



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
DECORA S.A.**

za III kwartał 2022 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

ŚRODA WIELKOPOLSKA, dnia 9 listopada 2022 roku

Spis treści

I.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Decora S.A.	5
1.	Wybrane dane finansowe	5
2.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów	7
3.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	8
4.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
5.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	11
6.	Wybrane dane objaśniające do sprawozdania skonsolidowanego	12
II	Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora S.A.	14
1.	Informacje ogólne o Spółce dominującej DECORA SA	14
2.	Przyjęte zasady rachunkowości	16
2.1.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	16
2.2.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	16
2.3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności	16
2.4.	Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów.....	17
2.5.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego.....	17
2.6.	Założenie kontynuacji działalności.....	17
3.	Segmenty operacyjne	17
4.	Informacje geograficzne	17
5.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazaniem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	18
6.	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	18
7.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycji długoterminowych, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności.....	18
8.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	18
9.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	19
10.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób	19
11.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.....	19
12.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju,	

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta	20
13. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących gwarancji lub poręczeń jest znacząca.....	20
14. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	20
15. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego.....	21
16. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	24
17. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.....	24
18. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie odpisów z tego tytułu	24
19. Kwoty i rodzaj zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych	24
20. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów	24
21. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw.....	25
22. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25
23. Informacja o istotnym nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	25
24. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	25
25. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów.....	25
26. Informacja o sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia	25
27. Informacje o niespłaconych kredytach lub pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	25
28. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	25
29. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	25
30. Informacja o emisji, wykupie i spłacie nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	25
31. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	25
32. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	26
33. Informacja o zdarzeniach, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	26
III. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Decora S.A.....	27
1. Wybrane śródroczne jednostkowe dane finansowe	27
2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	28
3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	29

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	30
5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	31

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Decora S.A.

1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	W okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	W okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	419 359	360 570	480 585	89 454	79 098	104 988
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	133 996	140 831	184 389	28 583	30 894	40 282
Zysk (strata) ze sprzedaży	40 938	65 282	79 649	8 733	14 321	17 400
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	42 051	69 531	83 696	8 970	15 253	18 284
EBITDA	51 924	78 971	97 116	11 076	17 324	21 216
Zysk (strata) brutto	38 810	69 156	81 804	8 279	15 171	17 871
Zysk (strata) netto	32 123	56 407	66 686	6 852	12 374	14 568
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(9 791)	40 041	43 186	(2 089)	8 784	9 434
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(55 858)	(19 554)	(45 252)	(11 915)	(4 289)	(9 886)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	77 900	(14 150)	17	16 617	(3 104)	4
Przepływy pieniężne netto – razem	12 251	6 338	(2 049)	2 613	1 390	(448)
Aktywa / Pasywa razem	450 796	285 792	353 937	92 570	61 687	76 953
Aktywa trwałe	198 549	127 931	147 603	40 772	27 614	32 092
Aktywa obrotowe	252 247	157 861	206 334	51 798	34 074	44 861
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	249 057	225 186	235 168	51 143	48 606	51 130
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	202 182	61 597	119 623	41 517	13 296	26 008
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	49 551	2 910	13 683	10 175	628	2 975
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	152 631	57 696	105 087	31 342	12 454	22 848
Liczba akcji	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	3,05	5,35	6,32	0,65	1,17	1,38
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	23,61	21,35	22,30	4,85	4,61	4,85

Kursy EURO przyjęte do przeliczania „wybranych danych finansowych” skonsolidowanych oraz jednostkowych;

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów ze sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego dla EURO:

- na dzień 30 września 2022 roku: 4,8698 (tabela kursów NBP nr 190/A/NBP/2022)
- na dzień 30 września 2021 roku: 4,6329 (tabela kursów NBP nr 190/A/NBP/2021)
- na dzień 31 grudnia 2021 roku: 4,5994 (tabela kursów NBP nr 254/A/NBP/2021)

Poszczególne pozycje ze sprawozdań z całkowitych dochodów, ze zmian w kapitale własnym oraz przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną ze średnich kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, objętego prezentowanym okresem:

- za okres 9 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022: 4,6880
- za okres 9 miesięcy od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021: 4,5585
- za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021: 4,5775

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
		od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2021 do 30.09.2021
		PLN`000	PLN`000	PLN`000	PLN`000
Działalność kontynuowana					
Przychody		419 359	141 701	360 570	126 366
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		297 356	100 175	287 394	99 900
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		122 003	41 526	73 176	26 465
Koszty własny sprzedaży		285 364	98 336	219 739	80 538
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		193 915	66 658	170 804	61 622
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		91 448	31 678	48 935	18 916
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		133 996	43 365	140 831	45 827
Koszty sprzedaży		81 000	27 573	64 249	22 456
Koszty zarządu		12 057	3 933	11 301	4 022
Pozostałe przychody operacyjne	2	2 505	204	6 163	519
Pozostałe koszty operacyjne	2	1 393	(148)	1 914	7
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		42 051	12 210	69 531	19 861
Przychody finansowe	3	-	-	-	-
Koszty finansowe	3	3 240	984	375	(373)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		38 810	11 226	69 156	20 235
Podatek dochodowy		6 687	1 934	12 749	3 861
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		32 123	9 292	56 407	16 374
Działalność zaniechana		-	-	-	-
Wynik netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy, przypadający na:		32 123	9 292	56 407	16 374
Jednostkę dominującą		32 123	9 292	56 407	16 374
Udziały niedające kontroli		-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		1 224	291	11	(509)
Całkowite dochody ogółem		33 347	9 583	56 418	15 865
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:		33 347	9 583	56 418	15 865
Jednostkę dominującą		33 347	9 583	56 418	15 865
Udziały niedające kontroli		-	-	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)		3,05	0,88	5,35	1,55
Zwykły		3,05	0,88	5,35	1,55
Rozwodniony		3,05	0,88	5,35	1,55

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Na dzień	Na dzień
		30 września 2022 PLN'000	31 grudnia 2021 PLN'000
Aktywa trwałe		198 549	147 603
Wartość firmy		33 776	33 776
Pozostałe wartości niematerialne		424	350
Rzeczowe aktywa trwałe		156 870	110 385
Aktywo z tytułu podatku odroczonego		3 698	3 093
Inne aktywa długoterminowe		3 781	-
Aktywa obrotowe		252 247	206 334
Zapasy		127 830	115 165
Należności z tytułu dostaw i usług		98 475	71 593
Należności pozostałe		3 723	9 638
Należność z tytułu podatku dochodowego		38	826
Pozostałe aktywa		3 555	2 675
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		18 626	6 437
Aktywa razem		450 796	353 937
<hr/>			
PASywa	Nota	Na dzień	Na dzień
		30 września 2022 PLN'000	31 grudnia 2021 PLN'000
Kapitał własny		249 057	235 168
Kapitał akcyjny		527	527
Kapitał zapasowy		157 271	111 679
Kapitał rezerwowy		36 025	36 025
Kapitał rezerwowy - program motywacyjny		3 134	1 928
Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych		(4 736)	(5 960)
Kapitał z aktualizacji wyceny		-	(430)
Zyski zatrzymane		56 836	91 399
- w tym zysk (strata) netto		32 123	66 686
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		249 057	235 168
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli		-	-
Zobowiązania długoterminowe		49 551	13 683
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1	618	618
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte		48 932	12 135
Inne zobowiązania finansowe		-	930
Zobowiązania krótkoterminowe		152 189	105 086
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte		75 476	12 510
Inne zobowiązania finansowe		1 028	2 432
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		65 163	81 146
Zobowiązania pozostałe		3 231	3 190
Zobowiązanie publiczno- prawne		4 268	3 380
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1	2 588	2 308
Pozostałe rezerwy	1	435	120
Zobowiązania razem		201 739	118 770
Pasywa razem		450 796	353 937

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2022 roku	527	111 679	36 025	1 928	(430)	(5 960)	91 399	235 168	235 168
Całkowite dochody:	-	-	-	1 206	430	1 224	32 123	34 983	34 983
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	32 123	32 123	32 123
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	1 224	-	1 224	1 224
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	430	-	-	430	430
Kapitał program motywacyjny	-	-	-	1 206	-	-	-	1 206	1 206
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	45 592	-	-	-	-	(66 686)	(21 094)	(21 094)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)	(21 094)
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	45 592	-	-	-	-	(45 592)	-	-
Stan na 30.09.2022 roku	527	157 271	36 025	3 134	-	(4 736)	56 836	249 057	249 057

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

W okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2021 roku	527	83 905	36 025	321	(5 684)	73 581	188 675	188 675
Całkowite dochody:	-	-	-	1 187	11	56 407	57 605	57 605
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	56 407	56 407	56 407
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	11	-	11	11
Kapitał na program motywacyjny	-	-	-	1 187	-	-	1 187	1 187
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	28 121	-	-	-	(49 215)	(21 094)	(21 094)
Dywidendy	-	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)	(21 094)
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	28 121	-	-	-	(28 121)	-	-
Stan na 30.09.2021 roku	527	112 026	36 025	1 508	(5 673)	80 773	225 186	225 186

5. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2021 do 30.09.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	38 810	11 226	69 156	20 235
II. Korekty	(48 601)	(18 319)	(29 115)	(5 722)
1. Amortyzacja	9 873	3 196	9 440	3 189
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	686	202	278	140
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(36)	103	(104)	(34)
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(3 202)	(4 984)	(50)	(756)
5. Zmiana stanu rezerw	595	(230)	(4 465)	6
6. Zmiana stanu zapasów	(12 664)	5 084	(5 803)	1 990
7. Zmiana stanu należności	(20 180)	2 082	(12 723)	5 720
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(15 054)	(22 775)	(2 444)	(15 098)
9. Podatek dochodowy zapłacony	(7 133)	(1 439)	(12 538)	(2 674)
10. Zmiana stanu pozostałych aktywów	(1 485)	442	(706)	1 794
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	(9 791)	(7 093)	40 041	14 512
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	195	144	108	22
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	195	144	108	22
2. Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	-	-	-
II. Wydatki	(56 053)	(8 444)	(19 662)	(6 637)
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(56 053)	(8 444)	(19 662)	(6 637)
2. Udzielone pożyczki	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(55 858)	(8 300)	(19 554)	(6 615)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	101 244	23 107	9 048	-
1. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	101 244	23 107	9 048	-
II. Wydatki	(23 344)	(593)	(23 197)	(8 938)
1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	-	-	-	(8 246)
2. Odsetki	(689)	(204)	(292)	(153)
3. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	(1 561)	(389)	(1 812)	(539)
4. Dywidendy wypłacone	(21 094)	-	(21 094)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	77 900	22 514	(14 150)	(8 938)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	12 251	7 121	6 338	(1 040)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	12 189	7 028	6 362	(1 036)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(62)	(93)	24	4
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 437	11 598	8 486	15 884
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	18 626	18 626	14 848	14 848
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

6. Wybrane dane objaśniające do sprawozdania skonsolidowanego

Nota 1. Rezerwy

Nota 1.1. Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania na 30.09.2022 r.:

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na zaległe urlopy	Pozostałe rezerwy	RAZEM
Stan na 01.01.2022 roku	216	2 308	522	3 046
Rezerwy utworzone		655	435	1 090
Rezerwy reklasyfikacja	-	-		-
Rezerwy rozwiązane		375	120	495
Stan na 30.09.2022 roku, w tym:	216	2 588	837	3 641
- długoterminowe	216	-	402	618
- krótkoterminowe	-	2 588	435	3 023

Nota 1.2. Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2021 r.:

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na zaległe urlopy	Pozostałe rezerwy	RAZEM
Stan na 01.01.2021 roku	94	2 180	6 242	8 516
Rezerwy utworzone	122	746	694	1 562
Rezerwy reklasyfikacja	-	-	720	720
Rezerwy rozwiązane	-	618	5 694	6 312
Stan na 31.12.2021 roku, w tym:	216	2 308	522	3 046
- długoterminowe	216	-	402	618
- krótkoterminowe	-	2 308	120	2 428

Nota 2. Struktura pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych:

Pozostałe przychody operacyjne	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	W okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	55
pozostała sprzedaż	596	256
pozostałe odszkodowania, kary	304	343
zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	36	145
rozwiązane rezerwy	1 490	5 332
inne	79	33
RAZEM:	2 505	6 163

Pozostałe koszty operacyjne	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	W okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021
darowizny	78	41
koszty sprzedaży pozostałej	77	-
utworzone rezerwy	280	892
odpis aktualizujący wartość należności	454	284
kary, odszkodowania, koszty sądowe	413	641
inne	91	57
RAZEM:	1 393	1 914

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

Nota 3. Struktura przychodów i kosztów finansowych:

Przychody finansowe	W okresie	
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Odsetki	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Inne, w tym:	-	-
nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	-
RAZEM:	-	-

Koszty finansowe	W okresie	
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Odsetki, w tym:	686	278
odsetki od kredytów	515	64
odsetki od leasingu	171	214
Inne, w tym:	2 554	97
provizje od kredytów	148	60
nadwyżka ujemnych różnic kursowych	2 406	37
RAZEM:	3 240	375

Nota 4. Instrumenty finansowe:

	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
		30 września 2022	31 grudnia 2021	30 września 2022	31 grudnia 2021
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WWZK	98 475	71 593	98 475	71 593
Należności pozostałe	WWZK	3 723	9 637	3 723	9 637
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WWZK	18 626	6 437	18 626	6 437
Pożyczki udzielone	WWZK	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	WWZK	124 409	24 646	124 409	24 646
Inne zobowiązania finansowe (leasing)	WWZK	979	2 930	979	2 930
Instrumenty pochodne	WGPWF	49	431	49	431
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	WWZK	65 163	81 146	65 163	81 146
Zobowiązania pozostałe	WWZK	3 231	3 190	3 231	3 190

Użyte skróty:

- WGPWF – Aktywa/ zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
 WWZK – Wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
 WGICD – Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite.

II Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora S.A.**1. Informacje ogólne o Spółce dominującej DECORA SA**

Grupa Kapitałowa Decora (dalej: Grupa Kapitałowa) składa się z jednostki dominującej Decora S.A. oraz jednostek zależnych: ewifoam E. Wicklein GmbH, OBZ.Topboden.de GmbH, IP Decora East, Decora Trade Sp. z o.o., Decora- Nieruchomości sp. z o.o. oraz AP Plast sp. z o.o..

Nazwa Jednostki dominującej:	Decora Spółka Akcyjna
Siedziba:	63-000 Środa Wielkopolska, ul. Prądyńskiego 24 A
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział IX Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS:	0000224559
Podstawowa działalność wg PKD:	22 29Z produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych
Sektor wg klasyfikacji GPW:	Przemysł materiałów budowlanych

Akcje Spółki Decora S.A. notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych od 21 czerwca 2005 roku.

Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Jednostka dominująca posiada numer NIP 7861000577, symbol REGON 630247715 oraz BDO 000022153.

Jednostka dominująca działa na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Jednostki.

Na dzień 30 września 2022 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej jest następujący:

▪ Zarząd:

Waldemar Osuch	-	Prezes Zarządu,
Artur Hibner	-	Członek Zarządu.

W III kwartale 2022 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

▪ Rada Nadzorcza:

Włodzimierz Lesiński	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Piotr Szczepiórkowski	-	Członek Rady Nadzorczej,
Jacek Podgórski	-	Członek Rady Nadzorczej,
Marzena Lesińska	-	Członek Rady Nadzorczej,
Hermann-Josef Christian	-	Członek Rady Nadzorczej,
Jakub Byliński	-	Członek Rady Nadzorczej.

W III kwartale 2022 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

Według stanu na dzień 9 listopada 2022 roku struktura akcjonariatu Jednostki dominującej była następująca:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 131	207	39,17%	4 131	39,17%
PKO BP OFE	1 177	59	11,16%	1 177	11,16%
Aviva OFE Santander S.A.	1 054	53	9,99%	1 054	9,99%
Nationale Nederlanden OFE	1 039	52	9,85%	1 039	9,85%
OFE PZU "Złota Jesień"	660	33	6,26%	660	6,26%
Hermann Josef Christian	659	33	6,25%	659	6,25%
Juroszek Holding sp.z.o.o wraz z Zbigniew Juroszek	551	28	5,23%	551	5,23%
Pozostali	1 275	64	12,09%	1 275	12,09%
RAZEM:	10 547	527	100%	10 547	100%

*Dane w tabeli zostały zaprezentowane w oparciu o ostatnie posiadane przez Jednostkę dominującą informacje o liczbie posiadanych przez akcjonariuszy akcji.

Emitentowi nie są znane umowy, w wyniku, których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy. W skład kapitału zakładowego Emitenta nie wchodzi papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne. W zakresie przenoszenia praw własności papierów wartościowych i wykonywania prawa głosu nie występują żadne ograniczenia na akcjach Emitenta. Spółki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje:

- Flooring – artykuły wykończenia i dekoracji podłóg,
- Home Fashion – artykuły wykończenia oraz dekoracji okien, sufitów i ścian.

1.1. Na dzień 30 września 2022 roku w skład Grupy Kapitałowej, dla której Decora S.A. jest Jednostką dominującą przedstawiał się następująco:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			Na dzień 30 września 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
Ewifoam E. Wicklein GmbH	spółka dystrybucyjna	Niemcy	100%	100%
OBZ Topboden.de GmbH	spółka dystrybucyjna	Niemcy	100%*	100%*
IP Decora East	spółka produkcyjna	Białoruś	100%	100%
Decora Trade sp. z o.o.	spółka dystrybucyjna	Polska	100%	100%
Decora- Nieruchomości sp. z.o.o.	spółka usługowa	Polska	100%	100%
AP Plast sp. z.o.o.	spółka usługowa	Polska	100%	100%

- Właścicielem 100% udziałów jest spółka zależna AP Plast sp.z.o.o.

Czas trwania działalności jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony, za wyjątkiem IP Decora East.

Zarząd DECORA S.A. w następstwie wojny w Ukrainie podjął decyzję w dniu 16 marca 2022 roku o zakończeniu działalności w spółki zależnej IP Decora East z siedzibą w Witebsku (Białoruś). Spółka poinformowała, że w związku z decyzją o zakończeniu działalności IP Decora East utworzyła rezerwę oraz odpisy na aktywa na poziomie skonsolidowanym w kwocie 2,32 mln PLN. Grupa Kapitałowa obciążyla rezerwą oraz odpisami aktualizującymi wartość aktywów wynik 2021 roku.

Rokiem obrotowym Jednostki dominującej oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

W III kwartale 2022 roku nie uległ zmianie skład Grupy Kapitałowej.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Podczas sporządzania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Decora za rok 2021 opublikowanym w dniu 27 kwietnia 2022 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania Decora SA i spółek zależnych przez nią kontrolowanych.

2.1. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach PLN (chyba, że w nocie informacji dodatkowej wskazano inaczej). Polski złoty (PLN) jest walutą prezentacji Grupy Kapitałowej. Poszczególne sprawozdania podmiotów należących do Grupy Kapitałowej (waluty funkcjonalne) przeliczane są na walutę sprawozdawczą w następujący sposób:

- pozycje aktywów i zobowiązań - po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP,
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych oraz sprawozdania zmian w kapitale własnym- po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

2.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 9 listopada 2022 roku.

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, iż sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Decora S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 30 września 2021 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”),

Zasady rachunkowości przedstawione poniżej stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych latach obrotowych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- not objaśniających.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. PLN”).

Zgodnie z powyższymi zasadami sporządzone zostało również skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Decora S.A. stanowiące część niniejszego raportu, ponieważ zgodnie z paragrafem 62.1. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku emitent będący jednostką dominującą nie jest obowiązany do przekazywania odrębnego raportu kwartalnego, pod warunkiem zamieszczenia w skonsolidowanym raporcie kwartalnym kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego. Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według MSR 34 w kształcie zatwierdzonym przez UE.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Decora S.A. za 2021 rok.

2.4. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku Grupa Kapitałowa stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021, które opisane zostały w nocie 3.4.

2.5. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2022 roku i obejmuje okres 9 miesięcy od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz notach do sprawozdania z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku.

2.6. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową.

3. Segmenty operacyjne

W oparciu o definicję zawartą w MSFF 8 działalność Grupy Kapitałowej oparta jest na produkcji i dystrybucji artykułów wykorzystywanych do wykończenia i dekoracji wnętrz i została zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Grupę Kapitałową;
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyczną dla branży współpracą z dostawcami, których produkty są dystrybuowane przez wszystkie kanały sprzedażowe;
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych grup produktowych, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiąganych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji;
- Zarząd Jednostki dominującej DECORA S.A. z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Grupy Kapitałowej jako całości, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analizy otoczenia.

4. Informacje geograficzne

Grupa Kapitałowa działa w czterech głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem jej siedziby, Europie Zachodniej, Europie Środkowej i Południowej, Europie Wschodniej.

Poniżej przedstawiono przychody Grupy Kapitałowej oraz aktywa trwałe w rozbiciu na obszary operacyjne:

Przychody z działalności kontynuowanej	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	W okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021
Polska	151 101	119 952
Europa Zachodnia	144 712	129 234
Europa Środkowa i Południowa	96 953	71 054
Europa Wschodnia	26 594	40 330
Razem przychody z działalności kontynuowanej	419 359	360 570

Aktywa trwałe	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	W okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021
Polska	176 292	104 158
Europa Zachodnia	15 283	15 760
Europa Środkowa i Południowa	6 779	6 779
Europa Wschodnia	195	1 234
Razem aktywa trwałe	198 549	127 931

*Wartość firmy przypisana jest do rynku, którego dotyczyła w momencie jej powstania.

5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazaniem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Od dwóch lat Grupa Kapitałowa mierzy się z gwałtownym wzrostem cen surowców i materiałów, co przekłada się negatywnie na wyniki finansowe za 2022 rok. W 3Q 2022 roku ceny surowców i materiałów w stosunku do I półrocza 2022 roku zaczęły spadać, jednakże zmniejsza się popyt na rynku m.in. na skutek wzrostu inflacji, kryzysu energetycznego, wojny w Ukrainie oraz następuje istotny wzrost cen energii elektrycznej, co będzie miało wpływ na wyniki finansowe w 2023 roku. Zarząd podejmuje jednakże działania mające na celu ograniczenie negatywnego wpływu tych czynników na wyniki finansowe w kolejnych okresach, ale obecnie trudno oszacować skalę wpływu i wszystkie czynniki ryzyka związane z tym zagrożeniem m.in. z powodu ograniczonych możliwości przeliczenia na Klientów całości wzrostu kosztów działalności poprzez wzrost ceny oferowanych produktów.

Dnia 16 marca 2022 roku Zarząd Grupy Kapitałowej podjął decyzję o zakończeniu działalności spółki zależnej IP Decora East z siedzibą w Witebsku (Białoruś). Grupa Kapitałowa informuje, że w związku z decyzją o zakończeniu działalności IP Decora East zawiązała rezerwę oraz odpisy aktualizujące wartość aktywów na poziomie skonsolidowanym w kwocie 2,32 mln PLN. Grupa Kapitałowa obciążała rezerwę oraz odpisami aktualizującymi wartość aktywów wyniki w 2021 roku.

6. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Nie wystąpiły, oprócz informacji zawartych w punkcie 5.

7. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycji długoterminowych, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności

W 2022 roku nie uległ zmianie skład Grupy Kapitałowej.

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

Nie podano do publicznej wiadomości skonsolidowanej i jednostkowej prognozy wyników finansowych na rok 2022 Grupy Kapitałowej Decora i Emitenta.

- 9. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego**

Według stanu na dzień 9 listopada 2022 struktura akcjonariatu Jednostki dominującej była następująca:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 131	207	39,17%	4 131	39,17%
PKO BP OFE	1 177	59	11,16%	1 177	11,16%
Aviva OFE Santander S.A.	1 054	53	9,99%	1 054	9,99%
Nationale Nederlanden OFE	1 039	52	9,85%	1 039	9,85%
OFE PZU "Złota Jesień"	660	33	6,26%	660	6,26%
Hermann Josef Christian	659	33	6,25%	659	6,25%
Juroszek Holding sp.z.o.o wraz z Zbigniew Juroszek	551	28	5,23%	551	5,23%
Pozostali	1 275	64	12,09%	1 275	12,09%
RAZEM:	10 547	527	100%	10 547	100%

*Dane w tabeli zostały zaprezentowane w oparciu o ostatnie posiadane przez Jednostkę dominującą informacje o liczbie posiadanych przez akcjonariuszy akcji.

- 10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób**

Ilość akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień 9 listopada 2022 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Waldemar Osuch	205 145 akcji zwykłych na okaziciela	10 257,25	1,95%	1,95%
Artur Hibner	1 000 akcji zwykłych na okaziciela	50,00	0,01%	0,01%

Od dnia publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 26 sierpnia 2022 r. w zakresie nabycia znacznych pakietów nie nastąpiła żadna zmiana.

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 9 listopada 2022 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 130 892 akcji zwykłych na okaziciela	206 544,60	39,17%	39,17%
Hermann - Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%
Marzena Lesińska	18 700 akcji zwykłych na okaziciela	935,00	0,17%	0,17%
Piotr Szczepiórkowski	540 akcji zwykłych na okaziciela	27,00	0,00%	0,00%

Od dnia publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 26 sierpnia 2022 r. . w zakresie nabycia znacznych pakietów nie nastąpiła żadna zmiana.

- 11. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta**

W III kwartale 2022 roku nie toczyły się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

12. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Wszystkie transakcje w Grupie Kapitałowej Decora są zawierane na zasadach rynkowych.

13. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących gwarancji lub poręczeń jest znacząca

W 2022 roku Grupa Kapitałowa nie udzieliła poręczeń i gwarancji innym podmiotom zewnętrznym oprócz poręczenia według prawa cywilnego do kwoty 10.650.000,00 EUR z terminem obowiązywania do 29 lipca 2033 roku udzielone przez Emitenta na rzecz spółki zależnej AP Plast z bankiem BNP Paribas Bank Polski Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie w związku z udzielonym kredytem inwestycyjnym (szczegóły warunków i zabezpieczeń związanych z kredytem inwestycyjnym opisane w punkcie 14).

14. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W dniu 10 czerwca 2022 r. Spółka zawarła z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie aneks nr 33 do umowy nr 1418/034/05 o kredyt w rachunku bieżącym i rachunku walutowym z dnia 25.07.2005 r., wraz z późniejszymi zmianami. Na mocy Aneksu zwiększono limit wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym i rachunku walutowym do kwoty 42.000.000 PLN oraz zmieniony został dzień w którym powinna nastąpić całkowita spłata wszelkich należności Banku wynikających z Umowy na dzień 30.06.2023 r. Katalog zabezpieczeń wierzycelności Banku wynikających z Umowy uległ zawężeniu. Zabezpieczeniem wierzycelności Banku wynikających z Umowy są: 1) hipoteka umowna łączna kaucyjna do kwoty najwyższej 22.000.000,00 PLN ustanowiona na rzecz Banku na należącej do Spółki nieruchomości, znajdującej się w Środzie Wielkopolskiej przy ul. Prądyńskiego, 2) przelew wierzycelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na ww. nieruchomości w kwocie nie niższej niż 22.000.000,00 PLN. Ponadto Spółka złożyła oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty stanowiącej równowartość 150% kwoty limitu, to jest do kwoty 63.000.000,00 PLN. Pozostałe warunki Aneksu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

W dniu 13 czerwca 2022 r. Spółka zawarła z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie (Bank) umowę limitu kredytu wielocelowego (Umowa). Na mocy Umowy Bank udzielił limitu wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 5.000.000,00 PLN, w ramach których Bank będzie dokonywał na rzecz Emitenta czynności bankowych wskazanych w Umowie, w tym w postaci kredytu w rachunku bieżącym. Limit udzielony jest do 30.06.2025 r. Oprocentowanie Umowy ustalane jest w stosunku rocznym, według zmiennej stopy procentowej równej wysokości stawki referencyjnej, powiększonej o marżę Banku, z zastrzeżeniem, że stopa procentowa nie może być niższa niż marża Banku, jak również nie może być niższa niż zero. Na zabezpieczenie roszczeń Banku z Umowy, Spółka złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego o treści uzgodnionej z Bankiem, na podstawie którego Spółka podda się egzekucji do kwoty odpowiadającej 150% kwoty udzielonego limitu, to jest do kwoty 7.500.000,00 PLN. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

W dniu 13 czerwca 2022 r. spółka zależna AP Plast sp. z o.o. (AP Plast) zawarła z BNP Paribas Bank Polski Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie (Bank) umowę kredytu inwestycyjnego w walucie wymiennej na niżej określonych warunkach (Umowa; Kredyt). Kredyt został udzielony do maksymalnej kwoty 7.100.000,00 EUR. Środki z Kredytu zostaną przeznaczone na finansowanie lub refinansowanie do 85% kwoty netto nakładów inwestycyjnych objętych inwestycją w podłogi winylowe SPC, obejmującej w szczególności zakup i budowę linii produkcyjnej dla podłóg winylowych SPC (Inwestycja). Kredyt zostanie wykorzystany zgodnie z budżetem rzeczowo-finansowym Inwestycji w okresie do dnia 30 czerwca 2023 r. Wykorzystanie Kredytu nastąpi w walucie kredytu (EUR) lub w innej walucie (PLN, USD). Spłata Kredytu następować będzie w miesięcznych ratach kapitałowych płatnych w okresie 99 miesięcy. Zabezpieczenie zobowiązań AP Plast wobec Banku z tytułu Umowy stanowi: (i) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z Umowy, do kwoty 10.650.000,00 EUR, (ii) zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 11.390.000,00 EUR na maszynach i urządzeniach będących przedmiotem Inwestycji; (iii) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej przedmiotu ww. zastawu rejestrowego, przy czym suma

ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 35.300.000,00 PLN; (iv) poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 10.650.000,00 EUR z terminem obowiązywania do 29 lipca 2033 roku udzielone przez Emitenta. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

W dniu 25 lipca 2022 r. spółka zależna AP Plast sp. z o.o. zawarła z BNP Paribas Bank Polski Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie aneks do umowy kredytu inwestycyjnego. Na mocy aneksu, kwota kredytu została zwiększona do maksymalnej kwoty 9.200.000,00 EUR. Zmianie nie ulegają zabezpieczenia Umowy, oprócz punktu (i) kwota oświadczenia Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z Umowy zostaje zwiększona do kwoty 13.800.000,00 EUR. Pozostałe warunki Umowy nie uległy zmianie.

15. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

Czynniki ryzyka i zagrożenia związane z otoczeniem, w jakim działa Grupa Kapitałowa Decora SA

Najważniejszymi ryzykami i zagrożeniami dla Grupy Kapitałowej Decora S.A. w perspektywie kolejnych kwartałów jest spadek popytu na rynkach, na których działa Grupa Kapitałowa, kryzys energetyczny (w tym istotny wzrost cen energii elektrycznej) oraz wysoka zmienność na rynku walutowym. Dodatkowo negatywny wpływ na działalność ma wzrost inflacji, co przekłada się także na wzrastające stopy procentowe. Poniżej szczegółowy opis ww. ryzyk występujących w Grupie Kapitałowej Decora S.A.

▪ **Ryzyko związane ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie**

Decora S.A. w związku konfliktem zbrojnym w Ukrainie jest narażona na skutki z nim związane, których na dzień publikacji niniejszego raportu nie jest w stanie oszacować. Mając to na uwadze, Zarząd Spółki podjął decyzję o zakończeniu działalności spółki zależnej IP Decora East, aby maksymalnie ograniczyć ryzyko, na które ma bezpośredni wpływ. Jednakże potencjalne dalsze skutki prowadzenia konfliktu zbrojnego mogą wpłynąć na wszystkie czynniki ryzyka opisane w tym punkcie.

▪ **Ryzyko walutowe**

Decora S.A. jest w znaczący sposób narażona na ryzyko kursowe zwłaszcza związane ze znacznymi zmianami kursów walut (w szczególności w świetle trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie): EURO/PLN, EURO/USD, USD/PLN i RON/PLN w których dokonywane są rozliczenia z Kontrahentami, z uwagi na znaczny udział sprzedaży eksportowej i działalności importowej. Pomimo stosowania zarówno hedgingu naturalnego jak i instrumentów zabezpieczających-forwardy, a co za tym idzie zmniejszanie ekspozycji netto w walutach obcych, Spółka nadal jest narażona na wysokie ryzyko kursowe.

Ryzyko surowcowe oraz energetyczne

Podstawowym ryzykiem i zagrożeniem dla Spółki w obszarze zaopatrzenia materiałowego jest wzrost cen surowców i materiałów, w tym ograniczenie ich dostępności oraz kryzys energetyczny, w tym istotny wzrost cen energii elektrycznej, w szczególności w świetle trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie.

▪ **Ryzyko zmian stóp procentowych**

Spółka jest narażona na negatywny wpływ zmiany stóp procentowych głównie w zakresie wzrostu stopy bazowej EURIBOR (ze względu na fakt, że większość zadłużenia odsetkowego Spółki jest nominowana w EURO) oraz WIBOR, ze względu na wzrost inflacji w Polsce i na świecie oraz ewentualny wzrost marż bankowych.

▪ **Ryzyko związane z europejską sytuacją makroekonomiczną i polityczną**

Spółka dostarcza wyroby i towary do 50 krajów świata, głównie w Europie. Z tego względu sytuacja gospodarcza i polityczna w tych krajach, która przekłada się na spadek popytu na rynkach jest istotnym czynnikiem kształującym wyniki Spółki. Sprzedaż Decora S.A. jest uzależniona od dwóch czynników- kształtowania się popytu remontowego, czyli ilości remontów mieszkań realizowanych w danym okresie oraz kształtowania się popytu inwestycyjnego związanego z liczbą nowo oddanych mieszkań, czy też domów. W ocenie Zarządu te dwa czynniki są uzależnione w dużej mierze od ogólnej sytuacji gospodarczej w danym regionie, w szczególności od wielkości wzrostu PKB, poziomu wynagrodzeń, poziomu bezrobocia, dostępności kredytów hipotecznych i konsumpcyjnych.

Spółka jako znaczący eksporter na rynki Unii Europejskiej korzysta z ułatwień związanych ze strefą Schengen (w taki sposób zorganizowana jest logistyka skierowana na rynki UE). Jednakże skutki trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie mogą przełożyć się to negatywnie na działalność Spółki.

- **Sytuacja gospodarcza Polski**
Polski rynek stanowi 36,0% przychodów ze sprzedaży Spółki. Z tego względu sytuacja gospodarcza w Polsce, która przekłada się na spadek popytu na rynku w szczególności – w świetle trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie jest szczególnie istotna dla Spółki i jej wyników. W Polsce również zlokalizowane są dwa zakłady produkcyjne, w związku z tym takie czynniki jak wzrost gospodarczy, stopa bezrobocia, stopa inflacji, średnie wynagrodzenie i jego wzrost, stopy procentowe oraz wzrost rynku materiałów budowlanych mają znaczący wpływ na wyniki Spółki.
- **Ryzyko zmian regulacji prawnych i podatkowych**
Spółka prowadzi działalność gospodarczą w otoczeniu prawnym charakteryzującym się wysoką niepewnością i niestabilnością, co pociąga za sobą ryzyko nieumyślnego i nieświadomego naruszenia przepisów prawnych. W szczególności dotyczy to częstych zmiany w prawie podatkowym

Czynniki ryzyka i zagrożenia związane z działalnością Grupy Kapitałowej Decora SA

- **Ryzyko związane z typem konkurencji**
Grupa Kapitałowa na rynkach, na których działa styka się różnym typem konkurencji. Są to zarówno duże podmioty międzynarodowe, jak i małe podmioty lokalne.
W Polsce, Europie Środkowej i Południowej oraz Wschodniej ma miejsce presja cenowa ze strony konkurentów Decory, z kolei na rynkach Europy Zachodniej Decora zmuszona jest oferować produkty o identycznej jakości do oferowanej na tych rynkach, ale za niższą cenę.
- **Ryzyko związane z typem Klientów**
W warunkach silnej konkurencji panującej w branży, w której działa Grupa Kapitałowa, trudno jest przetrwać na Klientów wzrost kosztów działalności (wynikających np. z wzrostu cen surowców, energii, płac lub transportu) poprzez wzrost cen oferowanych produktów.
- **Ryzyko personelu**
Warunkiem powodzenia planów rozwoju Spółki jest pozyskanie i utrzymanie kluczowego personelu w obszarach marketingu, technologii oraz sprzedaży na rynkach zagranicznych zwłaszcza Europy Zachodniej. Brak odpowiednich kadr w tych obszarach zniweczy plany Decora SA.
- **Ryzyko związane ze zmianą preferencji zakupowych Klientów**
Na branżę, w której działa Spółka, oddziałują nie tylko wymagania jakościowe, którym muszą odpowiadać oferowane produkty, ale także moda i gusta konsumentów. Oznacza to dla Spółki ryzyko związane z wprowadzeniem kolekcji, które nie trafią w oczekiwania konsumentów, a co w konsekwencji będzie prowadzić do odpisów aktualizujących zapasy.
- **Ryzyko kredytowe i płynności**
Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Grupę Kapitałową strat finansowych na skutek niewypełnienia przez Klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań.

Ryzyko kredytowe wiąże się głównie ze ściągalnością należności, udzielonymi pożyczkami oraz środkami zgromadzonymi na rachunkach bankowych.

Główne czynniki mające wpływ na występowanie ryzyka ściągalności należności w przypadku Grupy Kapitałowej to:

- duża liczba drobnych Klientów wpływająca na wzrost kosztów kontrolowania spływu należności;
- zakres ochrony ubezpieczeniowej dla Kontrahentów przez ubezpieczyciela w związku z szacowanym wzrostem ryzyka;
- sprzedaż do Klientów w krajach, gdzie ewentualne ściganie dłużników jest utrudnione ze względu na skomplikowaną, długą i nieskuteczną procedurę sądową

Zarząd Jednostki dominującej stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco.

Każdy Klient dokonujący zakupu z odroczonym terminem płatności jest weryfikowany poprzez szereg narzędzi, takich jak: klasa ryzyka, limit kredytowy, ubezpieczenie wierzycelności, wywiad gospodarczy, inne zabezpieczenia – które decydują o poziomie akceptowalnego ryzyka.

Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich Klientów wymagających kredytowania.

Zarówno weryfikacja Klienta jak i ewentualne dochodzenie należności oparte są na zestandaryzowanych regułach, które zapewniają obiektywne zarządzanie ryzykiem, zgodnie z aktualnie nakreśloną przez Zarząd Jednostki dominującej strategią.

Istotnym elementem służącym racjonalizowaniu ryzyka jest odniesienie potencjalnej straty do rzeczywistej lub potencjalnej marży generowanej na danym Kliencie.

W Grupie Kapitałowej nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego. Analiza ryzyka odbywa się poprzez systematyczną, cotygodniową analizę rynków, kanałów, obszarów odpowiedzialność za pomocą raportów o należnościach przygotowywanych przez dział windykacji. Na tej podstawie, zarówno w dłuższej jak i krótszej perspektywie podejmowane są decyzje odnośnie kształtu polityki kredytowej na danym obszarze czy w stosunku do danego klienta.

Kluczową rolę w procesie odzyskiwania należności odgrywają pracownicy działu zarządzania ryzykiem kredytowym nadzorujący kontakt z Klientami oraz współpracujące kancelarie prawne, jednakże zadaniami związanymi z monitorowaniem spływu należności są obarczeni również pracownicy działu handlowego oraz działu obsługi Klienta, którzy również na bieżąco są zaopatrywani w dane na temat zadłużenia w rynku, za który pozostają odpowiedzialni.

Cały proces wspierany jest automatycznymi rozwiązaniami systemowymi, jak elektroniczna blokada realizacji dalszych zamówień po spełnieniu określonych przesłanek.

Ryzyko kredytowe wiążące się z udzielonymi pożyczkami nie występuje, ze względu na udzielenie pożyczek spółce zależnej AP Plast sp. z o.o

Ryzyko kredytowe wiążące się ze zgromadzonymi środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych jest spowodowane możliwością straty tych środków w wyniku upadłości banków. Spółka gromadzi środki w bankach o dobrej kondycji finansowej a zatem ryzyko to jest niewielkie.

Ryzyko utraty płynności

Ryzyko utraty płynności finansowej jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Grupę Kapitałową jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Największe tego typu ryzyka powstają w wyniku:

- Ewentualnego niewypełnienia przez Grupę Kapitałową warunków umów kredytowych i ich wypowiedzenia przez banki kredytujące
- Zbyt długiego cyklu konwersji gotówki.

Celem działań prowadzonych przez Grupę Kapitałową w zakresie zarządzania ryzykiem płynności jest eliminacja tego ryzyka.

W zakresie zarządzania płynnością Grupa Kapitałowa koncentruje się na szczegółowej analizie spływu należności, rotacji zapasu i uzyskiwaniu możliwie najdłuższych terminów płatności od dostawców z jednoczesnym korzystaniem ze skont.

Jednocześnie Grupa Kapitałowa w ramach polityki ryzyka dąży do posiadania wolnych limitów w zakresie finansowania obcego.

W perspektywie IV kwartału 2022 r. i dalszych okresów Emitent pragnie wskazać następujące czynniki, jako mogące mieć wpływ na spodziewane wyniki:

Czynniki zewnętrzne:

- Sytuacja makroekonomiczna oraz polityczna na rynkach, na których działa Grupa Kapitałowa, która przekłada się na spadek popytu na rynku materiałów do remontu i dekoracji mieszkań, w szczególności związana z potencjalnym negatywnym wpływem skutków konfliktu zbrojnego w Ukrainie, a także w związku ze wzrostem cen na skutek inflacji, wzrostem oprocentowania oraz zaostrzeniem kryteriów udzielania kredytów hipotecznych i konsumpcyjnych,
- Niepewność co do poziomów cen surowców i materiałów wykorzystywanych w produkcji oraz ich dostępności,
- Kryzys energetyczny, w tym istotny wzrost cen energii elektrycznej, w szczególności w związku ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie,
- Sytuacja na rynku walutowym skutkująca wysoką zmiennością wahań kursów EURO/PLN, EURO/USD, USD/PLN i RON/PLN, w szczególności w związku ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie,
- Sytuacja na rynku pracy w Polsce i na rynkach, na których działa Grupa Kapitałowa, która może mieć przełożenie na wzrost bezrobocia w skutek kryzysu gospodarczego.

Czynniki wewnętrzne:

- Koncentracja i rozwój działalności produkcyjnej, w tym rozpoczęcie produkcji podłóg SPC,
- Pozyskanie i utrzymanie kluczowego personelu Grupy Kapitałowej- zwłaszcza w obszarze marketingu, produkcji, technologii, logistyki oraz sprzedaży na rynkach zagranicznych, zwłaszcza Europy Zachodniej.
- Inwestycje w działalność badawczo-rozwojową.
- Wzrost kosztów działalności, w tym głównie wzrost cen surowców, materiałów, energii, płac i transportu przy jednoczesnej ograniczonej możliwości dokonania podwyżek cen dla Klientów.

16. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Nie wystąpiły.

17. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Sezonowość nie występuje.

18. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie odpisów z tego tytułu

Wyszczególnienie	Na dzień 30 września 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
Odpisy aktualizujące na początek okresu	4 317	8 687
Zwiększenia	100	-
Zmniejszenia	243	4 370
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	4 174	4 317

19. Kwoty i rodzaj zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

Wartości szacunkowe ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiana w bieżącym okresie :

Wartości szacunkowe	Wartość na dzień 30.09.2022	Wartość na dzień 30.09.2021	Wartość na dzień 31.12.2021	Zmiany w okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	Zmiany w okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 698	4 111	3 093	20%	-3%
Odpisy aktualizujące zapasy	4 174	6 576	4 317	-3%	-24%
Odpisy aktualizujące należności	839	453	385	118%	-47%
Rezerwa na bonusy dla odbiorców	13 021	13 114	7 774	67%	144%
Wartość godziwa kontraktów forward	49	24	431	-89%	-
Rezerwy na przyszłe zobowiązania	3 641	4 051	3 046	20%	-52%

* dla danych za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.- 100% 31.12.2021 r., dla danych za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.- 100% 31.12.2020 r.

20. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

W III kwartale 2022 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły przesłanki powodujące konieczność dokonania odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów finansowych.

Grupa Kapitałowa dokonała odpisów na wartości należności, których zmiany prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2022	Zwiększenia W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	Zmniejszenia W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	Ujęte jako koszt w trakcie okresu	Wartość na dzień 30.09.2022
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	385	454	-	454	839
RAZEM:	385	454	-	454	839

21. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw zaprezentowano w nocie nr 1 w wybranych danych objaśniających.

22. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego zaprezentowano w punkcie nr 19 są ustalane zgodnie z MSR 12.

23. Informacja o istotnym nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2022 roku wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące nabycia rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 8.444 tys. zł. Suma poniesionych nakładów na zakup środków trwałych w 9 miesiącach 2022 roku wyniosła 56.053 tys. zł.

24. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2022 roku nie dokonano istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

25. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

26. Informacja o sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia

Zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności nie miała istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej.

27. Informacje o niespłaconych kredytach lub pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

28. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie wystąpiły.

29. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W III kwartale 2022 roku nie dokonano zmiany celu bądź wykorzystania aktywów finansowych, a tym samym nie wprowadzono zmian w ich klasyfikacji.

30. Informacja o emisji, wykupie i spłacie nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2022 roku spółki Grupy Kapitałowej nie emitowały, nie dokonywały wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

31. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W 2022 roku akcjonariuszom Jednostki dominującej została wypłacana dywidenda. W dniu 06 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (dalej: ZWZA) zatwierdziło w formie uchwały wypłatę dywidendę za 2021 rok w wysokości 21.094.126,00 zł (dwadzieścia jeden milionów dziewięćdziesiąt cztery tysiące sto dwadzieścia sześć złotych 00/100), do podziału między akcjonariuszy proporcjonalnie do posiadanych akcji, tj. w wysokości 2,00 zł (dwa złote 00/100) na jedną

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

akcją. ZWZA Spółki Decora S.A. uchwaliło, iż datą ustalenia listy akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy (tzw. dzień dywidendy) jest dzień 14 czerwca 2022 roku, natomiast termin wypłaty ustalonej dywidendy określono na dzień 28 czerwca 2022 roku.

32. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie wystąpiły.

33. Informacja o zdarzeniach, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nie wystąpiły.

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

III. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Decora S.A.

1. Wybrane śródroczne jednostkowe dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	406 694	345 132	458 497	86 752	75 712	100 163
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	123 466	131 670	170 704	26 337	28 885	37 292
Zysk (strata) ze sprzedaży	33 240	58 975	70 971	7 090	12 937	15 504
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	34 129	63 326	76 065	7 280	13 892	16 617
EBITDA	44 120	71 737	88 016	9 411	15 737	19 228
Zysk (strata) brutto	36 654	69 030	82 807	7 819	15 143	18 090
Zysk (strata) netto	30 365	56 974	68 804	6 477	12 498	15 031
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(15 846)	31 370	34 158	(3 380)	6 882	6 178
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(42 690)	(12 384)	(34 798)	(9 106)	(2 717)	(6 444)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	70 335	(14 952)	(2 277)	15 003	(3 280)	(371)
Przepływy pieniężne netto – razem	11 799	4 034	(2 917)	2 517	885	(637)
Aktywa / Pasywa razem	422 657	261 806	333 651	86 791	56 510	72 542
Aktywa trwałe	178 708	114 906	135 421	36 697	24 802	29 443
Aktywa obrotowe	243 949	146 900	198 231	50 094	31 708	43 099
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	220 891	198 164	209 985	45 359	42 773	45 655
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	201 766	63 642	123 667	41 432	13 737	26 888
Zobowiązania długoterminowe	42 400	4 852	15 071	8 707	1 047	3 277
Zobowiązania krótkoterminowe	159 366	58 790	108 595	32 725	12 690	23 611
Liczba akcji	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,88	5,40	6,52	0,61	1,19	1,43
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	20,94	18,79	19,91	4,30	4,06	4,33

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2021 do 30.09.2021
	PLN`000	PLN`000	PLN`000	PLN`000
Działalność kontynuowana				
Przychody	406 694	137 635	345 132	120 443
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	285 902	97 008	271 294	93 702
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	120 791	40 627	73 838	26 741
Koszty własny sprzedaży	283 227	97 186	213 462	78 206
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	191 737	65 604	163 814	58 320
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	91 490	31 582	49 648	19 886
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	123 466	40 449	131 670	42 237
Koszty sprzedaży	78 531	27 475	61 686	21 508
Koszty zarządu	11 695	3 628	11 010	3 907
Pozostałe przychody operacyjne	2 233	120	6 913	703
Pozostałe koszty operacyjne	1 345	(315)	2 563	269
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	34 129	9 781	63 326	17 256
Przychody finansowe	4 525	666	6 162	6 155
Koszty finansowe	1 999	312	457	(299)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	36 654	10 136	69 030	23 710
Podatek dochodowy	6 290	1 860	12 057	3 745
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	30 365	8 276	56 974	19 965
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	30 365	8 276	56 974	19 965
Inne całkowite dochody			-	
Całkowite dochody ogółem	30 365	8 276	56 974	19 965
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)	2,88	0,78	5,40	1,89
Zwykły	2,88	0,78	5,40	1,89
Rozwodniony	2,88	0,78	5,40	1,89

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Na dzień 30 września 2022 PLN'000	Na dzień 31 grudnia 2021 PLN'000
Aktywa trwałe	178 708	135 421
Wartości niematerialne	424	348
Rzeczowe aktywa trwałe	134 439	103 793
Udziały w jednostkach zależnych	23 729	23 729
Pożyczki udzielone długoterminowe	12 830	4 764
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	3 505	2 787
Inne aktywa długoterminowe	3 781	-
Aktywa obrotowe	243 949	198 231
Zapasy	127 808	113 655
Należności z tytułu dostaw i usług	93 833	68 703
Należności pozostałe	3 323	8 858
Należność z tytułu podatku dochodowego	-	621
Pozostałe aktywa	3 467	2 613
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 518	3 780
Aktywa razem	422 657	333 651
PASywa	Na dzień 30 września 2022 PLN'000	Na dzień 31 grudnia 2021 PLN'000
Kapitał własny	220 891	209 985
Kapitał akcyjny	527	527
Kapitał zapasowy	150 840	103 130
Kapitał rezerwowy	36 025	36 025
Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	3 134	1 928
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	(430)
Zyski zatrzymane	30 365	68 804
- w tym zysk (strata) netto	30 365	68 804
Zobowiązania długoterminowe	42 400	15 071
Rezerwy na świadczenia pracownicze	618	618
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	41 782	12 135
Inne zobowiązania finansowe	-	2 317
Zobowiązania krótkoterminowe	159 366	108 595
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	75 476	11 206
Inne zobowiązania finansowe	3 137	4 213
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	70 579	85 362
Zobowiązania pozostałe	3 037	2 406
Zobowiązanie publiczno- prawne	4 113	2 981
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 588	2 308
Pozostałe rezerwy	435	120
Zobowiązania razem	201 766	123 667
Pasywa razem	422 657	333 651

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.:

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.01.2022 roku	527	103 130	36 025	1 928	(430)	68 804	209 985
Całkowite dochody:	-	-	-	1 205	430	30 365	32 000
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	30 365	30 365
Utworzenie kapitału na program motywacyjny	-	-	-	1 205	-	-	1 205
Utworzenie kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	430	-	430
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	47 710	-	-	-	(47 710)	-
Stan na 30.09.2022 roku	527	150 840	36 025	3 134	-	30 365	220 891

W okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.:

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.01.2021 roku	527	65 267	36 025	321	58 957	161 098
Całkowite dochody:	-	-	-	-	56 974	56 974
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	-	56 974	56 974
Utworzenie kapitału na program motywacyjny	-	-	-	1 187	-	1 187
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	37 863	-	-	(37 863)	-
Stan na 30.09.2021 roku	527	103 131	36 025	1 508	56 974	198 164

5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2021 do 30.09.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	36 654	10 136	69 030	23 710
II. Korekty	(52 500)	(19 652)	(37 660)	(14 771)
1. Amortyzacja	9 991	3 304	8 411	2 678
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 756)	(410)	(5 639)	(5 858)
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(36)	-	(96)	(37)
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(6 492)	(6 347)	8	41
5. Zmiana stanu rezerw	595	(230)	(3 278)	396
6. Zmiana stanu zapasów	(14 153)	4 313	(7 248)	784
7. Zmiana stanu należności	(18 973)	703	(12 430)	5 041
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(13 020)	(19 839)	(4 327)	(15 715)
9. Podatek dochodowy zapłacony	(7 056)	(1 468)	(12 209)	(2 402)
10. Zmiana stanu pozostałych aktywów	399	322	(851)	301
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(15 846)	(9 516)	31 370	8 939
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	4 293	5 849	6 432	6 521
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	36	-	198	198
2. Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	5 336	210	300
3. Otrzymane dywidendy	4 257	513	6 024	6 024
II. Wydatki	(46 983)	(5 252)	(18 816)	(6 897)
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(40 714)	(5 252)	(18 816)	(6 051)
2. Udzielone pożyczki	(6 269)	-	-	(846)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(42 690)	596	(12 384)	(376)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	94 458	16 321	9 048	-
1. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	94 458	16 321	9 048	-
II. Wydatki	(24 122)	(878)	(23 999)	(8 956)
1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	-	-	-	(8 246)
2. Odsetki	(770)	(621)	(396)	(171)
3. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	(2 259)	(257)	(2 509)	(539)
4. Dywidendy wypłacone	(21 094)	-	(21 094)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	70 335	15 443	(14 952)	(8 956)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	11 799	6 523	4 034	(393)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	11 738	6 430	4 058	(389)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(62)	(93)	24	4
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 780	9 088	6 695	11 142
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	15 518	15 518	10 753	10 753
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

Zdaniem Zarządu Emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających i informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora S.A. za III kwartał 2022 roku.

.....
Waldemar Osuch

Prezes Zarządu

.....
Artur Hibner

Członek Zarządu

.....
Michał Deiksler

Główny Księgowy

Środa Wielkopolska, dnia 9 listopada 2022 r.