozwój nie byłby możliwy bez stałego rozwijania oferty produktowej, aby była bardzo dobrze dopasowana do oczekiwań klientów. Proces ten realizowany jest między innymi poprzez zespół Product Managerów dysponujących bardzo szeroką wiedzą o produkcie, technikach kształtowania jego wizerunku, znających zwyczaje klientów i kształtujące się trendy zarówno lokalne, jak również na rynkach światowych. Wsparciem dla tego rozwoju jest nowoczesna technologia IT oraz systemy i urządzenia wspomagające zarządzanie produktem.

Proces ten będzie kontynuowany w najbliższych kwartałach.

- Rozwój procesów logistycznych

Spółka dominująca prowadzi prace analityczne mające na celu optymalizację procesów logistycznych na rynku lokalnym. Z jednej strony polega to na wyposażeniu obecnie użytkowanych magazynów w nowoczesną automatykę magazynową wspomagającą procesy magazynowania, a z drugiej strony na znalezieniu rozwiązań dających przewagę konkurencyjną w długim horyzoncie czasowym.

- Inwestycje kapitałowe

Spółka systematycznie wspiera rozwój spółek zależnych. W grudniu 2022 roku Spółka wpłaciła ostatnią transzę kapitałową dla spółki Yato Tools (Jiaying) kończąc proces wpłaty kapitału dla tej spółki w wysokości 12,5 mln USD.

Spółka w dalszym ciągu monitoruje rynek w poszukiwaniu atrakcyjnego celu akwizycyjnego spoza Grupy Kapitałowej Toya S.A., stanowiącego wartość dodaną dla spółki.

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów,

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez TOYA S.A., na dzień publikacji niniejszego raportu na podstawie informacji

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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%
RAZEM	42 937 741	42 937 741	57,2%

W okresie od przekazania ostatniego raportu (raport roczny za 2022 r. opublikowany 23 marca 2023 r.) spółka nie została poinformowana o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

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

Akcje lub uprawnienia do nich posiadane przez Członków Zarządu

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Zarządu od daty przekazania ostatniego raportu (raport roczny za 2022 r. opublikowany 23 marca 2023 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 23 marca 2023 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 11 maja 2023 r.
Grzegorz Pinkosz	146 812	-	146 812
Maciej Lubnauer	61 831	-	61 831
Robert Borys	8 528	-	8 528
RAZEM	217 171	-	217 171

Akcje posiadane przez Członków Rady Nadzorczej

Liczbę akcji na dzień przekazania raportu oraz zmiany posiadanych akcji przez Członków Rady Nadzorczej od daty przekazania ostatniego raportu (raport roczny za 2022 r. opublikowany 23 marca 2023 r.) zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę przedstawia poniższa tabela:

	Stan wg informacji posiadanej na 23 marca 2023 r.	Zwiększenia / zmniejszenia	Stan wg informacji posiadanej na 11 maja 2023 r.
Jan Szmidt	28 284 304	-	28 284 304
Beata Szmidt	3 239 253	-	3 239 253
Grzegorz Maciąg	5 275	-	5 275
RAZEM	31 528 832	-	31 528 832

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

Na dzień 31 marca 2023 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.

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

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

W I kwartale 2023 r. nie wystąpiły inne zdarzenia, które byłyby istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, poza czynnikami opisanymi powyżej w komentarzu do osiągniętego wyniku finansowego.

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

CZĘŚĆ C - ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOYA S.A.**Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	Nota	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	3	17 577	17 715
Wartości niematerialne		3 750	3 776
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4	11 481	12 865
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	70 803	70 803
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	1 720	1 954
Aktywa trwałe		105 331	107 113
Zapasy	6, 14	244 688	247 870
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7, 14	43 540	60 186
Należności z tytułu podatku dochodowego		3 245	847
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	3 816	1 386
Aktywa obrotowe		295 289	310 289
Aktywa razem		400 620	417 402
PASYWA			
Kapitał podstawowy	10	7 504	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		35 677	35 677
Kapitał rezerwowý		329	329
Pozostałe kapitały		(73)	(73)
Zyski zatrzymane		258 045	248 104
Kapitał własny		301 482	291 541
Zobowiązania z tytułu kredytów	13	11 430	17 143
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 371	5 494
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		567	566
Inne zobowiązania długoterminowe		32	32
Zobowiązania długoterminowe		16 400	23 235
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12	26 406	22 664
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		3 520	7 264
Zobowiązania z tytułu kredytów	13	45 183	65 024
Zobowiązania z tytułu leasingu		6 550	6 551
Rezerwy	14	1 079	1 123
Zobowiązania krótkoterminowe		82 738	102 626
Zobowiązania razem		99 138	125 861
Pasywa razem		400 620	417 402

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2023 niebadane	2022 niebadane
Przychody ze sprzedaży	16	135 484	142 938
Koszt sprzedanych towarów	17	(97 664)	(101 318)
Zysk brutto ze sprzedaży		37 820	41 620
Koszty sprzedaży	17	(18 582)	(17 551)
Koszty administracyjne	17	(5 355)	(5 119)
Oczekiwane straty kredytowe		68	(116)
Pozostałe przychody operacyjne		296	1 785
Pozostałe koszty operacyjne		(67)	(60)
Zysk na działalności operacyjnej		14 180	20 559
Przychody finansowe		-	-
Koszty finansowe		(1 629)	(1 100)
Zysk przed opodatkowaniem		12 551	19 459
Podatek dochodowy		(2 610)	(3 778)
Zysk netto		9 941	15 681
Inne całkowite dochody netto		-	-
Całkowite dochody netto za rok obrotowy		9 941	15 681
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		9 941	15 681
Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		9 941	15 681
Zysk przypadający na jedną akcję			
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję w zł	11	0,13	0,21
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w zł	11	0,13	0,21

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	Kapitał rezerwowy	Inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2023 r.	7 504	35 677	329	(73)	248 104	291 541
Zysk	-	-	-	-	9 941	9 941
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	9 941	9 941
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2023 r.	7 504	35 677	329	(73)	258 045	301 482
Stan na 1 stycznia 2022 r.	7 504	35 677	329	(209)	202 035	245 336
Zysk	-	-	-	-	15 681	15 681
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	15 681	15 681
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2022 r.	7 504	35 677	329	(209)	217 716	261 017

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
		2023	2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto przed opodatkowaniem		12 551	19 459
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		2 269	2 307
Odsetki netto		1 629	1 101
Zysk/Strata na działalności inwestycyjnej		-	(2)
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		(1)	754
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	9	16 646	(10 082)
Zmiana stanu zapasów	9	3 182	(48 352)
Zmiana stanu rezerw	9	(44)	132
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9	3 742	27 224
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	9	(3 743)	(3 176)
Środki pieniężne z działalności		36 231	(10 635)
Podatek dochodowy zapłacony		(4 774)	(3 095)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		31 457	(13 730)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych		-	4
Wydatki inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		(475)	(720)
Wydatki na nabyte udziały w jednostkach zależnych		-	(3 960)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(475)	(4 676)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		(1 166)	27 670
Splata kredytów		(24 226)	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(1 351)	(1 687)
Zapłacone odsetki od kredytów		(1 612)	(819)
Zapłacone odsetki od leasingu		(179)	(120)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(28 534)	25 044
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		2 448	6 638
Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(18)	17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8	1 386	1 229
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8	3 816	7 884

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 2022 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 2022 r. za wyjątkiem przyjęcia nowych i zmienionych standardów od 1 stycznia 2023 r., które zostały opisane poniżej.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

a) **Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2023**

- **Zmiany do MSR 1 Prezentacja Sprawozdań Finansowych oraz MSSF- stanowisko praktyczne 2: Dokonywanie osądów istotności**

Zmiany do MSR 1 wymagają od spółek ujawniania informacji dotyczących istotnych zasad rachunkowości zamiast znaczących zasad (polityki) rachunkowości

Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów: Definicja wartości szacunkowych**

Zmiany wprowadzają definicję wartości szacunkowych jako kwot pieniężnych ujętych w sprawozdaniu finansowym, które są przedmiotem niepewności pomiaru oraz doprecyzowują powiązanie pomiędzy zasadami rachunkowości a wartościami szacunkowymi, wskazując, że jednostka opracowuje wartości szacunkowe by zrealizować cele wskazane w zasadach rachunkowości.

Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywa oraz zobowiązania ujętego w wyniku pojedynczej transakcji**

Zmiany zawężają zakres zastosowania zwolnienia z początkowego ujęcia podatku odroczonego w celu wyłączenia transakcji, w wyniku których powstają różnice przejściowe w równej wysokości lub które wzajemnie się kompensują - przykładowo leasing i zobowiązania z tytułu likwidacji. W przypadku leasingu i zobowiązań z tytułu likwidacji związane z tym aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy ujmować od początku najwcześniejszego

prezentowanego okresu porównawczego, a wszelkie skumulowane skutki ujmowane są jako korekta zysków zatrzymanych lub innych składników kapitału własnego na ten dzień. W przypadku wszystkich pozostałych transakcji zmiany mają zastosowanie do transakcji, które mają miejsce po rozpoczęciu najwcześniejszego prezentowanego okresu. Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

W 2023 roku, po dacie opublikowania rocznego sprawozdania finansowego, tj. po dniu 23 marca 2023 r. nie zostały opublikowane żadne zmiany, nowe standardy lub interpretacje.

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

2. Sezonowość

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

3. Rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Grunty	2 907	2 907
Budynki i budowle	7 340	7 452
Urządzenia techniczne i maszyny	3 408	3 515
Środki transportu	130	87
Pozostałe	3 258	3 271
Razem	17 043	17 232
Rzeczowe aktywa trwałe nie przyjęte do użytkowania	534	483
Razem rzeczowe aktywa trwałe	17 577	17 715

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 419 tys. zł głównie w wyniku zakupu sprzętu IT oraz regałów ekspozycyjnych. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujęta w wyniku finansowym wyniosła 527 tys. zł.

4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Grunty	1 789	1 796
Budynki i budowle	4 449	5 297
Urządzenia techniczne i maszyny	1 395	1 458
Środki transportu	3 848	4 314
Razem	11 481	12 865

W I kwartale 2023 r. spółka nie zawarła nowych umów leasingu. Zwiększenie wartości brutto aktywów z tytułu prawa do użytkowania o 109 tys. zł wynikało z:

- indeksacji opłat zgodnie z zawartymi umowami w poprzednich latach, w wyniku czego aktywa zostały zwiększone o 246 tys. zł,
- reklasyfikacji 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 137 tys. zł.

Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania ujęta w wyniku finansowym wyniosła 1 579 tys. zł.

5. Inwestycje w jednostkach zależnych

Na 31 marca 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. Spółka posiadała udziały w następujących podmiotach:

	Kraj	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Wartość udziałów
31 marca 2023				
Toya Romania S.A.	Rumunia	Jednostka zależna	99,99	1 885
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd	Chiny	Jednostka zależna	100,00	20 746
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	Chiny	Jednostka zależna	100,00	48 172
				70 803
31 grudnia 2022				
Toya Romania S.A.	Rumunia	Jednostka zależna	99,99	1 885
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd	Chiny	Jednostka zależna	100,00	20 746
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	Chiny	Jednostka zależna	100,00	48 172
				70 803

6. Zapasy

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Towary w magazynie i w drodze	244 470	247 780
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	218	90
Zapasy razem (wartość bilansowa)	244 688	247 870
Odpis aktualizujący towary w magazynie	2 268	2 141
Zapasy brutto	246 956	250 011

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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:

	2023	2022
Stan na 1 stycznia	2 141	1 384
Zwiększenie	127	757
Stan na 31 marca / 31 grudnia	2 268	2 141

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

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	12 891	20 130
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	28 479	36 317
Należności z tytułu dostaw i usług razem	41 370	56 447
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	88	44
Zaliczki zapłacone do jednostek powiązanych	1 704	4 760
Zaliczki zapłacone do jednostek pozostałych	16	34
Rozliczenia międzyokresowe	2 280	887
Razem należności brutto	45 458	62 172
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych - należności z tytułu dostaw i usług	(1 882)	(1 950)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(36)	(36)
Razem należności netto	43 540	60 186

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

	2023	2022
Saldo otwarcia odpisu na oczekiwane straty kredytowe	1 950	1 986
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	-	12
Wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	-	(48)
Odwrócenie niewykorzystanych odpisów	(68)	-
Stan na 31 marca / 31 grudnia	1 882	1 950

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

8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Środki pieniężne w kasie i banku	3 816	1 386
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 816	1 386

9. Objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

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

Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 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	16 646	-	16 646
Zmiana stanu zapasów	3 182	-	3 182
Zmiana stanu rezerw	(44)	-	(44)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 742	-	3 742
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(3 743)	-	(3 743)
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 430	18	2 448

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

10. Kapitał podstawowy

Na 31 marca 2023 r. kapitał podstawowy wynosi 7 504 222,60 zł i składa się z 75 042 226 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

Od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. nie było zmian w kapitale podstawowym.

11. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2023 niebadane	2022 niebadane
Zysk netto	9 874	15 681
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	75 042	75 042
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,13	0,21
Zysk netto przypadający na akcje zwykłe, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	9 874	15 681
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,13	0,21

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

W I kwartale 2023 r. i 2022 r. Spółka nie posiadała instrumentów rozwadniających.

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	126	1 196
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	13 864	12 008
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	13 990	13 204
Zobowiązania z tytułu podatków	11 681	8 852
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	362	146
Zaliczki otrzymane na dostawy	148	427
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	225	35
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	12 416	9 460
Razem	26 406	22 664

13. Zobowiązania z tytułu kredytów

	31 marca 2023 niebadane	31 grudnia 2022
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	11 430	17 143
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	45 183	65 024
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych razem	56 613	82 167

Na 31 marca 2023 r. nie wystąpiły naruszenia spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

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

Charakterystyka umów kredytowych w rachunku bieżącym

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 31.03.2023 r.	Kwota wykorzystania 31.03.2023 r. (*)	Kwota wykorzystania 31.12.2022 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	2 482	21 159	WIBOR 1 M + marża banku	15 grudnia 2023 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	60 000	16 797	18 991	WIBOR ON + marża banku	29 marca 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	2 828	1 779	WIBOR 1 M + marża banku	15 listopada 2023 r.
4. Umowa o kredyt nieodnawialny nr WAR/8833/20/327/CB	BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie	40 000	34 505	40 238(**)	WIBOR 3 M + marża banku	30 września 2024 r.
Zobowiązania razem, w tym:		195 000	56 612	82 167		
- część krótkoterminowa		177 857	45 183	65 024		
- część długoterminowa		17 143	11 429	17 143		

(*) kwota wykorzystania jest prezentowana łącznie z odsetkami należnymi, a nie spłaconymi na 31 marca 2023 oraz 31 grudnia 2022

(**) w tym 40 000 tys. zł wykorzystanego kredytu oraz 238 tys. naliczonych a nie spłaconych odsetek na 31 grudnia 2022 r.

14. Zmiany wartości szacunkowych

14.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów

W I kwartale 2023 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 127 tys. zł.

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

14.2 Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych na należności

W I kwartale 2023 r. Spółka zmniejszyła odpis na oczekiwane straty kredytowe o 68 tys. zł.

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

14.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

W I kwartale 2023 r. Spółka zmniejszyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 44 tys. zł

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

14.4 Świadczenia na rzecz pracowników

W I kwartale 2023 r. Spółka zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o 288 tys. zł.

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

14.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zmniejszone w I kwartale 2023 r. o 234 tys. zł głównie w wyniku wykorzystanie utworzonych rezerw na 31.12.2022.

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

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 I kwartale 2023 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 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2023	2023
	niebadane	niebadane
Sprzedaż towarów	135 484	142 938
Przychody ze sprzedaży razem	135 484	142 938

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 3 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	31 marca 2023		31 marca 2022	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Ukraina	7 673	5,6%	3 743	2,6%
Rumunia	7 069	5,2%	12 608	8,8%
Węgry	6 456	4,8%	5 326	3,7%
Kraje Bałtyckie	5 142	3,8%	5 879	4,1%
Białoruś	4 680	3,5%	3 414	2,4%
Czechy	2 949	2,2%	3 628	2,6%
Grecja	2 068	1,5%	1 574	1,1%
Mołdawia	1 725	1,3%	2 149	1,5%
Bułgaria	1 545	1,1%	1 011	0,7%
Niemcy	1 535	1,1%	2 171	1,5%
Rosja	1 308	1,0%	2 061	1,4%
Europa - pozostałe kraje UE	2 677	2,0%	3 341	2,4%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	2 430	1,8%	1 539	1,1%
Pozostałe kontynenty	750	0,5%	1 169	0,8%
Razem eksport	48 007	35,4%	49 613	34,7%
Polska	87 477	64,6%	93 325	65,3%
Razem przychody ze sprzedaży	135 484	100,0%	142 938	100,0%

17. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2023 niebadany	2022 niebadany
Amortyzacja	2 269	2 307
Zużycie materiałów i energii	2 064	2 106
Usługi obce, w tym:	5 662	6 196
<i>koszty transportu</i>	1 689	1 633
<i>usługi logistyczne</i>	201	595
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	552	446
<i>usługi dostępu do platform sprzedaży online</i>	1 413	1 304
<i>opłaty eksploatacyjne dotyczące umów najmu powierzchni</i>	670	411
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	262	715
<i>Pozostałe usługi obce</i>	875	1 092
Podatki i opłaty	559	414
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	11 628	11 173
<i>Wynagrodzenia</i>	9 648	9 351
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	1 691	1 690
<i>Koszt PPK</i>	45	41
<i>Pozostałe</i>	244	91
Pozostałe koszty rodzajowe	1 754	474
Wartość sprzedanych towarów	97 664	101 318
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	121 600	123 988
Koszty sprzedaży, w tym:	18 582	17 551
<i>amortyzacja</i>	1 896	1 914
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	7 839	7 530
Koszty administracyjne, w tym:	5 354	5 119
<i>amortyzacja</i>	373	393
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	3 789	3 643
Wartość sprzedanych towarów	97 664	101 318
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	121 600	123 988

18. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe

Na 31 marca 2023 r. Spółka była stroną gwarantującą w następujących umowach:

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 482 640,52 EUR	28 lutego 2024 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 2023 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 31 marca 2023 r. spółka nie posiada istotnych aktywów oraz zobowiązań warunkowych.

20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. i 2022 r. Spółka dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązаныmi:

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

Grupa Kapitałowa TOYA S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązanymi:

	Należności z tyt. dostaw i usług	Przedpłaty zapłacone	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody	Zakupy towarów i usług
31.03.2023			01.01.2023-31.03.2023		
Jednostki zależne, w tym:	12 888	1 704	126	7 102	70 362
TOYA Romania S.A.	12 880	-	-	7 094	-
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.	-	-	-	8	12 280
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	8	1 704	126	-	58 082
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	3	-	-	19	-
Razem	12 891	1 704	126	7 121	70 362
31.12.2022			01.01.2022-31.03.2022		
Jednostki zależne, w tym:	20 128	4 760	1 196	12 633	94 398
TOYA Romania S.A.	20 106	-	-	12 633	-
Yato Tools (Shanghai) Co. Ltd.	-	-	-	-	15 728
Yato Tools (Jiaxing) Co. Ltd.	22	4 760	1 196	-	78 670
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	2	-	-	54	-
Razem	20 130	4 760	1 196	12 687	94 398

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

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

	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	
	2023	2022
Wynagrodzenia i świadczenia z tytułu umów o pracę i umów powołania - Zarząd	2 410	2 303
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Zarząd	3	36
Wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji - Rada Nadzorcza	153	153
Koszty z tytułu programów określonych składek (koszty ZUS ponoszone przez Spółkę) - Rada Nadzorcza	27	27
PPK finansowane przez Spółkę	1	1

21. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Po 31 marca 2023 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

Zarząd Toya S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
11 maja 2023	Grzegorz Pinkosz	Prezes Zarządu	
11 maja 2023	Maciej Lubnauer	Wiceprezes Zarządu	
11 maja 2023	Robert Borys	Wiceprezes Zarządu	

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
11 maja 2023	Iwona Banik	Główna Księgowa	