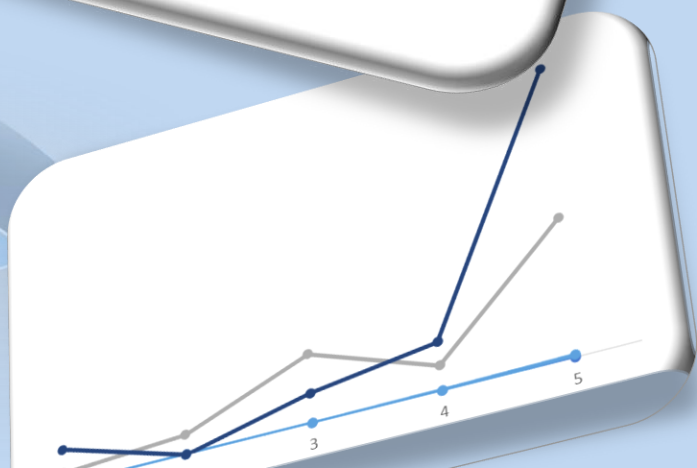
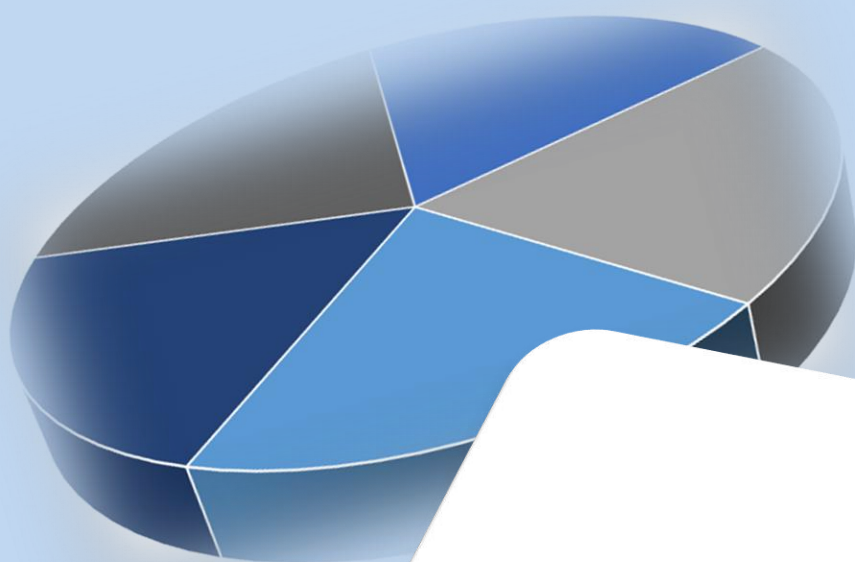


# RAPORT ROCZNY

## 2021

### DEKTRA SA



## **SPIS TREŚCI**

**01** List do akcjonariuszy

**02** Sprawozdanie z działalności DEKTRA SA za rok obrotowy 2021

**03** Społeczna odpowiedzialność biznesu

**04** Sprawozdanie finansowe Spółki DEKTRA SA z działalności za rok obrotowy 2021

**05** Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki DEKTRA SA za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

**06** Oświadczenia Zarządu DEKTRA SA

**07** Oświadczenia Zarządu DEKTRA SA o stosowaniu Dobrych Praktyk

Szanowni Państwo,

Rok 2021 był rokiem dynamicznym, który wymagał od nas szybkiego działania wobec zmieniającej się sytuacji na rynku surowców oraz wobec podwyżek cen.

Udało nam się z powodzeniem sprostać tym wyzwaniom, co potwierdza fakt, że przychody ze sprzedaży towarów handlowych zwiększyły się o 63% w porównaniu z rokiem 2020 i wyniosły 22 571 045,19 zł; zysk z działalności operacyjnej zwiększył się o 154%, zaś kwota zysku netto zwiększyła się o 176% do kwoty 2 361 127,45 zł.

Odpowiednie działania zaowocowały **najlepszymi wynikami finansowymi w całej historii** działalności Spółki Dektra.

W dniu 28 kwietnia 2021 roku miało miejsce Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Dektra SA. W efekcie podziału zysku za rok 2020, kwota 828 000 zł została przekazana na dywidendę, tj. na każdą z 1.104.000 akcji przypadła kwota 0,75 zł. Dniem ustalenia prawa do dywidendy był dzień 16 czerwca 2021 roku, a dywidendę wypłacono akcjonariuszom w dniu 29 czerwca 2021 roku. Pozostała kwota zysku w wysokości 28.135,24 zł została przekazana na kapitał zapasowy.

Przedstawiane poniżej sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało zbadane przez uprawniony podmiot tj. Spółkę Transfer Sp. z o.o. w Pruszczu Gdańskim, która w roku 2020 została wybrana przez Radę Nadzorczą Spółki Dektra do zbadania jej sprawozdań za lata 2020-2021.

Przed rokiem życzyliśmy naszym Kontrahentom, ale także sobie, aby rok 2021 był czasem, w którym będziemy mogli wszyscy spokojnie pracować, bez obawy o zdrowie własne i naszych bliskich. Życzenia te powstały w kontekście pandemii, która nieoczekiwanie dotknęła w roku 2020 cały Świat.

Z perspektywy początku marca 2022 roku, a więc trwania brutalnej napaści Rosji na Ukrainę, życzenia te pozostają w pełni aktualne.

Okres pandemii nie był łatwy, ale przed nami znacznie trudniejszy czas, z którym wiąże się niepewność co do przyszłości w bliskiej i dalszej perspektywie. Żywimy nadzieję, że wspólnie uda się nam przejść przez wojenny koszmar naszych sąsiadów, którego społeczne i ekonomiczne konsekwencje dotkną całą Europę.

Tradycyjnie dziękujemy wszystkim tym, którzy swoim działaniem rozwijają Spółkę Dektra: Pracownikom, Współpracownikom i Radzie Nadzorczej. Dziękujemy naszym Dostawcom oraz Klientom za współpracę i zaufanie.

Akcjonariuszom Dektra SA dziękujemy za zainteresowanie i wiarę w nasz potencjał.

*Beata Stefańska*



**Prezes Zarządu**

*Maciej Stefański*



**Wiceprezes Zarządu**





## **Sprawozdanie z działalności DEKTRA SA za rok obrotowy 2021**

## Spis treści

1. Informacje ogólne .....	1
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie .....	1
1.2. Stan prawny .....	2
1.3. Organy Zarządzające .....	3
1.4. Informacja o zmianie organizacyjnej i strukturze raportu .....	5
1.5. Sytuacja kadrowo-płacowa .....	6
2. Sytuacja finansowa .....	7
2.1. Wpływ covid-19 na sytuację Emitenta .....	8
2.2. Wpływ sytuacji gospodarczej i rynkowej na osiągnięte w roku 2021 wyniki finansowe .....	10
3. Analiza finansowa i kluczowe wskaźniki .....	14
3.1. Wyniki finansowe .....	14
3.2. Sezonowość .....	16
3.3. Rentowność .....	16
3.4. Wskaźniki konwersji gotówki .....	18
3.5. Wskaźniki płynności .....	19
3.6. Wskaźniki zadłużenia .....	20
3.7. Wskaźniki rynkowe .....	21
3.8. Dywidenda .....	24
4. Kluczowe informacje o działalności .....	25
4.1. Zwiększenie przychodów ze sprzedaży .....	25
4.2. Poszerzenie grona kontrahentów .....	25
4.3. Konsekwentna polityka dywidendowa .....	25
4.4. Sprzedaż produktów pod marką własną .....	26
5. Plany rozwojowe .....	27
6. Przewidywana sytuacja finansowa i ocena istotnych czynników ryzyka działalności .....	27
6.1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta .....	27
6.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność .....	32
7. Inne istotne kwestie .....	35
7.1. Środowisko naturalne .....	35
7.2. Inwestycje .....	35
7.3. Instrumenty finansowe .....	35
7.4. Badania i rozwój .....	36
7.5. Informacja dotycząca faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Emitenta .....	36
8. Podsumowanie .....	36

## 1. Informacje ogólne

### 1.1. Podstawowe informacje o Emitencie

<b>Firma</b>	Dektra Spółka Akcyjna	<b>NIP</b>	879 - 221 - 23 – 47
<b>Forma prawna</b>	Spółka Akcyjna	<b>REGON</b>	871 - 239 - 844
<b>Siedziba</b>	Toruń	<b>KRS</b>	0000373212
<b>Adres</b>	ul. Równinna 29-31	<b>Kapitał zakładowy</b>	110.400 PLN
<b>Telefon</b>	+48 (56) 660 08 61	<b>ISIN</b>	PLDKTRA00013
<b>Faks</b>	+48 (56) 639 00 05	<b>Ticker NewConnect</b>	DKR
<b>Liczba akcji</b>	1.104.000	<b>Sektor</b>	Handel
Akcje serii A	500.000	<b>PKD</b>	46.18.Z
Akcje serii B	500.000	<b>Poczta elektroniczna</b>	dektra@dektra.pl
Akcje serii C	4.000	<b>Strona internetowa</b>	www.dektra.pl
Akcje serii D	100.000		

Spółka DEKTRA SA kieruje swoją ofertę do kilku sektorów gospodarki. Najważniejszym z nich jest budownictwo, które jest zaopatrywane przez Spółkę m. in. w zakresie systemów dociepleń, suchej zabudowy, izolacji, dekarstwa, budownictwa drogowego oraz budownictwa hydrologicznego. Ponadto asortyment znajduje odbiorców w przemyśle i ogrodnictwie. Zakładom przemysłowym dedykowane są folie opakowaniowe, a branży ogrodniczej głównie do osłaniania plonów.

Od wielu lat budownictwo jest najważniejszym sektorem gospodarki dla Spółki Dektra SA. Swoją ofertę kieruje ona przede wszystkim do dużych odbiorców sieciowych, grup zakupowych i wielooddziałowych hurtowni. Dzięki wypracowanej, przez lata obecności na rynku budowlanym, strategii, doświadczeniu i najwyższej jakości oferowanych towarów, Spółka Dektra SA systematycznie

umacnia swoją pozycję, dokonuje kolejnych inwestycji, wprowadzając na rynek kolejne produkty sygnowane własną marką, stając się liderem branży budowlanej.

W ofercie Spółki Dektra SA znajdują się produkty o szerokiej gamie zastosowania dla całej branży przemysłowej, wszędzie tam, gdzie potrzebna jest folia wysokiej jakości i w przystępnej cenie. Zakłady przemysłowe szukające folii opakowaniowych i folii stretch, mogą je znaleźć w ofercie Spółki Dektra SA. Dzięki pracy przedstawicieli handlowych, rozwiniętej sieci kontaktów handlowych oraz wiedzy i rozeznaniu w potrzebach rynków regionalnych, jest ona dostępna na terenie całego kraju.

W grupie produktów oferowanych przez Spółkę Dektra SA znajdują się również folie ogrodnicze, folie osłonowe, folie basenowe, folie do ściółkowania, folie transparentne, agrowłókniny, siatki rolnicze, sznurki rolnicze, folie do owijarek, geowłókniny oraz worki do sianokiszonek.

## **1.2. Stan prawny**

DEKTRA Spółka Akcyjna jest następcą prawnym Spółki DEKTRA Sp. z o.o., działającej od czerwca 2000 r. Z dniem 31 grudnia 2010 roku Dektra Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została przekształcona w spółkę akcyjną. Przekształcenie nastąpiło w trybie art. 551 § 1 i nast. kodeksu spółek handlowych, ze skutkami określonymi w art. 553 kodeksu spółek handlowych, zgodnie z którym spółce Dektra Spółka Akcyjna (jako spółce przekształconej) przysługiwały wszystkie prawa i obowiązki spółki Dektra Spółka z o.o. (spółki przekształcanej). Tym samym zmiana formy prawnej nie powodowała zmian w stosunkach Spółki z jej kontrahentami, partnerami biznesowymi i pracownikami.

Spółka jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000373212. DEKTRA SA jest spółką akcyjną utworzoną na czas nieograniczony.

W marcu 2020 roku Zarząd Dektra poinformował o zamiarze połączenia z jednostką zależną – Indiver Spółka Akcyjna w Toruniu. Połączenie zostało zaakceptowane formalnie przez Zgromadzenia Akcjonariuszy obu Spółek w dniu 6 maja 2020 roku. Konsekwencją powyższego było dokonanie w dniu 30 czerwca 2020 r. przez Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego połączenia Emitenta („Spółka Przejmująca”) z Indiver Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu, wpisaną

do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem KRS 0000381928 („Spółka Przejmowana”),  
Zgodnie z art. 493 § 2 KSH połączenie spółek nastąpiło z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej, tj. z dniem 30 czerwca 2020 r. Wpis ten wywołał skutek wykreślenia z rejestru Spółki Przejmowanej, tj. Indiver Spółka Akcyjna.

Ze względu na brak podwyższania kapitału zakładowego Emitenta oraz to, że połączenie nie powodowało powstania nowych okoliczności wymagających ujawnienia w Statucie Emitenta, w związku z dokonaniem połączeniem Statut Emitenta nie podlegał zmianom.

## 1.3. Organy Zarządzające

### 1.3.1. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad funkcjonowaniem Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Fundamenty jej istnienia stanowią: ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. 2020 poz. 1526 z późn.zm.), Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej Dektra SA oraz inne obowiązujące przepisów prawa. Członkowie Rady Nadzorczej respektują „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, w zakresie przyjętym przez Spółkę.

Skład Rady Nadzorczej DEKTRA SA w okresie 01.01.2021 – 31.12.2021

Imię i nazwisko	Funkcja w Radzie Nadzorczej Dektra SA	Rozpoczęcie obecnej kadencji	Okres pełnienia funkcji w roku 2021
Barbara Rusinowska-Mynett	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	17.06.2016	Cały rok
Małgorzata Kędzior-Laskowska	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	17.06.2016	Cały rok
Wiesława Stefańska	Sekretarz Rady Nadzorczej	11.05.2018	Cały rok
Janina Dorniak	Członek Rady Nadzorczej	17.06.2016	Cały rok

Przewodniczący Rady organizuje i kieruje pracami Rady, reprezentuje Radę wobec pozostałych organów Spółki, podpisuje i gromadzi korespondencję Rady, a także wykonuje inne kompetencje przewidziane w obowiązującym prawie, Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki Dektra SA, w tym również przekazuje swojemu następcy wszystkie materiały dotyczące prac Rady.

Wiceprzewodniczący Rady wykonuje kompetencje przewidziane dla niego w obowiązującym prawie, Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki Dektra SA, w tym sprawuje obowiązki Przewodniczącego w przypadku jego nieobecności, choroby lub niemożności lub odmowy wypełniania obowiązków z jakiegokolwiek innej przyczyny. Sekretarz Rady odpowiada za sporządzanie protokołów posiedzeń Rady, prowadzi księgę protokołów oraz pozostałą dokumentację prac Rady, a także wykonuje inne kompetencje przewidziane w obowiązującym prawie, Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej Dektra SA. Sekretarz może zlecić innym osobom wykonywanie pod jego kierownictwem czynności związanych z protokołowaniem posiedzeń i prowadzeniem dokumentacji działalności Rady.

Rada podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Uchwały podejmowane są bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady.

### *1.3.2. Zarząd Spółki*

Zarząd Spółki Dektra SA kieruje działalnością Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz wobec osób trzecich, władz, sądów, urzędów i działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. 2020 poz. 1526 z późn.zm.), Statutu Spółki, Regulaminu Zarządu Dektra SA oraz innych obowiązujących przepisów prawa. Zarząd respektuje „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, w zakresie przyjętym przez Spółkę.

W dniu 17 czerwca 2016 roku Zarząd Spółki został powołany w osobie Pana Macieja Stefańskiego, któremu powierzono funkcję Prezesa Zarządu Spółki z uprawnieniem jednoosobowej reprezentacji Spółki.

Od dnia 21 marca 2017 roku funkcję Prezesa Zarządu pełni Beata Stefańska, a Maciej Stefański jest Wiceprezesem Zarządu. W dniu 9 czerwca 2017 roku Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało zmiany umowy spółki w zakresie jednoosobowej reprezentacji dla Wiceprezesa Zarządu, a zmiana ta została wpisana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 6.07.2017. Zarząd podejmował w Spółce wszystkie decyzje nie zastrzeżone do kompetencji innych jej władz. Kadencja członków Zarządu trwa 5 lat. Obecna kadencja trwa od 17 czerwca 2016 roku, a zostanie zakończona z dniem odbycia się Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021.

Kierując się interesem Spółki Zarząd określa strategię oraz główne cele działania Spółki i przedkłada je Radzie Nadzorczej, po czym jest odpowiedzialny za ich wdrożenie i realizację. Zarząd dba o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania Spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodnie

z przepisami prawa i dobrą praktyką. Zarząd odbywa posiedzenia w sprawach określonych Statutem oraz Kodeksem spółek handlowych, w szczególności dla podjęcia uchwał dotyczących:

- przyjęcia i podpisania sprawozdania finansowego za poszczególne okresy obrotowe,
- opracowania planów działalności gospodarczej Spółki, planów finansowych i marketingowych na dany rok oraz sprawozdań z ich realizacji,
- ustalania, w porozumieniu z Radą Nadzorczą porządku obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

## 1.4. Informacja o zmianie organizacyjnej i strukturze raportu

Stosownie do art. 494 KSH Emitent jest następcą prawnym Indiver Spółka Akcyjna, tj. z dniem połączenia opisanego w pkt 1.2, wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki Indiver Spółka Akcyjna jako Spółki Przejmowanej.

Połączenie odbyło się na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) KSH przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. Z uwagi na fakt, iż Emitent jako Spółka Przejmująca był jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej i posiadał w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej 100% udziałów, połączenie nastąpiło w trybie uproszczonym i stosownie do art. 515 § 1 KSH zostało przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta jako spółki przejmującej oraz bez objęcia jakichkolwiek udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej przez wspólników Spółki Przejmowanej.

Połączenie na gruncie rachunkowym wyrażało się przez połączenie poszczególnych pozycji aktywów i pasywów obu spółek. Powstałe w ten sposób wartości były jednakże zawyżone w stosunku do wartości prezentowanych wcześniej jako dane skonsolidowane (gdzie wyłączane są transakcje dokonywane pomiędzy podmiotami objętymi konsolidacją).

W celu obiektywnego przedstawienia informacji o stanie finansowym Emitenta (jako spółki przejmującej spółkę zależną), Zarząd zdecydował o prezentacji danych finansowych począwszy od II kwartału 2020 tj. danych po połączeniu, jednakże z wyłączeniem transakcji pomiędzy podmiotami połączonymi dokonywanych przed połączeniem i bez prezentacji konsekwencji połączenia wynikających z zasad rachunkowości oraz na porównanie ich do danych skonsolidowanych aktualnych na koniec II kwartału 2019 roku. Metoda ta została zastosowana również w raporcie za III kwartał 2020 r. Było to rozwiązanie mające na celu obiektywne przedstawienie sytuacji ekonomicznej Emitenta po połączeniu.

Na rozbieżność tych danych zwracaliśmy także uwagę w raporcie rocznym za rok 2020.

Z jednej strony należało zaprezentować sprawozdanie finansowe zawierające dane jakie wynikały z połączenia poszczególnych pozycji aktywów i pasywów obu połączonych spółek, a z drugiej należało przedstawić wartości ekonomiczne realnie uzyskane w roku 2020.

Z tego względu zaprezentowano w *Sprawozdaniu z działalności roku 2020* nie tylko formalnie poprawne sprawozdanie finansowe ze wszystkimi jego składnikami, ale także kluczowe dane w sposób właściwy dla sprawozdań skonsolidowanych i odniesiono je do wyników skonsolidowanych osiągniętych w roku 2019 roku przez Emitenta i spółkę zależną Indiver SA.

Z uwagi na okoliczność, że celem publikacji informacji miesięcznych i kwartalnych jest informowanie o prawdziwej (realnej) sytuacji ekonomicznej, Emitent konsekwentnie trzymał się tej zasady również w roku 2021.

W praktyce polegało to na porównywaniu bieżących wartości przychodów uzyskiwanych ze sprzedaży w roku 2021 do faktycznych przychodów ze sprzedaży w poszczególnych miesiącach roku 2020 (a nie tych, jakie wynikałyby z formalnego połączenia spółek).

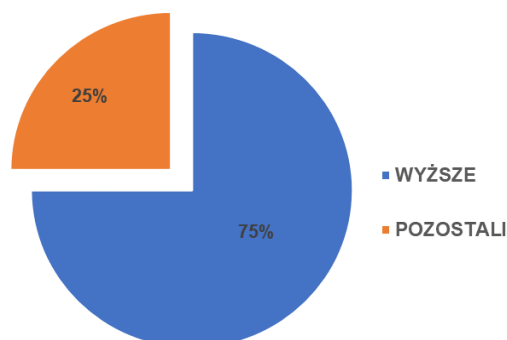
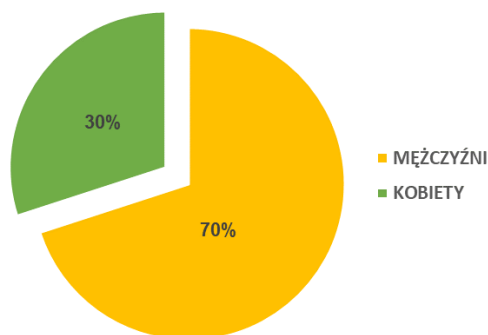
Również w tym sprawozdaniu z działalności za rok 2021 odniesiemy się do realnych przychodów za rok 2020.

## 1.5. Sytuacja kadrowo-płacowa

Średnioroczne zatrudnienie za rok 2021 wyniosło 14 osób. Było ono większe w stosunku do roku 2020 o 1 etat.

Wynagrodzenia za rok 2021 wyniosły 988 295,90 zł i były wyższe od wynagrodzeń wypłaconych w roku 2020 o 22 %. Członkowie Zarządu otrzymywali w roku 2021 wynagrodzenia. Nie udzielono Członkom Zarządu ani Członkom Rady Nadzorczej pożyczek

### 1.5.1. Struktura zatrudnienia ze względu na płeć oraz wykształcenie na dzień 31.12.2021 r.





## 2. Sytuacja finansowa

Łączna wartość aktywów wynikająca ze sprawozdania finansowego za rok 2021 wynosi 7.081.710,12 zł. Wartość ta jest o 61% wyższa od wielkości aktywów wykazanych w sprawozdaniu za rok 2020.

Udział aktywów obrotowych w aktywach ogółem na koniec roku 2021 wynosi 92%.

Majątek trwały Spółki jest zatem związany głównie z prowadzoną działalnością podstawową.

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
Aktywa	7.081.710,12	4 407 882,36
Środki trwałe własne	450 207,81	173 155,58

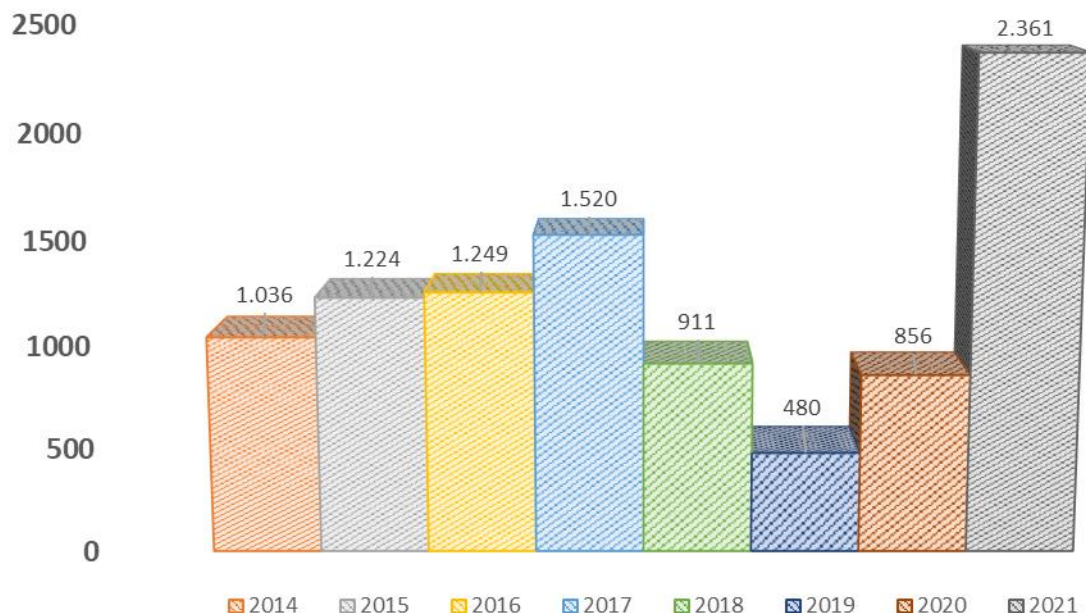
W roku 2020 **realne** przychody ze sprzedaży towarów wynosiły **13 877 001,96 zł**, zaś w roku 2021 wartość przychodów netto ze sprzedaży towarów wynosi **22 571 045,19 zł**, co stanowi wzrost sprzedaży w porównaniu z rokiem 2020 o 63 %.

Przychody wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 miały wartość wyższą, jednakże wynikało to z zasad dotyczących sporządzania sprawozdań finansowych po połączeniu.

Zysk netto za rok 2021 wyniósł **2 361 127,45 zł** i jest wyższy o 176 % w odniesieniu do zysku za rok 2020.

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2020
Zysk netto	2 361 127,45	856 135,24

*Zysk netto w latach 2014– 2021 (tys. zł)*



## 2.1. Wpływ covid-19 na sytuację Emitenta

W 2020 roku na kontynencie europejskim masowo pojawiały się zakażenia wirusem SARS-CoV-2, w tym w miesiącu marcu 2020 roku oficjalnie potwierdzono wystąpienie tego wirusa w Polsce.

W dniu 14 marca 2020 r. ogłoszony został stan zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 (rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 13 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego. Stan zagrożenia epidemicznego oznacza sytuację prawną wprowadzoną na danym obszarze w związku z ryzykiem wystąpienia epidemii w celu podjęcia określonych w ustawie działań zapobiegawczych (art. 2 pkt 23 ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 1239, z późn. zm.; dalej: ustawa o chorobach zakaźnych).

W dniu 20 marca 2020 r. ogłoszono stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 (rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, Dz. U. z 2020 r., poz. 491).

Stan epidemii – zgodnie z art. 2 pkt 22 ustawy o chorobach zakaźnych – to sytuacja prawna wprowadzoną na danym obszarze w związku z wystąpieniem epidemii w celu podjęcia określonych

w ustawie działań przeciwepidemicznych i zapobiegawczych dla zminimalizowania skutków epidemii. Powyższe wydarzenia zapoczątkowały wprowadzanie różnego rodzaju ograniczeń, w tym zalecenia lub wręcz obowiązek izolacji ludzi, ograniczenia w przemieszczaniu się ludzi, zakazie świadczenia niektórych rodzajów usług oraz zakazu prowadzenia działalności w określonych obiektach, a także reglamentowaniu dostępu do działalności handlowych czy usługowych.

Dla Emitenta w praktyce oznaczało to w pierwszej kolejności zmianę organizacji pracy, mającą na celu ochronę pracowników.

Emitent wprowadził w roku 2020 zasady pracy mające na celu ograniczanie rozprzestrzeniania się wirusa w przypadku wystąpienia zakażenia. Zasady te obowiązywały także w roku 2021, co pozwoliło na niezakłóconą pracę przedsiębiorstwa.

Sytuacja Emitenta jest dobra. Spółka działa w branży, która nie jest „kontaktowa” i jako taka nie była przedmiotem obostrzeń administracyjnych. Działalność polega na dostarczaniu towarów handlowych na terenie całego kraju, zatem ewentualne ograniczenia w przemieszczaniu się np. pomiędzy województwami, wpłynęłyby istotnie na Emitenta. Jest to jednak bardzo radykalny środek, dotychczas nie był wprowadzony i realnie należy ocenić, że jeżeli wystąpi to będzie działań krótkotrwale, a zatem jego wpływ będzie miał nie wielkie znaczenie w skali całej działalności. Spółka towary handlowe gromadzi z wyprzedzeniem, zatem również problemy z dostawami towarów handlowych, jakie mogą wystąpić z różnych względów (np. zastoje produkcyjne u dostawców) nie powinny istotnie wpływać na całokształt działalności. Realny wpływ mogą mieć natomiast możliwe zatory płatnicze, spowodowane pogorszeniem się sytuacji płatniczej w branżach bardziej dotkniętych pandemią. Spółka stara się jednak monitorować na bieżąco sytuację i reagować adekwatnie do potrzeb.

Spółka otrzymała w czerwcu 2020 roku subwencję od Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 967 319,00 zł. W lipcu 2021 roku Emitent otrzymał decyzję, którą umorzono 50% subwencji, zaś pozostała wartość subwencji podlega zwrotowi w równych ratach przez okres 24 miesięcy.

Spółka ponosi bieżące koszty związane z zabezpieczeniem środków dezynfekujących na terenie przedsiębiorstwa oraz rękawic i maseczek ochronnych. Aktualnie, z uwagi na zmiany legislacyjne obniżające wysokość akcyzy na alkohol używany do dezynfekcji oraz dostępność wymienionych towarów, nie są to wartości istotne.

## 2.2. Wpływ sytuacji gospodarczej i rynkowej na osiągnięte w roku 2021 wyniki finansowe

Na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe w roku obrotowym 2021 ponownie wpływ miały przede wszystkim czynniki zewnętrzne, związane z ogólną sytuacją społeczno-gospodarczą.

Według danych Banku Światowego w 2021 r. ceny większości podstawowych surowców na rynkach światowych były znacznie wyższe niż rok wcześniej, w tym najbardziej wzrosły ceny surowców energetycznych. Za baryłkę ropy naftowej płacono 69,1 USD, tj. najwięcej od 2014 r. oraz o 67,4% więcej niż przeciętnie przed rokiem. Gaz ziemny był blisko pięć razy droższy niż rok wcześniej i kosztował 16,1 USD za mln BTU (brytyjska jednostka ciepła). Cena węgla kamiennego wzrosła o 127,1% w skali roku do 138,05 USD za tonę. Wyższe niż przed rokiem były również ceny podstawowych metali, najbardziej wzrosły ceny cyny (o 89,1%), miedzi (o 50,9%) i rud żelaza (o 48,5%). Więcej niż rok wcześniej płacono również za aluminium (o 45,1%), nikiel (o 33,9%), cynk (o 32,5%) i ołów (o 20,6%). Na rynku zbóż w skali roku podrożały kukurydza (o 56,9%) oraz pszenica (o 23,7%), tańszy natomiast był ryż (o 7,8%). Na rynku mięsa w porównaniu z 2020 r. wzrosła cena drobiu (o 38,3%) i wołowiny (o 15,4%). W kolejnym roku z rzędu notowano wzrost cen metali szlachetnych na rynkach światowych. Cena złota osiągnęła rekordowy poziom 1799,6 USD za uncję, tj. o 1,7% wyższy niż w 2020 r. Za uncję srebra płacono 25,2 USD, tj. o 22,5% więcej niż przed rokiem. Jak wynika z opublikowanej w dniu 31 stycznia 2022 roku przez Główny Urząd Statystyczny (GUS) informacji *Sytuacja społeczno-gospodarcza kraju w 2021r.* - na sytuację społeczno-gospodarczą kraju nadal oddziaływała pandemia COVID-19. Czasowe obostrzenia w życiu społeczno-gospodarczym (największe w pierwszych miesiącach roku) przeważnie były mniej restrykcyjne niż wiosną 2020 r., kiedy wprowadzono stan epidemii w kraju. W podstawowych obszarach działalności gospodarczej w 2021 r. uzyskano lepsze wyniki niż w poprzednim roku. Nieco poprawiła się sytuacja na rynku pracy: w końcu 2021 r. większa niż rok wcześniej była liczba pracujących w gospodarce narodowej, zaś mniejsza stopa bezrobocia rejestrowanego. W ciągu roku obserwowano stopniowe nasilenie zjawisk inflacyjnych – w grudniu 2021 r. wzrost w skali roku cen zarówno konsumpcyjnych, jak i producentów był najwyższy od wielu lat.

Produkt krajowy brutto w 2021 r. – według wstępnego szacunku był realnie o 5,7% wyższy niż w 2020 r. (kiedy notowano spadek o 2,5%).

Głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego był popyt krajowy. Pozytywnie oddziaływało zarówno spożycie, jak i popyt inwestycyjny. Popyt krajowy był o 8,2% wyższy niż w 2020 r. Spożycie ogółem wzrosło o 4,8% (przed rokiem zmniejszyło się o 1,1%), w tym spożycie w sektorze gospodarstw domowych zwiększyło się o 6,2%. Nakłady brutto na środki trwałe wzrosły o 8,0%. Wartość dodana brutto w gospodarce narodowej była o 5,3% większa niż rok wcześniej (w 2020 r. obniżyła się o 2,6%).

Wysoki wzrost wartości dodanej brutto odnotowano w przemyśle – o 14,1%, a niewielki w budownictwie – o 1,2%. W handlu; naprawie pojazdów samochodowych wartość dodana brutto zwiększyła się o 5,9%.

W końcu 2021 r. zarejestrowanych było mniej osób bezrobotnych niż rok wcześniej; niższa niż w końcu 2020 r. była również stopa bezrobocia rejestrowanego i wynosiła 5,4%.

Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniósł +5,1% r/r i był najwyższy od 2001 r. i większy od założonego w ustawie budżetowej (w której prognozowano wzrost cen o 4,3%).

W kolejnych miesiącach dynamika cen stopniowo przyspieszała, w szczególności w II połowie roku. W grudniu wzrost cen był największy od 21 lat; zwiększyła się dynamika cen w większości grup towarów i usług konsumpcyjnych - ceny towarów i usług konsumpcyjnych były wtedy o 8,6% wyższe niż przed rokiem (w listopadzie 2021 r. wzrost wyniósł 7,8%, a w grudniu 2020 r. – 2,4%).

Towary i usługi związane z transportem w 2021 r. podrożały w skali roku o 14,4% (w 2020 r. notowano spadek ich cen o 5,6%). Dużo więcej niż w poprzednim roku płacono za paliwa do prywatnych środków transportu – przeciętnie o 22,1% (wobec spadku w 2020 r. o 10,4%), w tym gaz ciekły był droższy o 29,5%, benzyna – o 22,2%, a olej napędowy – o 19,8%. Wzrosły także ceny samochodów osobowych oraz opłaty za usługi transportowe – po 1,6%, znacznie także wzrosły usługi finansowe świadczone przez banki i inne instytucje – o 15,1%

Ceny producentów w przemyśle wzrosły w 2021 r. w tempie najwyższym od 1997 r., a w budownictwie – od 2008 r.

Z punktu widzenia interesów Emitenta, kluczowe znaczenie ma dla niego kondycja sektora budowlanego, ze względu na fakt, iż właśnie w tym sektorze funkcjonują podmioty dystrybuujące wyroby budowlane stanowiące podstawową i dominującą grupę produktów oferowanych przez Dektra SA.

Jak wynika z danych opublikowanych 31 stycznia 2022 roku przez GUS, po spadku w roku poprzednim, w 2021 r. zrealizowana na terenie kraju produkcja budowlano-montażowa zwiększyła się w skali roku. Wpłynął na to wzrost obserwowany w II połowie roku (w okresie styczeń–czerwiec 2021 r. produkcja była mniejsza niż w analogicznym okresie 2020 r.).

Według wstępnych szacunków w 2021 r. krajowa produkcja budowlano-montażowa ogółem była o 2,5% wyższa niż w roku poprzednim (wobec spadku o 1,3% w 2020 r.).

Produkcja budowlano-montażowa zrealizowana przez przedsiębiorstwa budowlane o liczbie pracujących powyżej 9 osób w 2021 r. zwiększyła się o 3,2% (wobec spadku o 2,2% w poprzednim roku). Wyższa niż w 2020 r. była produkcja w podmiotach realizujących głównie roboty budowlane

specjalistyczne (o 9,3%) oraz specjalizujących się w budowie obiektów inżynierii lądowej i wodnej (o 2,8%), natomiast niższa – w jednostkach specjalizujących się w budowie budynków (o 1,2%). Wzrosła sprzedaż robót o charakterze remontowym (o 10,7%), a obniżyła się – robót inwestycyjnych (o 1,3%). Spadek sprzedaży w przedsiębiorstwach specjalizujących się w budowie budynków wynikał z ograniczenia produkcji w głównej grupie tego działu, tj. w podmiotach specjalizujących się we wznoszeniu budynków mieszkalnych i niemieszkalnych – o 4,2%, podczas gdy w jednostkach, których głównym rodzajem działalności jest realizacja projektów związanych ze wznoszeniem budynków sprzedaż robót budowlanych była większa niż w 2020 r. – o 20,8%.

W porównaniu z poprzednim rokiem w strukturze produkcji budowlano-montażowej według rodzajów obiektów budowlanych w 2021 r. niższy był udział budynków (zmniejszył się o 1,3 p.proc. do 47,8%), przy wzroście udziału obiektów inżynierii lądowej i wodnej (do 52,2%).

Udział budynków w produkcji ogółem obniżył się głównie w wyniku spadku udziału budynków niemieszkalnych (o 1,2 p.proc. do 29,9%), w tym zwłaszcza handlowo-usługowych (o 1,7 p.proc. do 5,8%). Wśród budynków mieszkalnych zmniejszył się udział w produkcji ogółem budynków o dwóch mieszkaniach i wielomieszkaniowych (o 0,9 p.proc. do 13,2%), a wzrósł – jednorodzinnych (o 0,7 p.proc. do 3,1%).

W 2021 r. utrzymał się notowany od 2015 r. wzrost liczby mieszkań oddanych do użytkowania. Więcej niż przed rokiem było także mieszkań, na budowę których wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz mieszkań, których budowę rozpoczęto (po spadku rok wcześniej). W strukturze liczby mieszkań oddanych do użytkowania w 2021 r. w porównaniu z 2020 r. wzrósł udział budownictwa indywidualnego (o 4,1 p.proc. do 37,6%), a obniżył się udział budownictwa na sprzedaż lub wynajem (o 4,2 p.proc. do 60,4%). Nieznacznie zwiększył się udział pozostałych form budownictwa.

Najczęściej wskazywanymi barierami działalności w budownictwie pozostają koszty zatrudnienia, koszty materiałów i niepewność ogólnej sytuacji gospodarczej. Bardziej uciążliwe niż przed rokiem są niejasne, niespójne i niestabilne przepisy prawne. W porównaniu ze styczniem 2021 r. znacznie nasiliły się również m.in. trudności wynikające z wysokich kosztów materiałów, natomiast zmniejszyła się dotkliwość niedostatecznego popytu.

W roku 2021 Emitent obserwował na bieżąco w swojej działalności ogromne zawirowania na rynku surowców, które dotyczyły zarówno ich dostępności jak i zmienności cen. Problemy te dotknęły bowiem również surowce tworzyw sztucznych. Pierwsze symptomy w zakresie podwyżek ich cen widoczne były już w grudniu 2020 roku. Od 1 stycznia 2021 roku na terenie całej Unii Europejskiej zaczął obowiązywać podatek od opakowań z tworzyw sztucznych niepoddanych recyklingowi. Jako



przyczyny wprowadzania tego podatku wskazywano brak zrównoważonego gospodarowania tworzywami sztucznymi przy jednoczesnej zmianie sposobu produkcji i wykorzystania tworzyw sztucznych. Podatkiem od plastiku, czyli Plastic Tax zostały objęte wszystkie opakowania z tworzyw sztucznych, które trafiły na sprzedaż, ale nie zostały przetworzone. Opłata za każdy kilogram tworzywa wynosi 0,8 euro, ale nie obejmuje opakowań z tworzyw sztucznych, które zawierają co najmniej 30% plastiku pochodzącego z recyklingu.

W roku 2021 miały miejsce różne zjawiska gospodarcze, problemy logistyczne, niedobory surowców oraz inflacja. Jak wynika z informacji publikowanych przez portal [www.plastech.pl](http://www.plastech.pl), który od lat informuje o cenach surowców tworzyw sztucznych, w okresie 12 miesięcy 2021 roku wzrosły ceny wszystkich surowców tworzyw sztucznych. Najmniejszy wzrost odnotował PA 6 (poliamid wytłaczany) – o ok 24%; największy bo aż o ok 113% osiągnął butelkowy PET (politereftalan etylenu). Będące w obszarze zainteresowania Emitenta folie HDPE (polietylen dużej gęstości) i LDPE (polietylen małej gęstości) zwiększyły w roku 2021 swoje ceny od ok 58% do 92 % w zależności od typu tych surowców. Zdecydowana większość folii oferowanej przez Emitenta produkowana jest z regranulatu powstałego w procesie recyklingu, natomiast przedstawione ceny są cenami surowca pierwotnego.

W raporcie za I kwartał 2021 roku Emitent wskazywał, iż w jego ocenie, wyższe ceny surowców tworzyw sztucznych były nie tylko konsekwencją podatku od plastiku, ale również w dużym stopniu konsekwencją nieprawidłowej gospodarki w zakresie zbierania i zagospodarowywania odpadów z tworzyw sztucznych. Sytuacja wysokich cen surowców „czystych” miałaby zatem realną szansę wpłynąć na działania recyklingowe, a byłaby to okoliczność bardzo przez Emitenta i środowisko naturalne oczekiwana.

Z perspektywy upływu czasu należy podkreślić, iż sytuacja ta uległa zmianie bardzo szybko, bo już w III i IV kwartale 2021 roku - w tym bowiem okresie surowiec odpadowy stał się poszukiwanym towarem handlowym.

Powyższe wzrosty cen surowców wpływały istotnie na działalność Emitenta. Nie tylko dotyczy to oczywistego wzrostu cen towarów, ale także zwiększonego zainteresowania ofertą produktową Emitenta. Wzrost wartości przychodów ze sprzedaży w 2021 r. wynika jedynie po części ze wzrostu cen, ale głównie ze wzrost ilości sprzedanego towaru handlowego. Zawirowania na rynku cen surowców i ich dostępności sprzyjały zwiększeniu zainteresowania towarami znajdującymi się w ofercie Emitenta.

### **3. Analiza finansowa i kluczowe wskaźniki**

#### **3.1. Wyniki finansowe**

Przychody oraz wyniki finansowe Spółki Dektra charakteryzowały się w latach 2013-2017 corocznym wzrostem. Emitent skupiał się na rentowności: na przestrzeni tych lat wolumen sprzedaży zwiększył się o 43%, natomiast zysk netto – ponad dwukrotnie (o 112%).

Jednakże począwszy od roku 2018 miały miejsce zmniejszenia przychodów. Ich powodem było obniżenie zainteresowania siatką podtynkową wykorzystywaną do ocieplania budynków. W ostatnich kilkunastu latach bardzo intensywnie prowadzono w całym kraju docieplanie wybudowanych budynków, mając na celu poprawienie ich termicznej szczelności. Wyraźnie widoczny był spadek zainteresowania, prawdopodobnie związany z faktem zrealizowania planowanych dociepleń. W latach 2018-2019 wystąpiła również susza w okresie wegetacji roślin, a w jej konsekwencji utrzymywał się zmniejszony popytu na towary wykorzystywane w ogrodnictwie i rolnictwie, które również ma w swojej ofercie Emitent. Dla przypomnienia, w najlepszym dla Emitenta roku 2017, rynek ten przyniósł 19% przychodów ze sprzedaży.

Rok 2020 to rok zmniejszonych przychodów ze sprzedaży o 14,1%, ale jednocześnie istotnego wzrostu wartości osiągniętego zysku netto. Był on bowiem wyższy o 78% w odniesieniu do zysku skonsolidowanego za rok 2019 i o 56 % w odniesieniu do zysku jednostkowego Dektra. Zmniejszenie przychodów było w głównej mierze konsekwencją rezygnacji lub odłożenia w czasie działań budowlano-remontowych, wymuszonych przez stan niepewności czasu pandemii oraz czasowego zawieszenia wyjazdów pracowników działu handlowego.

W roku 2021 miał natomiast wzrost przychodów ze sprzedaży o 63% w stosunku do roku 2020, a także wzrost zysku netto o 176% w stosunku do wyniku roku ubiegłego. Wzrost przychodów wynikał ze zwiększonej sprzedaży – ilościowej i wartościowej. Zawirowania cenowe i utrudnienia w dostępności towaru umożliwiły Emitentowi, który poradził sobie z utrzymaniem dostępności towarów handlowych, pozyskanie nowych klientów. Większa wartość sprzedanych towarów to również efekt podwyżek. Zwiększony zysk stanowił przede wszystkim efekt większej liczby transakcji sprzedaży. Na wartość zysku netto wpłynęło również umorzenie 50% subwencji otrzymanej w roku 2020 oraz odpis aktualizujący (15 421,97 zł) oraz spisanie należności z tytułu rozliczeń z budżetem w związku z połączeniem w roku 2020 (40 625 zł).



**Wyniki finansowe Emitenta w roku 2021 na tle lat ubiegłych**

Emitent koncentruje swe zasoby na podstawowej działalności operacyjnej, tj. dostarczaniu na rynek specjalistycznych folii budowlanych, przemysłowych i ogrodniczych. Skala pozostałej działalności operacyjnej oraz operacji finansowych jest niewielka. Wobec powyższego o rentowności biznesu decyduje przede wszystkim wynik na sprzedaży towarów. Charakterystycznie dla przedsiębiorstw handlowych, Emitent utrzymuje tylko niewielki majątek trwały, głównie środki transportu, wobec czego amortyzacja jest niska, a wartości EBIT oraz EBITDA są do siebie zbliżone.

**Wybrane dane wynikowe Emitenta za 2021 r.**

	2016	2017	2018	2019	2020*	2021
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>18 728</b>	<b>20 099</b>	<b>17 905</b>	<b>16 164</b>	<b>13 880</b>	<b>22 571</b>
<i>tempo zm. rdr</i>	103,8%	107,3%	89,1%	90,3%	85%	163%
<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>17 173</b>	<b>18 266</b>	<b>16 668</b>	<b>15 407</b>	<b>12 849</b>	<b>20 313</b>
<i>tempo zm. rdr</i>	103,6%	106,5%	91,2%	92,4%	83%	158%
<b>Wynik na sprzedaży</b>	<b>1 555</b>	<b>1 816</b>	<b>1 237</b>	<b>757</b>	<b>1 027</b>	<b>2 257</b>
Pozostałe przychody operacyjne	10	112	24	51	256	816
Pozostałe koszty operacyjne	11	35	39	50	163	214
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>1 554</b>	<b>1 932</b>	<b>1 222</b>	<b>758</b>	<b>1 124</b>	<b>2 860</b>
<i>tempo zm. rdr</i>	95,4%	124%	63%	62%	148%	254%
Amortyzacja	98	109	103	118	107	111
<b>EBITDA</b>	<b>1 652</b>	<b>2 001</b>	<b>1 325</b>	<b>875</b>	<b>1 231</b>	<b>2 971</b>
<i>tempo zm. rdr</i>	94,7%	121,1%	66,2%	66%	140%	241%
Przychody finansowe	54	93	81	32	16	117
Koszty finansowe	32	98	116	144	72	136
<b>Zysk brutto</b>	<b>1 577</b>	<b>1 926</b>	<b>1 188</b>	<b>646</b>	<b>1 056</b>	<b>2 841</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>1 249</b>	<b>1 520</b>	<b>911</b>	<b>481</b>	<b>856</b>	<b>2 361</b>
<i>tempo zm. rdr</i>	102,0%	121,7%	59,9%	52,8%	178%	276%

\*bez transakcji realizowanych pomiędzy podmiotami powiązanymi w I połowie roku 2020, tj. przed połączeniem w tys. zł.) na tle danych skonsolidowanych z lat ubiegłych

Wypracowany zysk jest regularnie przekazywany akcjonariuszom w formie dywidendy.

**Wysokość wypłacanej dywidendy w latach 2015-2021**

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Wartość dywidendy	1214400	1324800	1159200	1435200	938400	441600	828000
Dywidenda na akcję w zł	1,10	1,20	1,05	1,30	0,85	0,40	0,75
Stopa dywidendy w dniu przyznania prawa	11,01%	12,16%	9,82%	11,11%	9,94%	6,67%	6,3%

### 3.2. Sezonowość

Rynki zbytu Dektra charakteryzują się wyraźną sezonowością, a szczyt popytu przypada na miesiące intensywnych prac w budownictwie oraz ogrodnictwie. Najniższe przychody Emitenta notuje w okresie zimowym, od października do lutego. Dektra dąży do wydłużenia sezonu sprzedaży poprzez dywersyfikację rynków zbytu i oferty produktowej. Asortyment dla budownictwa jest od pewnego czasu uzupełniany o specjalistyczne folie dla ogrodnictwa, dla których szczyt sprzedaży występuje w nieco innych okresach, a także folie dla przemysłu (głównie opakowania), gdzie sezonowość nie jest tak istotna.

Zarządzanie obserwowaną sezonowością popytu przynosi także zmienne zapotrzebowanie na kapitał obrotowy i czasowe kumulowanie zapasu towarów.

Jeśli chodzi o rok 2021 - zawirowania w zakresie dostępności i zmienności cen towarów spowodowały, iż zwyczajowa sezonowość nie była tak bardzo zauważalna.

### 3.3. Rentowność

W poniższej analizie przedstawiono rentowność Dektra w ujęciu kwartalnym, które obrazuje sezonowość rynków zbytu Emitenta.

Wskaźniki rentowności informują, ile zysku przynosi jeden złoty, uzyskany z przychodów ze sprzedaży, uwzględniając koszty na różnych poziomach działalności („czysta” sprzedaż, pozostała działalność operacyjna - rentowność EBIT i z uwzględnieniem skali amortyzacji - rentowność EBITDA, „czysty zysk” – rentowność netto). Kolejne wskaźniki obrazują wielkość zysku wygospodarowanego przez przedsiębiorstwo z zainwestowanego kapitału własnego (ROE) oraz z zaangażowanych aktywów (ROA).

### Rentowność – wyniki kwartalne

	I kw. 2020	II kw. 2020	III kw. 2020	IV kw. 2020	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021
Rentowność na sprzedaży	5,1%	8,3%	11,4%	-3,6%	9,5%	11,6%	10,2%	8,3%
Rentowność operacyjna (EBIT)	5,1%	11,5%	11,3%	-5%	11,5%	11,9%	18,3%	8,5%
Rentowność EBITDA	6,1%	12,2%	11,8%	-3,6%	11,9%	12,3%	18,8%	9,1%
Rentowność zysku netto	3,4%	9,7%	8,5%	-6,7%	8,6%	10,1%	16,2%	6,2%
Rentowność aktywów (ROA)	7,4%	21,4%	25%	-10,1%	22,9%	30,9%	46,1%	19,2%
Rentowność kapitału (ROE)	13,5%	55,5%	56,6%	-23,4%	51,2%	80,9%	95,6%	30,9%

### Definicje wskaźników:

Rentowność na sprzedaży – zysk (strata) na sprzedaży za kwartał / przychody ze sprzedaży za kwartał

Rentowność operacyjna – zysk (strata) na dział. operacyjnej za kwartał / przychody ze sprzedaży za kwartał

Rentowność EBITDA – (zysk (strata) na działalności operacyjnej za kwartał + amortyzacja za kwartał) / przychody ze sprzedaży za kwartał

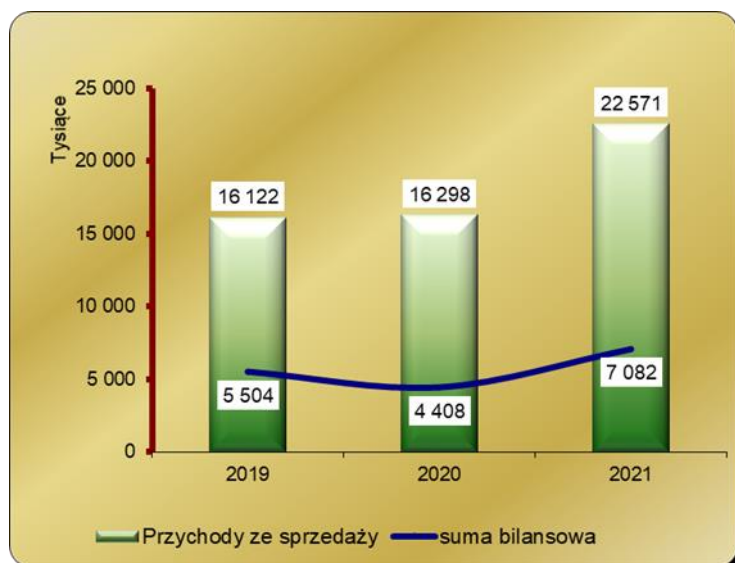
Rentowność zysku netto – zysk (strata) netto za kwartał / przychody ze sprzedaży za kwartał

Rentowność aktywów – zysk (strata) netto za kwartał \* 4 / wartość aktywów na koniec kwartału

Rentowność kapitału – zysk (strata) netto za kwartał \* 4 / wartość kapitału na koniec kwartału

W roku 2021 r. miała miejsce większa sprzedaż w porównaniu do roku 2020 r., nie było także tak wyraźnie zauważalnej sezonowości sprzedaży.

### Dynamika majątku i przychodów ze sprzedaży



### Dynamika przychodów i rentowności



### 3.4. Wskaźniki konwersji gotówki

#### 4. Wskaźniki konwersji gotówki

	I kw. 2020	II kw. 2020	III kw. 2020	IV kw. 2020	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021
Cykl rotacji zapasów w dniach	75	35	47	144	46	47	54	54
Cykl rotacji należności w dniach	25	11	39	83	38	49	48	52
Cykl rotacji zobowiązań w dniach	9	5	17	29	25	24	25	17
Cykl konwersji gotówki	91	41	69	198	59	72	77	89

#### Definicje wskaźników:

Cykl rotacji zapasów w dniach –  $(\text{średni stan zapasów} / \text{przychody w okresie}) \times 90$  dni

Cykl rotacji należności w dniach –  $(\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} / \text{przychody w okresie}) \times 90$  dni

Cykl rotacji zobowiązań w dniach –  $(\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} / \text{przychody w okresie}) \times 90$  dni

Cykl konwersji gotówki w dniach –  $\text{cykl rotacji zapasów w dniach} + \text{cykl rotacji należności w dniach} - \text{cykl rotacji zobowiązań w dniach}$

#### Cykle konwersji gotówki Emitenta

W czwartym kwartale 2021 roku cykl rotacji zapasów osiągnął taki sam wynik 54 dni, jak w trzecim kwartale 2021. Cykl rotacji należności zanotował w czwartym kwartale poziom 52 dni. Jest to dowód na zatarcie się w roku 2021 kwestii sezonowości. Podobnie rzecz się ma z pozostałymi wskaźnikami konwersji gotówki.

Cykl rotacji zapasów informuje ile dni upływa od momentu dostarczenia zapasów do magazynu a opuszczeniem magazynu. Dektra średnio utrzymuje zapasy na magazynie od 35 do 144 dni. Cykl rotacji należności informuje, ile dni upływa od momentu sprzedaży do momentu otrzymania zapłaty za towar (długość udzielanego tzw. kredytu kupieckiego). Cykl rotacji zobowiązań informuje, ile wynosi przeciętny okres regulowania zobowiązań przez przedsiębiorstwo. Cykl zobowiązań wahał się od 5 do 29 dni. W analizowanym okresie można zauważyć, iż Emitent utrzymywał cykl zobowiązań poniżej cyklu należności co świadczy, iż Emitent nie miał problemu z regulowaniem płatności, a z drugiej strony bardziej kredytuje swoich odbiorców niż sam jest kredytowany (biorąc pod uwagę płatności).

### 3.5. Wskaźniki płynności

#### 5. Wskaźniki płynności

	I kw. 2020	II kw. 2020	III kw. 2020	IV kw. 2020	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021
<b>Płynność gotówkowa</b>	0,14	0,68	0,48	0,77	0,16	0,10	0,31	0,15
<b>Płynność szybka</b>	0,87	1,25	1,32	1,07	1,07	0,71	1,14	1,25
<b>Pokrycie zobowiązań należnościami</b>	0,73	0,57	0,84	0,30	0,91	0,60	0,83	1,10

#### Definicje wskaźników:

Płynność gotówkowa – inwestycje krótkoterminowe na koniec okresu / zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu

Płynność szybka – (inwestycje krótkoterminowe na koniec okresu + należności krótkoterminowe na koniec okresu) / zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu

Pokrycie zobowiązań należnościami = należności krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe.

#### Wskaźniki płynności Emitenta w okresie I kw. 2020 – IV kw. 2021

Płynność gotówkowa informuje jak szybko przedsiębiorstwo jest w stanie spłacić bieżące zobowiązania.

W analizowanym okresie płynność gotówkowa wahała się od 0,10 (II kw. 2021 r.) do 0,77 (IV kw. 2020), gdzie za bezpieczne poziomy wskaźnika przyjmuje się wartości 0,1 – 0,2. Wskaźnik płynności szybkiej ukształtował się na poziomie 1,25. Na przestrzeni dwóch lat wskaźnik wahał się od 0,87 do 1,32, gdzie za poziom bezpieczny uznaje się wartość oscylującą w okolicy 1 (czym wyższy wskaźnik tym płynność większa).

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań należnościami znajduje się na zmiennych poziomach notując wahania między 0,30 a 1,12 (czym wyższy wskaźnik tym większa płynność a za bezpieczną wartość zazwyczaj przyjmuje się 1).

### 3.6. Wskaźniki zadłużenia

	I kw. 2020	II kw. 2020	III kw. 2020	IV kw. 2020	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021
<b>Ogólne zadłużenie</b>	0,44	0,60	0,57	0,35	0,55	0,62	0,52	0,38
<b>Zadłużenie kapitału własnego</b>	0,80	1,56	1,30	0,80	1,24	1,62	1,07	0,61
<b>Zadłużenie długoterminowe</b>	0,00	0,35	0,30	0,00	0,00	0,00	0,05	0,03
<b>Pokrycie zobowiązań kapitałem własnym</b>	1,25	0,64	0,77	1,25	0,81	0,62	0,93	1,65
<b>Zadłużenie netto (tys. zł)</b>	1 968	2 050	2 614	352	3 420	4 480	3 097	2 286
<b>Zadłużenie netto / EBITDA</b>	1,82	1,82	2,21	0,18	1,45	2,34	1,28	0,77

#### Definicje wskaźników:

Ogólne zadłużenie – zobowiązania ogółem na koniec okresu / aktywa ogółem na koniec okresu

Zadłużenie kapitału własnego – zobowiązania ogółem na koniec okresu / kapitał własny na koniec okresu

Zadłużenie długoterminowe – zobowiązania długoterminowe na koniec okresu / kapitał własny na koniec okresu

Pokrycie zobowiązań kapitałem własnym (wskaźnik struktury kapitału) – kapitał własny na koniec okresu / kapitał obcy na koniec okresu

Zadłużenie netto – zobowiązania ogółem na koniec okresu - środki pieniężne i ekwiwalenty na koniec okresu

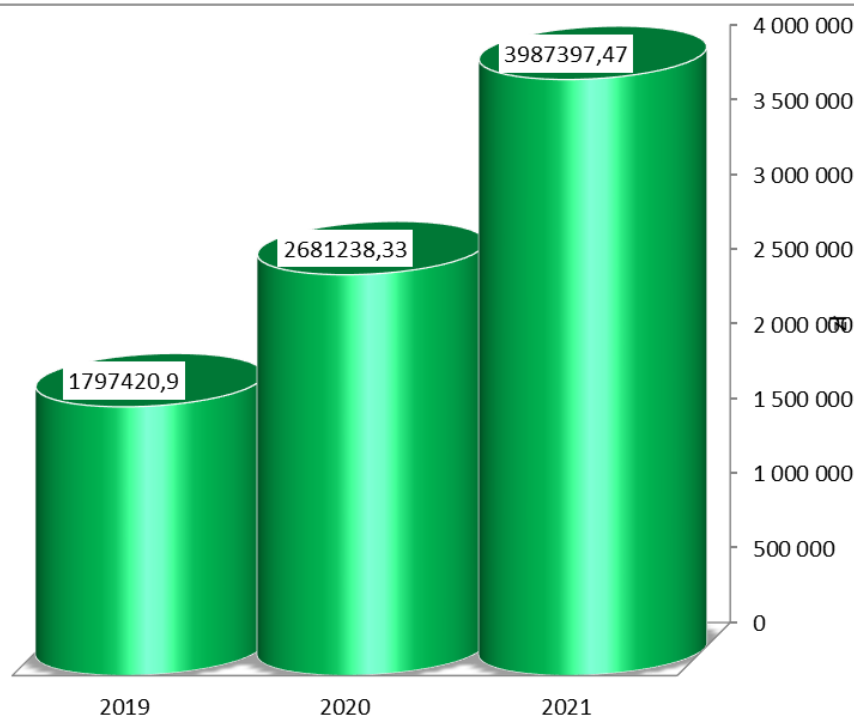
Zadłużenie netto / EBITDA – zobowiązania ogółem na koniec okresu - środki pieniężne na koniec okresu / EBITDA za 12 miesięcy

#### Wskaźniki zadłużenia Emitenta w okresie I kw. 2020 – IV kw. 2021

Ogólne zadłużenie Emitenta w całym analizowanym okresie waha się do 0,35 do 0,62, co można uznać za bardzo niskie, a tym samym bezpieczne poziomy. Podobnie zadłużenie kapitału własnego znajduje się na bardzo bezpiecznych poziomach (wahania od 0,60 do 1,62). Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym pokazuje proporcje między kapitałem należącym do akcjonariuszy a zobowiązaniami. Wskaźnik ten w przypadku Emitenta waha się od 0,62 do 1,68 co można uznać za bezpieczne poziomy (czym wyższy poziom tym bezpieczniej). Zadłużenie netto informuje o wartości zobowiązań pomniejszonych o środki pieniężne. Ujemna wartość oznacza, iż gotówka przewyższa całość zadłużenia. W czwartym kwartale 2021 r. wartość zadłużenia netto (2 286 tys. zł) była najniższą wartością występującą w roku 2021. Jednocześnie zadłużenie netto na koniec 2021 roku jest znacznie wyższe niż w analogicznym okresie 2020 roku. Wynika to z konieczności wydatkowania środków finansowych na zakup towarów handlowych przed kolejnymi zwyżkami cen.

Podsumowując Emitent w analizowanym okresie odznaczał się niskim, a tym samym bezpiecznym poziomem zadłużenia.

## Kapitał pracujący



## 3.7. Wskaźniki rynkowe

	I kw. 2020	II kw. 2020	III kw. 2020	IV kw. 2020	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021
Wartość sprzedaży na akcję (SPS)	13,87	12,84	12,76	14,76	14,42	16,42	17,03	20,44
Cena / Wartość sprzedaży (P/S)	0,34	0,39	0,47	0,54	0,76	0,86	0,68	0,84
Zysk na akcję (EPS)	0,63	0,71	0,76	0,77	1,04	1,26	1,73	2,14
Cena / Zysk (P/E)	7,6	7,02	6,41	10,32	10,54	11,28	6,71	8,04
Wartość księgowa na akcję (BVPS)	3,09	2,54	2,79	2,61	2,99	2,81	3,69	3,99
Cena / Wartość księgowa (P/BV)	1,53	1,95	2,15	3,07	3,68	5,06	3,15	4,31
Cena / EBIT (P/EBIT)	5,96	5,44	6,20	7,84	7,88	8,62	5,54	6,64
Liczba akcji (sztuk)	1 104 000							

---

**Cena akcji z dnia 23.02.2022 r. = 17,20zł**

**Definicje wskaźników:**

Wartość sprzedaży na akcję – przychody ze sprzedaży za 4 ostatnie kwartały / liczba akcji

Cena / wartość sprzedaży – kapitalizacja z dnia 23.02.2022 r. / przychody ze sprzedaży za 4 ostatnie kwartały

Zysk na akcję – zysk netto za 4 ostatnie kwartały / liczba akcji

Cena / zysk – kapitalizacja z dnia 23.02.2022 r. / zysk netto za ostatnie 4 kwartały

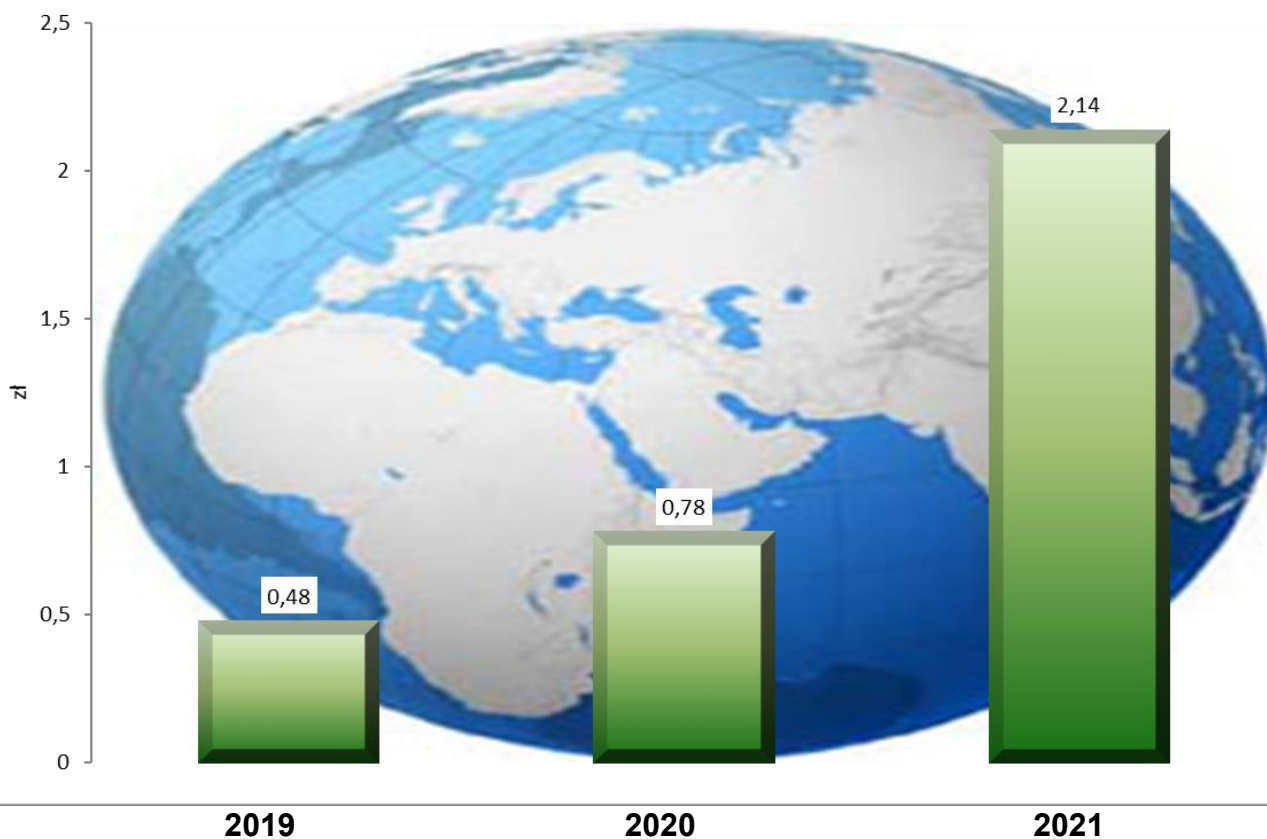
Wartość księgowa na akcję – kapitał własny na koniec okresu / liczba akcji

Cena / wartość księgowa – kapitalizacja z dnia 23.02.2022 r. / kapitał własny na koniec okresu

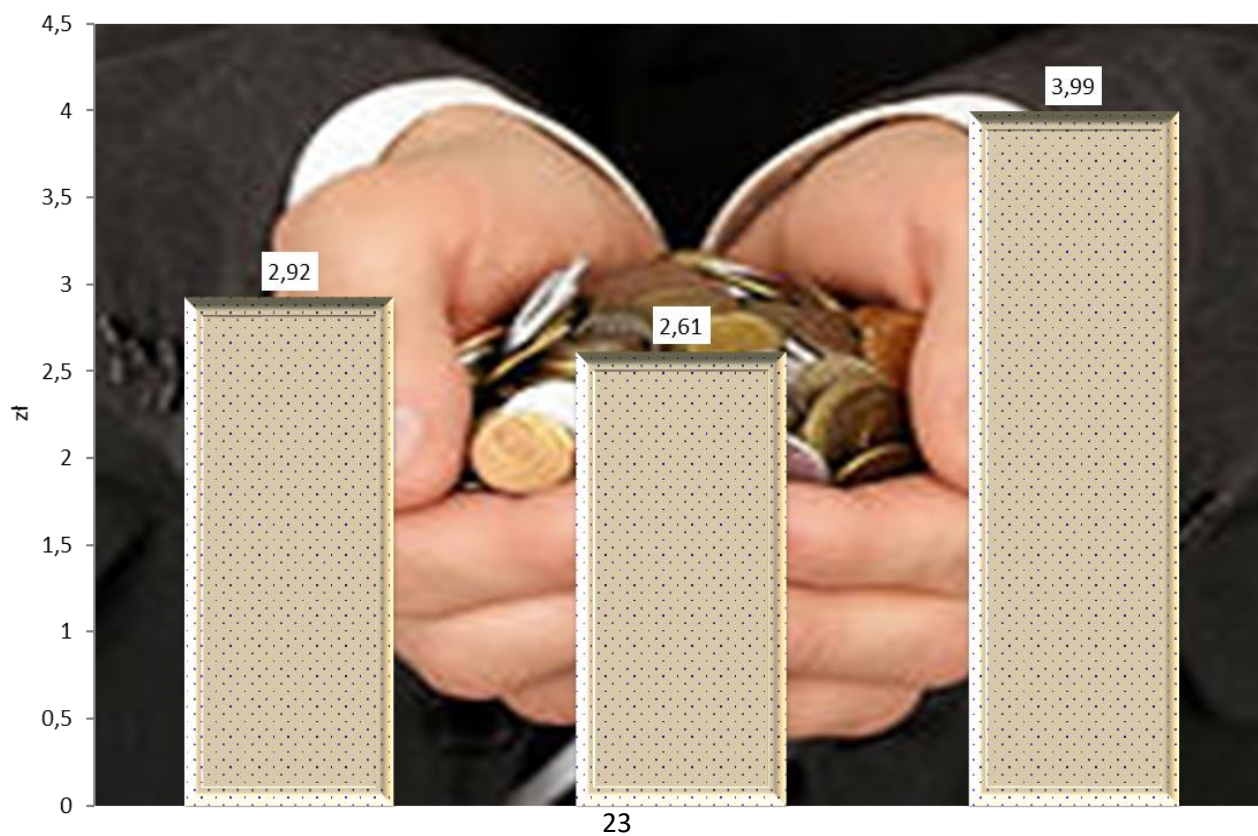
Cena / EBIT – kapitalizacja z dnia 23.02.2022 r. / zysk operacyjny za ostatnie 4 kwartały



## Kwota zysku na 1 udział/akcję



## Wskaźnik kapitałów własnych na 1 udział/akcję w roku 2019,2020, 2021



### 3.8. Dywidenda

W dniu 29 czerwca 2021 r. nastąpiła wypłata dywidendy z zysku za rok 2020 w wysokości 0,75 zł na akcję. Emitent wypłacił w sumie 828 000 zł., co stanowiło 96,2 % zysku netto wypracowanego w 2020 r.

Stopa dywidendy w dniu przyznania prawa wyniosła 6,3 %. Dektra kolejny raz znalazła się w czołówce Spółek notowanych na rynku NewConnect wypłacających systematycznie wysokie w stosunku do ceny akcji dywidendy.

DEKTRA SA może pochwalić się długoletnią polityką wypłaty dywidendy. Spółka rokrocznie od 2008 r. wypłaca część zysku akcjonariuszom, utrzymując jednocześnie wysoki odsetek zysku przeznaczanego na dywidendę, czym wyróżnia się na tle innych spółek publicznych. Od momentu debiutu na rynku NewConnect w 2011 r. Spółka wypłaciła do dnia dzisiejszego dywidendy w łącznej kwocie 10,10 zł, które dały ok 82% zwrot licząc od ceny emisyjnej.

#### Wysokość wypłacanej dywidendy w latach 2016-2021

rok wypłaty	2016	2017	2018	2019	2020	2021
wartość dywidendy w zł	1 324 800	1 159 200	1 435 200	938 400	441 600	828 000
dywidenda na akcję w zł	1,20	1,05	1,3	0,85	0,40	0,75
stopa dywidendy w dniu przyznania prawa	13,26 %	10,19 %	12,38%	9,94%	6,67%	6,3 %
procent zysku rozdzielony w postaci dywidendy (DPR)	06,43 %	00,29 %	91,76%	103,00%	80,2%	96,2%

## 4. Kluczowe informacje o działalności

### 4.1. Zwiększenie przychodów ze sprzedaży

Do roku 2017 Emitent (wraz ze spółką zależną Indiver) osiągał systematyczny wzrost przychodów ze sprzedaży towarów handlowych. Niestety w okresie 2018-2020 tendencja ta uległa załamaniu. Wskazywaliśmy jako przyczyny tego zjawiska, okoliczności całkowicie niezależne, tj. ekstremalną suszę, która obniżała popyt na towary dedykowane branży ogrodniczej i rolniczej oraz zmniejszenie zainteresowania siatką podtyнковą.

Natomiast jeśli chodzi o rok 2020, w którym miało miejsce obniżenie przychodów o 14,1% w stosunku do roku 2019, wiodącą przyczyną było mniejsze zainteresowanie ofertą folii budowlanych z uwagi na pandemię. Było to w szczególności odczuwalne w pierwszej połowie roku, kiedy podejmowano decyzje o odkładaniu w czasie realizacji projektów budowlanych, dotyczących zarówno nowych inwestycji jak i remontów.

Natomiast w roku 2021 sytuacja uległa całkowitemu odwróceniu - **przychody ze sprzedaży wzrosły o 63% w porównaniu z rokiem 2020.**

Spółka podejmowała właściwe decyzje, które zapewniły jej dostępność towaru i możliwość oferowania go w okresie, kiedy masowo miały miejsce niedobory surowców i towarów.

### 4.2. Poszerzenie grona kontrahentów

Analogicznie do roku ubiegłego, w ramach prowadzonej polityki zrównoważonego rozwoju i zwiększania potencjału, Emitent prowadził działania mające na celu pozyskanie nowych odbiorców. Okoliczności występujące w roku 2021 sprzyjały poszerzeniu kręgu odbiorców.

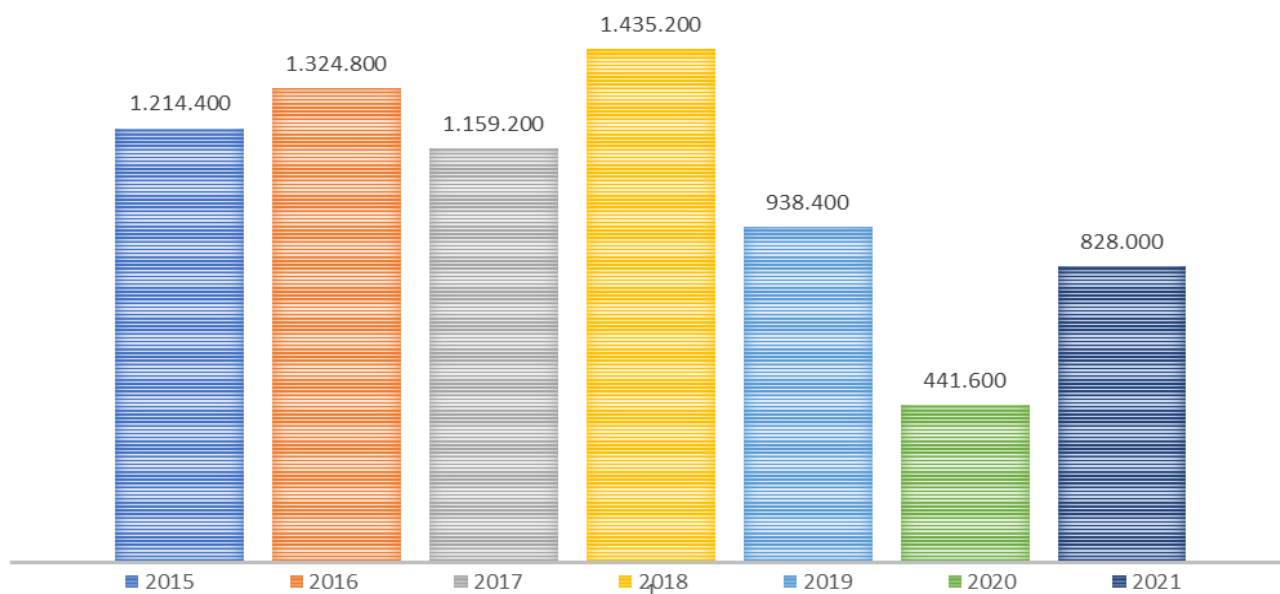
### 4.3. Konsekwentna polityka dywidendowa

Od początku obecności Emitenta na rynku NewConnect podkreśla on słowem i czynem, że chce dbać o swoich akcjonariuszy i dzielić się z nimi wypracowanym zyskiem. Wielokrotnie okoliczność ta była wskazywana w publikacjach branżowych, w tym w roku 2021 :

- publikacja w [www.parkiet.com](http://www.parkiet.com) z dnia 25 maja 2021 roku pt: *Ponad sto spółek z dywidendami. A to jeszcze nie koniec*
- publikacja portalu [www.strefainwestorow.pl](http://www.strefainwestorow.pl) z dnia 1 lutego 2021 roku pt: *13 spółek z NewConnect, które płacą regularnie dywidendy od co najmniej 5 lat*

Emitent ma zamiar kontynuować przyjętą politykę dywidendową, czyniąc z niej jeden ze znaków rozpoznawczych, wyróżniających Spółkę wśród innych uczestników rynku NewConnect. Ze zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego Dektra SA wynika, że Emitent osiągnął w roku 2021 zysk netto w wysokości 2 361 127,45 zł. Zarząd Spółki będzie rekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki przekazanie z zysku za rok 2021 kwotę 2 263 200 zł na dywidendę, co stanowiłoby 2,05 zł na 1 akcję.

*Dywidenda wypłacona przez Spółkę Dektra SA za lata 2014 – 2020 (zł)*



#### 4.4. Sprzedaż produktów pod marką własną

Dektra konsekwentnie rozwija portfolio produktów sygnowanych marką własną. Są to towary przeznaczone dla budownictwa: np. folie INBUD, INPAR, IZOPAR, IFOL-S oraz PREMIUM EKO, a także folie opakowaniowe DUST&DIRT.

Dektra SA w dalszym ciągu będzie koncentrowała się na umacnianiu i rozwijaniu grupy produktów sygnowanych marką własną, podejmując działania zmierzające do umacniania pozycji produktów

aktualnie obecnych w ofercie oraz wprowadzając do oferty produkty nowe.

## **5. Plany rozwojowe**

Od kilku lat konsekwentnie prowadzone są starania zwiększenia udziału sprzedaży wyrobów pod markami własnymi w ogólnej sprzedaży DEKTRA. Jednakże cały czas intencją będzie utrzymywanie zróżnicowanej oferty produktowej, która umożliwi kierowanie jej do jak najszerszego rynku odbiorców. Mając na uwadze zwiększenia rozmiaru prowadzonej działalności w następnych latach, Zarząd Spółki prowadzi działania mające na celu poszerzenie oferty handlowej i tym samym zwiększanie przychodów i zysków pochodzących z działalności podstawowej w najbliższym okresie.

## **6. Przewidywana sytuacja finansowa i ocena istotnych czynników ryzyka działalności**

Emitent jest świadomy czynników ryzyka, które mogą mieć wpływ na prowadzoną działalność, sytuację finansową oraz wyniki z prowadzonej działalności i kształtowanie się rynkowego kursu akcji Emitenta.

Prezentując poniżej czynniki ryzyka w poniższej kolejności, nie kierowano się prawdopodobieństwem ich zaistnienia ani oceną stopnia ich ważności.

### **6.1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta**

#### *6.1.1. Ryzyko związane z rynkami, na których Emitent prowadzi działalność*

Sektor materiałów budowlanych, w którym działa Dektra, jest w stopniu znaczącym skorelowany z koniunkturą w sektorze budowlanym. Sytuacja w sektorze budowlanym to czynnik zewnętrznym na który Spółka nie ma wpływu. Niekorzystne zmiany koniunktury w sektorze budowlanym, wywołane negatywnymi zmianami koniunkturalnymi w Polsce lub w krajach, z którymi Emitent prowadzi wymianę handlową, mogą mieć wpływ na jego przychody oraz wyniki finansowe.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- dywersyfikację rynków zbytu mającą na celu uniezależnienie od wahań koniunktury na

poszczególnych rynkach;

- dywersyfikację odbiorców na rynku polskim w celu optymalizowania ryzyka koncentracji i kosztów obsługi zamówień;
- dywersyfikację oferty.

#### *6.1.2. Ryzyko związane z warunkami meteorologicznymi i wpływem czynników sezonowych*

Sezonowość sprzedaży w branży budowlanej i ogrodniczej może skutkować istotnym zróżnicowaniem wyników finansowych w poszczególnych kwartałach, a także w przypadku wystąpienia wyjątkowo niekorzystnych warunków pogodowych w dłuższym okresie, zmniejszeniem sprzedaży.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- strategię dywersyfikacji oferty produktowej, polegającej na oferowaniu szerokiego asortymentu produktów, w przypadku których popyt ma charakter sezonowy, jednak występuje w innych kwartałach.

#### *6.1.3. Ryzyko związane z zatrudnianiem pracowników oraz możliwością utraty wykwalifikowanej kadry*

Rozwój prowadzonej działalności wymaga od Emitenta powiększania kadry pracowników. W zakresie zatrudnienia ryzyko związane jest z przedłużającym się procesem rekrutacji; wysokimi oczekiwaniami płacowymi przewyższającymi wzrost wydajności pracy; utratą dotychczasowych pracowników, zwłaszcza tych wysoce wykwalifikowanych.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- prowadzenie długofalowej polityki zatrudnienia opartej o system wewnętrznych szkoleń oraz systemy premiowania pracowników, zróżnicowane ze względu na stanowisko pracy oraz przewidywaną ścieżkę rozwoju zawodowego.

#### *6.1.4. Ryzyko cen surowców i energii*

Zmiany cen surowców wpływają na wzrost kosztów wytworzenia towarów handlowych nabywanych przez Emitenta, co przekłada się na zmianę wysokości ich cen. Surowcami istotnymi z punktu



widzenia Emitenta są m.in. polietylen niskiej gęstości (LDPE) folia, polietylen dużej gęstości (HDPE) folia i wtrysk.

Pierwsze symptomy w zakresie podwyżek ich cen widoczne były już w grudniu 2020 roku.

Od 1 stycznia 2021 roku na terenie całej Unii Europejskiej zaczął obowiązywać podatek od opakowań z tworzyw sztucznych niepoddanych recyklingowi. Jako przyczyny wprowadzania tego podatku wskazywano brak zrównoważonego gospodarowania tworzywami sztucznymi przy jednoczesnej zmianie sposobu produkcji i wykorzystania tworzyw sztucznych. Podatkiem od plastiku, czyli Plastic Tax zostały objęte wszystkie opakowania z tworzyw sztucznych, które trafiły na sprzedaż, ale nie zostały przetworzone. Opłata za każdy kilogram tworzywa wynosi 0,8 euro. Podatek nie ma zastosowania do opakowań z tworzyw sztucznych, które zawierają co najmniej 30% plastiku pochodzącego z recyklingu.

Sposób zajęcia się tematem nie był jednak przyjęty entuzjastycznie przez branżę. Stanowisko w tej sprawie zajął między innymi Polski Związek Przetwórców Tworzyw Sztucznych. Związek wskazywał, iż rozwiązanie to dyskryminuje kraje o niższym poziomie recyklingu i w rzeczywistości pomysł podatku nie odnosi się bezpośrednio do działań środowiskowych. W opinii Związku, Plastic Tax spowoduje wzrost cen opakowań z tworzyw sztucznych, szacunkowo od 30% do 100%. Ponadto podkreśla się, że podatek wpłynie na firmy i ich kondycje, zaś charakter fiskalny pobieranej daniny, ma w istocie stanowić lekarstwo na braki finansowe po wyjściu z Unii Wielkiej Brytanii. Ponadto w całej procedurze związanej z wprowadzeniem podatku, w dalszym ciągu jest wiele niejasności, niedomówień, luk i wątpliwości. Związek Przetwórców Tworzyw Sztucznych również nie wyrażał zadowolenia z terminu, jaki został określony na wprowadzenie podatku.

W roku 2021 miały miejsce różne zjawiska gospodarcze, problemy logistyczne, niedobory surowców oraz inflacja. Wprowadzenie nowego podatku bez wątpienia nie stanowiło głównej przyczyny tego co się działo na rynku surowców, nie mniej jednak przepowiednia co do ogromnego wzrostu cen surowców tworzyw sztucznych spełniła się. Jak wynika z informacji publikowanych przez portal [www.plastech.pl](http://www.plastech.pl), który od lat informuje o cenach surowców tworzyw sztucznych, w okresie 12 miesięcy 2021 roku wzrosły ceny wszystkich surowców tworzyw sztucznych. Najmniejszy wzrost odnotował PA 6 (poliamid wytłaczany) – o ok 24%; największy bo aż o ok 113% osiągnął butelkowy PET (politereftalan etylenu). Będące w obszarze zainteresowania Emitenta folie HDPE (polietylen dużej gęstości) i LDPE (polietylen małej gęstości) zwiększyły w roku 2021 swoje ceny od ok 58% do 92 % w zależności od typu tych surowców.

Zdecydowana większość folii oferowanej przez Emitenta produkowana jest z regranulatu powstałego w procesie recyklingu, natomiast przedstawione ceny są cenami surowca pierwotnego.

W raporcie za I kwartał 2021 roku Emitent wskazywał, iż w jego ocenie, wyższe ceny surowców

tworzyw sztucznych były nie tylko konsekwencją podatku od plastiku, ale również w dużym stopniu konsekwencją nieprawidłowej gospodarki w zakresie zbierania i zagospodarowywania odpadów z tworzyw sztucznych. Sytuacja wysokich cen surowców „czystych” miałyby zatem realną szansę wpłynąć na działania recyklingowe, a byłaby to okoliczność bardzo przez Emitenta i środowisko naturalne oczekiwana.

Z perspektywy upływu czasu należy podkreślić, iż sytuacja ta uległa zmianie bardzo szybko, bo już w III i IV kwartale 2021 roku. W tym bowiem okresie surowiec odpadowy stał się poszukiwanym towarem handlowym.

Zmiany na rynku surowców zbiegły się z pojawieniem się nowych technologii, które pozwalają na wytwarzanie doskonałej folii z regranulatu recyklingowego. Również Emitent pozyskał do swojego portfolio kolejny towar wytworzony w całości z folii recyklingowej. Jedynym towarem z oferty handlowej Dektra, który nie ma alternatywy w postaci towaru „eko” jest wytwarzana z włókna szklanego siatka podtynkowa do ocieplania budynków.

Dodatkowym elementem wpływającym bardzo poważnie na koszty wytworzenia folii jest energia elektryczna. Ceny energii również ulegają zwiększeniu.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- stały monitoring cen surowców i energii oraz uwzględnianie zmiany ich cen w bieżącej polityce zakupowej oraz w cenach oferowanych produktów i towarów.

#### *6.1.5. Ryzyko związane z dominacją zawieranych z odbiorcami umów ustnych nad umowami długoterminowymi*

Przychody Emitenta są wynikiem realizacji zamówień pozyskanych przede wszystkim na podstawie decyzji zakupowych ze strony odbiorców, dla których jednym z istotnych kryteriów wyboru danego dostawcy jest cena produktu. Zlecenia tego typu dominują nad zawartymi długoterminowymi umowami handlowymi. Dlatego nie można wykluczyć sytuacji, w której wartość realizowanej przez Spółkę sprzedaży będzie niższa od planowanej lub też, w wyniku konkurencji cenowej, efektywność prowadzonej działalności nie będzie zadowalająca.



Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- realizację polityki handlowej, zakupowej i marketingowej, mającej na celu utrwalanie relacji handlowych oraz umocnienie pozycji rynkowej, m.in. poprzez upowszechnienie i ułatwienie dostępu do programu lojalnościowego dla stałych odbiorców; koncentrację działań wokół nowych umów z regionalnymi dystrybutorami folii; rozwijanie współpracy barterowej; podpisywanie umów handlowych z kolejnymi producentami; penetrację rynków europejskich pod kątem korzystnych porozumień handlowych.

**6.1.6. Ryzyko związane z odpowiedzialnością z tytułu rękojmi za wady fizyczne i jakość dostarczanych produktów**

Prowadzona działalność handlowa pociąga za sobą wypadki występowania wad sprzedawanych produktów, na które Spółka udzieliła gwarancji i tym samym ponosi ryzyko roszczeń związanych z odpowiedzialnością z tytułu rękojmi oraz gwarancji jakości. Treść i zakres potencjalnych roszczeń regulują przepisy Kodeksu cywilnego i innych obowiązujących przepisów prawa.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- przykładanie szczególnej uwagi do jakości oferowanych produktów poprzez stały monitoring towarów własnych oraz zakupionych od kontrahentów.

**6.1.7. Ryzyko związane z realizacją celów strategicznych**

Strategicznym celem Emitenta jest umacnianie swojego statusu na rynku materiałów izolacyjnych dla budownictwa, ogrodnictwa i przemysłu, poprzez systematyczne zwiększanie wielkości sprzedaży oferowanego asortymentu. Realizując strategię rozwoju, Emitent dąży do zwiększania rentowności prowadzonej działalności. Czynnikiem ryzyka mogą być błędnie podjęte decyzje, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- bieżący monitoring realizacji strategii, zarówno w krótkim jak i długim horyzoncie czasu, w poszczególnych obszarach i wprowadzenie, w razie takiej potrzeby działań korygujących minimalizuje ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii.

#### 6.1.8. Ryzyko w zakresie transportu towarów

Emitent dokonuje zakupów towarów w kraju i poza jego granicami, stąd istnieje ryzyko opóźnień oraz uszkodzeń lub utraty przewożonego towaru, które mogłyby wpłynąć w krótkim okresie na zakres oferty oraz nadzwyczajne koszty transportu, obsługi zamówienia lub rekompensaty za opóźnienie w dostawie.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- współpracę jedynie ze sprawdzonymi operatorami świadczącymi usługi spedycyjne i transportowe oraz stały monitoring jakości oferowanych przez nich usług.

## **6.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność**

#### 6.2.1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Przychody pozyskiwane przez Emitenta pochodzą ze sprzedaży na rynku krajowym. Wszelkie zmiany sytuacji makroekonomicznej w Polsce, w tym zwłaszcza niekorzystne zmiany stopy wzrostu PKB, poziomu inwestycji, stopy inflacji i deficytu budżetowego, mogą wpływać na prowadzoną działalność gospodarczą oraz na realizację celów operacyjnych.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- unikanie koncentracji sprzedaży;
- dywersyfikację rynków zbytu;
- optymalizację kosztów prowadzonej działalności.

#### 6.2.2. Ryzyko związane z dostawcami

Działalność Emitenta związana jest ze współpracą z określoną grupą dostawców. Utrata lub ograniczenie dostaw może wpływać na kształt oferty handlowej oraz osiągnięte wyniki.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- dywersyfikację i optymalizację portfela dostawców. Konkurencja na światowym i polskim rynku folii jest dodatkowym elementem minimalizującym poziom tego ryzyka.

#### *6.2.3. Ryzyko związane z realizacją dostaw towarów i materiałów*

Oferta handlowa Spółki budowana jest w pewnym zakresie o towary nabywane z innych krajów Unii Europejskiej. Emitent nie ma wpływu na czynniki gospodarcze, polityczne lub nadzwyczajne, wpływające na terminowość, wysokość cen i zakres dostaw.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka w oparciu o:

- optymalizację gospodarki magazynowej poprzez odpowiedni stan zapasów,
- stałą penetrację rynków zagranicznych i monitoring kształtujących je czynników.

#### *6.2.4. Ryzyko związane z odbiorcami*

W sytuacji nie wywiązania się kontrahentów ze zobowiązań handlowych, Emitent jest narażony na nieuzyskanie należnych płatności. Podobne ryzyko niesie ze sobą zjawisko zatorów płatniczych, które skutkować może opóźnieniami w płatnościach lub nieściągalnością.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- politykę doboru nowych odbiorców pod kątem ich zdolności do terminowych płatności;
- rozproszenie sprzedaży;
- penetrację rynku w poszukiwaniu nowych odbiorców.

#### *6.2.5. Ryzyko związane z konkurencją*

Spółka działa na silnie konkurencyjnych rynkach, stąd istnieje ryzyko działań konkurencyjnych zmierzających do pozyskania jej potencjalnych klientów. Dektra nie ma wpływu na działania

podejmowane przez konkurentów.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- wykorzystywanie długoletniej znajomości branży i wypracowanych kontaktów umożliwiających skutecznie konkurować i uzyskiwać przewagę.

#### *6.2.6. Ryzyko zmienności kursów walutowych*

W zakresie działalności obejmującej nabywanie towarów z innych krajów Unii Europejskiej, Emitent narażona jest na ryzyko zmienności kursów walutowych, zwłaszcza EUR. Wspomniane ryzyko związane jest z zakupem towarów i materiałów w walutach obcych i ich sprzedaży denominowanej w PLN na rynku krajowym.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- monitoring rynków zagranicznych;
- wykorzystywanie zapasów magazynowych w trakcie okresów niekorzystnych dla pozyskiwania towarów za granicą.

#### *6.2.7. Ryzyko związane z brakiem stabilności polskiego systemu prawnego i podatkowego*

Emitent, podobnie jak każdy podmiot działający w obrocie gospodarczym, jest narażony na zmiany w przepisach prawnych oraz ich interpretacji, w szczególności zakresie: prawa podatkowego, ochrony środowiska, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- współpracę z profesjonalnymi doradcami w zakresie prawa i podatków.

## **7. Inne istotne kwestie**

### **7.1. Środowisko naturalne**

Podstawą materiałów izolacyjnych oferowanych przez Spółkę Dektra jest regranulat pochodzący z recyklingu odpadów foliowych i opakowaniowych, co eliminuje problem odpadów nie ulegających biodegradacji. Jednocześnie folie wyprodukowane na bazie regranulatu cechują się wysoką jakością i przydatnością.

- W lutym 2012 roku Spółka Dektra SA powołana została na członka Polskiego Komitetu Normalizacyjnego, włączając się w prace Komitetu Technicznego nr 214 ds. Wyrobów Bitumicznych i Polimerowych do Izolacji Wodochronnych w Budownictwie. Dzięki temu współuczestniczymy w ważnym procesie regulacji jakości wspomnianych produktów, a tym samym ich wpływu na środowisko naturalne.
- Dostarczamy wysokiej jakości materiały izolacyjne zapewniające dużą oszczędność energii, poprzez właściwą izolację cieplną.
- Wykorzystujemy zamknięty obieg palet spedycyjnych, zapewniający możliwość ich ponownego, wielokrotnego użycia.

W roku 2021 udało się Emitentowi wprowadzić z sukcesem kolejny produkt wytworzony w całości z surowca pochodzącego z recyklingu, przez co można stwierdzić, że posiada on w swojej ofercie produkty przyjazne ekologii w każdej grupie asortymentu folii.

### **7.2. Inwestycje**

Zarząd informuje, iż w Spółce nie przeprowadzano w roku 2021 istotnych inwestycji, nie są aktualnie zaplanowane także inwestycje w roku 2022.

### **7.3. Instrumenty finansowe**

Spółka co do zasady nie inwestuje w instrumenty finansowe.

## **7.4. Badania i rozwój**

Dektra SA zleca uprawnionym podmiotom badania umożliwiające właściwą ocenę właściwości użytkowych wyrobów budowlanych. Zwiększone portfolio towarów automatycznie przekłada się na rozwój Spółki poprzez zwiększenie potencjału gospodarczego.

## **7.5. Informacja dotycząca faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Emitenta**

Emitent nie dokonuje żadnych transakcji zarówno z Ukrainą, jak i jej agresorami, tj. Rosją i Białorusią. Nie są także przez Dektra SA oferowane towary, które są powiązane z tymi krajami. Wedle wiedzy Emitenta, również zdecydowana większość sprzedawanych przez niego towarów trafia na rynek krajowy.

Wpływu prowadzonej przez Rosję i Białoruś wojny na terytorium Ukrainy na działalność Emitenta nie da się przewidzieć. Pierwsze zjawisko, które może realnie wpływać na bieżące decyzje, to obniżenie wartości waluty krajowej w stosunku do innych walut. Emitent dokonuje zakupów towarów handlowych na terytorium Unii Europejskiej i realizuje płatność w walucie euro.

Spółka zgromadziła zapasy towarów handlowych i obecnie może prowadzić normalnie bieżącą działalność pomimo niepewności co do wzrostu kursu walut.

Jak każdy podmiot, jesteśmy narażeni na ataki hackerskie lub przerwy w zasilaniu energią elektryczną. Wprowadzone rozwiązania informatyczne oraz charakter działalności w kontekście tych zagrożeń mogą chwilowo utrudniać działalność, ale nie wpłyną na zdolność jej kontynuacji.

## **8. Podsumowanie**

Za nami kolejny nietypowy rok.

O ile w roku 2020 na jego sytuację najsilniej wpływały różne kwestie związane z pandemią, o tyle w roku 2021 kluczowym problemem gospodarczym nie był już sam wirus jako jednostka chorobowa, ale jego konsekwencje w postaci problemów logistycznych, niedoborów surowców i towarów oraz galopująca inflacja.

Te utrudnienia nie sparaliżowały jednak działań naszego przedsiębiorstwa. Okazało się, że dynamiczność działania i prawidłowość podejmowanych decyzji umożliwiały rozwój współpracy ze stałymi kontrahentami oraz nawiązanie nowych kontaktów. W efekcie udało nam się zakończyć rok 2021 z bardzo dobrymi wynikami. Bardzo obiecujący był również początek roku 2022.

Niestety, inwazja Rosji na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 roku zniszczyła nasz optymizm i poczucie bezpieczeństwa. Konsekwencje tego wydarzenia, w tym na gruncie społeczno-gospodarczym, są dzisiaj nie znane.

Za miniony rok dziękujemy wszystkim Pracownikom i Współpracownikom Spółki Dektra. Jesteśmy również wdzięczni za okazane zaufanie Akcjonariuszom i Partnerom Handlowym.

*Beata Stefańska***Prezes Zarządu***Maciej Stefański***Wiceprezes Zarządu**

Toruń, 7 marca 2022 r.





## **Spółeczna odpowiedzialność biznesu**

Decyzje podejmowane przez Dektra SA, uwzględniają kwestie społeczne i środowiskowe. Tylko zrozumienie oczekiwań społecznych w szerszej perspektywie umożliwia funkcjonowanie zgodnie z prawem oraz normami, które nie są prawnie wiążące. Normy te odwołują się do samoświadomości przedsiębiorcy, który współtworząc system, zdaje sobie sprawę z istnienia naturalnych praw i powinności, bez których ani system, ani przedsiębiorca nie mogli by w przyszłości istnieć.

### **Promocja idei Społecznej Odpowiedzialności Biznesu w Polsce**

*Na obecnym poziomie cywilizacyjnym możliwy jest rozwój zrównoważony, to jest taki rozwój, w którym potrzeby obecnego pokolenia mogą być zaspokojone bez umniejszania szans przyszłych pokoleń na ich zaspokojenie – głosi pierwsze zdanie Raportu Brundtland „Nasza wspólna przyszłość”, który w 1987 roku zapoczątkował ideę CSR na świecie.*

Nasz przedstawiciel zasiadał w Komitecie Technicznym nr 305 ds. Społecznej Odpowiedzialności przy Polskim Komitecie Normalizacyjnym. Udział w pracach tego komitetu pozwolił nam mieć realny wpływ na kształt normy ISO 26000.

- ISO 26000 to norma, która systematyzuje wiedzę na temat szeroko rozumianej społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR: Corporate Social Responsibility).
- Norma ta stanowi praktyczny przewodnik po koncepcji odpowiedzialnego biznesu, definiuje jego ramy oraz przybliża wartości i idee.
- Z racji wysokiego prestiżu i globalnego zasięgu Międzynarodowej Organizacji Standaryzacyjnej, norma ISO 26000 ma szansę stać się najbardziej powszechną na świecie wykładnią CSR.

### **Społeczność lokalna**

Zarząd Spółki Dektra SA jest świadomy istotnego znaczenia dla społeczności lokalnej. Żadna spółka nie rodzi się od razu „globalnie”, każdorazowo jej początkiem jest określona społeczność lokalna.

- Działania Dektra SA koncentrują się na tworzeniu stabilnych i atrakcyjnych miejsc pracy dla mieszkańców Torunia i okolic.
- Dektra SA w pierwszej kolejności decyduje się na podwykonawców działających w Toruniu i okolicach.

## Transparentność

*Wiele spółek z alternatywnego rynku nie przykładają dużej wagi do jakości publikowanych informacji okresowych, na czym cierpią inwestorzy. Czas to zmienić – sygnalizuje „Parkiet. Gazeta Giełdy” (nr 52/5080).*

Dlatego precyzyjna i kompletna polityka informacyjna prowadzona przez Dektra SA, ma zapewnić wszystkim jej Interesariuszom pełny dostęp do aktualnych działań i podejmowanych inicjatyw.

- Wszystkie prezentowane na stronie internetowej lub w komunikatach prasowych informacje są aktualne i oparte na faktach.
- Każdy z raportów giełdowych publikowanych przez Emitenta jest przygotowany z największą starannością, komunikując wszystkie treści w jasny, precyzyjny, terminowy, uczciwy i kompletny sposób.
- Przyjęta polityka pozwala rozliczać Zarząd Spółki Dektra SA z wpływu podejmowanych decyzji i działań na społeczeństwo, środowisko oraz gospodarkę.
- Wprowadzona nowa identyfikacja wizualna dla raportów okresowych, ma na celu ułatwienie Akcjonariuszom i Inwestorom zapoznania się z ich treściami.

## Uczciwość, sprawiedliwość i prawość

*Najistotniejszym elementem strategii spółki powinna być polityka społecznej odpowiedzialności, a tym samym traktowanie inwestora nie jako interesariusza, lecz jako partnera społecznego i biznesowego, który coraz częściej sięga do raportów dotyczących poza finansowych aspektów funkcjonowania spółki – podkreślił na łamach „Home&Market” (nr 7-8, 2012) Maciej Stefański, Prezes Zarządu Dektra SA.*

Zasady te są nieodzownym elementem funkcjonowania Spółki Dektra SA od momentu powstania. Zapewnia to działanie zgodnie z obowiązującymi normami prawa Polskiego i zgodnie z polityką Unii Europejskiej.

- Dbłość o satysfakcję Akcjonariuszy, ma fundamentalne znaczenie dla prowadzonej przez Spółkę polityki.
- Akcjonariusze Spółki Dektra SA są w odpowiedni sposób wynagradzani, poprzez regularnie wypłacaną dywidendę. W latach 2008 – 2021 Spółka przeznaczyła na ten cel łącznie 13 350 400 zł.

- Uczciwość, sprawiedliwość i prawość są dla Dektra SA również fundamentem relacji ze wszystkimi konsumentami i klientami.
- Spółka, stanowiąc łańcuch wartości, dba o to, by relacje między każdym z jego ogniw opierały się na zachowaniach etycznych, równoprawnych i zawsze z dochowaniem należytej staranności.

## Odpowiedzialność wobec pracowników

*Jeżeli stworzysz takie warunki pracy, dzięki którym będzie się dbać o ludzi, dadzą oni z siebie wszystko, by osiągnąć jak najlepsze wyniki. Przez to nic nie tracisz. Chodzi tu po prostu o opiekę nad ludźmi – stwierdził kanadyjski polityk Sir Hector Lang.*

Pomimo powszechności przekonania o rosnących kosztach zatrudnienia, Dektra SA jest pracodawcą, który nie szuka oszczędności poprzez ograniczanie uprawnień pracujących w niej osób.

- W ciągu długoletniej już historii Spółki Dektra SA, nigdy nie zatrudniano osób na podstawie pozornych umów zlecenia lub o dzieło.
- Spółka Dektra SA, od pierwszego dnia wykonywania czynności na jej rzecz, zawiera umowy o pracę, do których mają zastosowanie przepisy kodeksu pracy, a także zasady dotyczące ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
- Z szacunku dla swoich pracowników, Dektra SA nie praktykuje także pozornego samozatrudnienia, tj. nie wymusza na swoich pracownikach prowadzenia działalności gospodarczej w celu zmniejszenia wysokości opłat publicznoprawnych.
- Dektra SA promuje zatrudnianie kobiet i ich obecność na stanowiskach kierowniczych.
- Jako pracodawca wspieramy doskonalenie się pracowników oraz realizowanie ich pasji zawodowych.
- Dektra SA zwraca uwagę na szkolenia z zakresu BHP, ze szczególnym uwzględnieniem profilaktyki.
- Rozwój osobisty pracowników postrzegamy jako dobro społeczne. Dlatego umożliwiamy pracownikom rozwój swoich zainteresowań i talentów, również tych niezwiązanych z pracą zawodową. Dzięki wsparciu ze strony pracodawcy pracownicy Dektra SA odnoszą sukcesy na polu sportowym i artystycznym.
- Dektra SA dostrzega rolę rodziny w budowaniu społeczeństwa, dlatego w nasze działania wpisane godzenie życia rodzinnego z życiem zawodowym, wykraczające poza obowiązki i standardy prawa.
- Wspieramy pracowników, którzy zostają rodzicami poprzez optymalizację zakresu ich obowiązków zawodowych oraz objęcie ich systemem niezbędnych udogodnień (w zakresie

dostosowania miejsca i czasu pracy), które pozwalają godzić pracę z rolą matki i rolą ojca.

## Odpowiedzialność za środowisko naturalne

*Nie będzie łatwo obudzić w człowieku taką odpowiedzialności za świat, która dotrzyma kroku rozwojowi cywilizacji. Ale ci, którzy chcą, mogą zacząć już dziś – Vaclav Havel.*

Podstawą materiałów izolacyjnych produkowanych aktualnie pod marką Dektra jest regranulat pochodzący z recyklingu odpadów foliowych i opakowaniowych, co eliminuje problem odpadów nie ulegających biodegradacji. Jednocześnie folie wyprodukowane na bazie regranulatu i oferowane przez Dektra SA cechują się wysoką jakością, potwierdzoną oficjalnymi aprobatami i certyfikatami jakości. Również w roku 2021 poszerzyliśmy portfolio towarów wykonanych z surowców recyklingowych, jakie mamy w ofercie handlowej.

- W lutym 2012 roku Spółka Dektra SA powołana została na członka Polskiego Komitetu Normalizacyjnego, włączając się w prace Komitetu Technicznego nr 214 ds. Wyrobów Bitumicznych i Polimerowych do Izolacji Wodochronnych w Budownictwie. Dzięki temu współuczestniczymy w ważnym procesie regulacji jakości wspomnianych produktów, a tym samym ich wpływu na środowisko naturalne.
- Dostarczamy wysokiej jakości materiały izolacyjne zapewniające dużą oszczędność energii, poprzez właściwą izolację cieplną.
- Parametry termoenergetyczne towarów oferowanych przez Dektra SA, wpisują się w zalecenia Rozporządzenie Ministra Infrastruktury w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki, które zastrzyło wymagania izolacyjności cieplnej i inne związane z oszczędnością energii.
- Wykorzystujemy zamknięty obieg palet spedycyjnych, zapewniający możliwość ich ponownego, wielokrotnego użycia.

Dektra SA zamierza nadal ciężko pracować nad realizacją działań z zakresu CSR, intensyfikując swoje wysiłki na rzecz społeczności lokalnej i środowiska naturalnego oraz promocji świadomości potrzeby zrównoważonego rozwoju wśród Pracowników i Interesariuszy.

Beata Stefańska



Prezes Zarządu

Maciej Stefański



Wiceprezes Zarządu



## **Sprawozdanie finansowe DEKTRA SA z działalności za rok obrotowy 2021**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 7 9 2 2 1 2 3 4 7</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 3 7 3 2 1 2</u>	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		07-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy DEKTRA S.A.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	TORUŃ
Gmina	TORUŃ	Miejscowość	TORUŃ
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	TORUŃ		Gmina TORUŃ
Ulica	RÓWNINNA	Nr domu	29-31
Miejscowość	TORUŃ	Kod pocztowy	87-100
		Poczta	TORUŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 4 6 7 3 Z SPRZEDAŻ HURTOWA DREWNA, MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH I WYPOSAŻENIA SANITARNEGO			



Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10,00%

- środki transportu 20,00%

- pozostałe środki trwałe 100,00%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 20,00%

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji nie rzadziej niż raz w roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,0zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową, od miesiąca następnego po przekazaniu do użytkowania.

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości

W chwili obecnej Spółka nie posiada żadnych nieruchomości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane w księgach według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

Odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne dokonuje się zgodnie z zasadami ustalonymi w polityce rachunkowości w zgodzie z ustawą o rachunkowości

Stawki amortyzacyjne stosuje się zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie o rachunkowości i umarza się je metodą liniową.

Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości.

W przypadku udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości z określeniem jej ustalenia.

W przypadku pożyczek udzielonych w kwocie wymaganej zapłaty wycenia się je z zachowaniem należytej ostrożności

W przypadku innych papierów wartościowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości z określeniem jej ustalenia.

W przypadku innych inwestycji długoterminowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości z określeniem jej ustalenia.

Spółka stosuje ustalania wartości rozchodów metodą FIFO.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

Inwestycje krótkoterminowe

Spółka dokonuje wyceny według ceny wartości rynkowej lub według ceny nabycia w zależności od tego która z jest niższa.

Spółka stosuje ustalania wartości rozchodów metodą FIFO.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności.

Spółka aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości.

Zapasy

Materiały

Materiały takie jak środki czystości, materiały biurowe, paliwo, części zamienne itp., które przeznaczone są bezpośrednio do zużycia przy zakupie i nie są składowane w magazynach obciążają bezpośrednio koszty działalności.

W 2021 roku Spółka nie dokonywała innych zakupów materiałów.

Towary

Towary w magazynie wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Towary wykazane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących.

Spółka stosuje do ustalania wartości rozchodów magazynowych metodą FIFO.

Spółka stosuje rzeczywiste ceny zakupu.

Inwentaryzacja towarów przeprowadzana jest okresowo jednak nie rzadziej niż raz na koniec roku.

Spółka z uwagi na zapisy dotyczące gwarancji oraz okresy zachowania parametrów przez folie będzie dokonywała odpisu aktualizującego w wysokości 30% wartości folii pochodzących z zakupów sprzed 2 lat pozostających na zapasie wg stanu na ostatni dzień danego roku obrotowego.

Wyroby gotowe

Ze względu na charakter działalności w spółce nie występują wyroby gotowe.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości rozliczenia międzyokresowych kosztów następują w okresie, którego poniesione koszty dotyczą i jest znany przez Spółkę, czyli w przypadku kiedy nie jest to okres jednoznacznie wynikający z rodzaju poniesionego kosztu, jak to ma miejsce na przykład w przypadku kosztów ubezpieczeń majątku itp.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

przedpłaty na prenumeratę

opłacone ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne

Badania bilansu

Usługi o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy

Spółka nie świadczy usług

Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Spółka nie świadczy usług

Podatek dochodowy odroczony

Rezerwę i aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się zgodnie z zasadami określonymi w art 37 ustawy o rachunkowości. W przypadku wystąpienia nieznacznych wartości odstępuje się od tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zmiany zasad rachunkowości

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Do ustalenia wyniku finansowego wybrany został rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. W poszczególnych jego etapach został ustalony wynik:

- ze sprzedaży,
- z działalności operacyjnej
- brutto
- netto.

Za przychody uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnej określonej wartości ze sprzedaży towarów i innych usług.

Wynik finansowy stanowi różnicę między wartością przychodów ze sprzedaży, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych a kosztami działalności operacyjnej, pozostałymi kosztami operacyjnymi, kosztami finansowymi, podatkiem dochodowym. Powstała w ten sposób różnica stanowi zysk lub stratę netto.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości

Pozostałe (opcjonalnie)
nie dotyczy

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

nie dotyczy

nie dotyczy



# BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	562 891,54	194 855,89	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4 409 221,67	2 876 094,22
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	6 633,73	8 575,31	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	110 400,00	110 400,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	937 694,22	909 558,98
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 633,73	8 575,31				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	450 207,81	173 155,58		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwałe	450 207,81	173 155,58	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	1 000 000,00	1 000 000,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 000 000,00	1 000 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 722,46	5 172,69				
d)	środki transportu	447 485,35	167 982,89				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	2 361 127,45	856 135,24
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	106 050,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 672 488,45	1 531 788,14
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	106 050,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	141 067,34	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	141 067,34	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	141 067,34	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	106 050,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	106 050,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 531 421,11	1 531 788,14
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	13 125,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	13 125,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 518 818,58	4 213 026,47	b)	inne	0,00	0,00
I	<b>Zapasy</b>	3 345 823,57	2 571 521,79	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	3 345 823,57	2 571 521,79	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 531 421,11	1 531 788,14
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 785 577,69	460 968,94	a)	kredyty i pożyczki	1 671 829,76	1 264 629,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	95 830,54
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	791 791,11	134 272,77
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	791 791,11	134 272,77
b)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
				f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	67 597,40	37 055,83
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	202,84	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 785 577,69	460 968,94	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 778 012,94	427 069,05	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	2 778 012,94	427 069,05	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 564,75	21 784,89		– krótkoterminowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	12 115,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>386 278,36</b>	<b>1 179 738,05</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	386 278,36	1 179 738,05				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	386 278,36	1 179 738,05				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	386 278,36	1 179 738,05				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 138,96</b>	<b>797,69</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>7 081 710,12</b>	<b>4 407 882,36</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>7 081 710,12</b>	<b>4 407 882,36</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

DEKTRA S.A. ....  
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	22 571 045,19	16 298 363,94
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 571 045,19	16 298 363,94
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	20 313 602,37	15 263 374,89
I	Amortyzacja	111 004,66	97 445,92
II	Zużycie materiałów i energii	160 417,05	93 181,28
III	Usługi obce	1 146 793,88	854 158,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 488,87	1 702,07
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	988 295,90	808 027,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	195 644,17	143 623,84
	– emerytalne	94 379,75	65 344,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 466,32	21 091,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 686 491,52	13 244 143,48
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	2 257 442,82	1 034 989,05
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	816 076,51	256 620,31
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	71 422,41	0,00
II	Dotacje	483 659,50	134 548,30
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 766,62	28 951,96
IV	Inne przychody operacyjne	199 227,98	93 120,05
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	213 957,16	165 537,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	49 174,54
III	Inne koszty operacyjne	213 957,16	116 362,85
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	2 859 562,17	1 126 071,97
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	117 495,66	1 633,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	348,91	1 302,90
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	117 146,75	330,60
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	136 300,38	71 551,23
I	Odsetki, w tym:	70 931,60	71 126,73
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	424,50
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	15 421,97	0,00
IV	Inne	49 946,81	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	2 840 757,45	1 056 154,24
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	479 630,00	200 019,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	2 361 127,45	856 135,24

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	2 876 094,22	3 326 858,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	2 876 094,22	3 326 858,65
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	110 400,00	110 400,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	110 400,00	110 400,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	909 558,98	1 667 518,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	28 135,24	-757 959,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	28 135,24	107 340,65
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	28 135,24	107 340,65
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	865 299,67
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00
	- strata z nabycia udziałów pokryta kapitałem zapasowym	0,00	865 299,67
	- nie dotyczy	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	937 694,22	909 558,98
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>856 135,24</b>	<b>548 940,65</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	856 135,24	548 940,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	856 135,24	548 940,65
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	856 135,24	548 940,65
	- wypłata dywidendy	828 000,00	441 600,00
	- zasilenie kapitału	28 135,24	107 340,65
	- nie dotyczy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>2 361 127,45</b>	<b>856 135,24</b>
	a) zysk netto	2 361 127,45	856 135,24
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 409 221,67</b>	<b>2 876 094,22</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 205 238,64</b>	<b>2 019 958,98</b>

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

DEKTRA S.A.

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	2 361 127,45	856 135,24
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-2 866 775,35	-125 110,40
1.	Amortyzacja	111 004,66	97 445,92
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	63 816,73
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15 421,97	424,50
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-774 301,78	491 051,89
7.	Zmiana stanu należności	-2 324 608,75	95 333,37
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	592 432,21	-805 198,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-341,27	-10 558,29
10.	Inne korekty	-486 382,39	-57 426,16
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-505 647,90</b>	<b>731 024,84</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	1 925 877,37	1 269 046,40
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	145 528,46	424,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 780 348,91	1 268 621,90
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 780 348,91	1 268 621,90
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	348,91	1 302,90
	- inne wpływy z aktywów finansowych	1 780 000,00	1 267 319,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	581 633,76	309 189,50
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	460 161,79	10 020,04
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	121 471,97	299 169,46
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	121 471,97	299 169,46
	- nabycie aktywów finansowych	121 471,97	299 169,46
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 344 243,61</b>	<b>959 856,90</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	1 058 850,03
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	1 058 850,03
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 632 055,40	1 922 531,73
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	828 000,00	441 600,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	740 762,40	1 405 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	63 293,00	63 816,73
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	12 115,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 632 055,40</b>	<b>-863 681,70</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-793 459,69</b>	<b>827 200,04</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-793 459,69</b>	<b>827 200,04</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	330,60
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 179 738,05</b>	<b>352 538,01</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>386 278,36</b>	<b>1 179 738,05</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	19 705,86	7 533,87



Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 840 757,45			1 056 154,24		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	483 659,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	61 766,62	0,00	0,00	28 951,96	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	167 269,02	0,00	0,00	38 123,01	0,00	0,00
F.	Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	56 484,54	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	7 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 455 290,00			1 121 810,00		
K.	Podatek dochodowy	466 505,00			213 144,00		

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa

## 1. Informacje ogólne

1.1	Nazwa jednostki	DEKTRA S.A.
	Siedziba jednostki	TORUŃ, RÓWNINNA 29-31

1.2	Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS	0000373212
	Wpisu dokonał	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
	Data dokonania wpisu	31.10.2010

### 1.3 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

-	sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego (PKD: 46.73.Z)
---	--

### 1.4 Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

### 1.5 W roku obrotowym oraz w okresie następnym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu Spółki wchodzi:

Imię	Nazwisko	Funkcja	Okres
Maciej	Stefański	Prezes	Od 06-2007 do 04-2017
Maciej	Stefański	Wiceprezes	Od 04-2017 do nadal
Beata	Stefańska	Prezes	Od 04-2017 do nadal

## 2. Sprawozdanie finansowe

### 2.1 Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r, natomiast dane porównawcze obejmują okres od 01.stycznia 2020 do 31. grudnia 2020 r.

### 2.2 W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

### 2.3 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

### 2.4 Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### 2.5 Spółka DEKTRA SA stosuje pośredni wariant rachunku przepływów pieniężnych.

2.6 Jednostka połączyła się ze spółką Indiver S.A. z dniem 30.06.2020.

### 3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

#### 3.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny	10,00%
- środki transportu	20,00%
- pozostałe środki trwałe	100,00%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje	20,00%
------------	--------

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji nie rzadziej niż raz w roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,0zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następnym po przekazaniu do użytkowania.

#### 3.2 Inwestycje

##### *Inwestycje długoterminowe*

##### a) Nieruchomości

- W chwili obecnej Spółka nie posiada żadnych nieruchomości.

##### b) Wartości niematerialne i prawne

- Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.
- Odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne dokonuje się zgodnie z zasadami ustalonymi w polityce rachunkowości w zgodzie z ustawą o rachunkowości
- Stawki amortyzacyjne stosuje się zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie o rachunkowości i umarza się je metodą liniową.

##### *Długoterminowe aktywa finansowe*

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości.

- W przypadku udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości z określeniem jej ustalenia.

- W przypadku pożyczek udzielonych w kwocie wymaganej zapłaty wycenia się je z zachowaniem należytej ostrożności

- W przypadku innych papierów wartościowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości z określeniem jej ustalenia.
- W przypadku innych inwestycji długoterminowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości z określeniem jej ustalenia.
- Spółka stosuje ustalania wartości rozchodów metodą FIFO.
- Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

#### ***Inwestycje krótkoterminowe***

- Spółka dokonuje wyceny według ceny wartości rynkowej lub według ceny nabycia w zależności od tego która z jest niższa.
- Spółka stosuje ustalania wartości rozchodów metodą FIFO.
- Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

### **3.3 Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności.

Spółka aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości.

### **3.4 Zapasy**

#### ***Materiały***

Materiały takie jak środki czystości, materiały biurowe, paliwo, części zamienne itp., które przeznaczone są bezpośrednio do zużycia przy zakupie i nie są składowane w magazynach obciążają bezpośrednio koszty działalności.

- W 2021 roku Spółka nie dokonywała innych zakupów materiałów.

#### ***Towary***

- Towary w magazynie wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

- Towary wykazane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących.
  - Spółka stosuje do ustalania wartości rozchodów magazynowych metodę FIFO.
  - Spółka stosuje rzeczywiste ceny zakupu.
  - Inwentaryzacja towarów przeprowadzana jest okresowo jednak nie rzadziej niż raz na koniec roku.
- Spółka z uwagi na zapisy dotyczące gwarancji oraz okresy zachowania parametrów przez folie będzie dokonywała odpisu aktualizującego w wysokości 30% wartości foli pochodzących z zakupów sprzed 2 lat pozostających na zapasie wg stanu na ostatni dzień danego roku obrotowego.

#### **Wyroby gotowe**

- Ze względu na charakter działalności w spółce nie występują wyroby gotowe.

### **3.5 Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

### **3.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości rozliczenia międzyokresowych kosztów następują w okresie, którego poniesione koszty dotyczą i jest znany przez Spółkę, czyli w przypadku kiedy nie jest to okres jednoznacznie wynikający z rodzaju poniesionego kosztu, jak to ma miejsce na przykład w przypadku kosztów ubezpieczeń majątku itp.

### **3.7 Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

### **3.8 Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- przedpłaty na prenumeratę
- opłacone ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne
- Badania bilansu

### 3.9 Usługi o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy

Spółka nie świadczy usług

### 3.10 Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Spółka nie świadczy usług

### 3.11 Podatek dochodowy odroczony

Rezerwę i aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się zgodnie z zasadami określonymi w art 37 ustawy o rachunkowości. W przypadku wystąpienia nieznacznych wartości odstępuje się od tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### 3.12 Zmiany zasad rachunkowości

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

### 3.13 Wpływ covid

### 3.14 Rezerwy na odprawy

**Prezes Zarządu**



Beata Stefańska

**Wiceprezes Zarządu**



Maciej Stefański

**Doradca podatkowy**



Lidia Sarnecka

Toruń, 07.03.2022 r.



## Informacja dodatkowa - zestawienie tabel

1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych
2. Zmiana stanu środków trwałych
3. Zmiana stanu środków trwałych w budowie
4. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów, opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują
5. Kwota dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
7. Struktura własnościowa środków trwałych- według wartości netto
8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10;
9. Zmiana stanu inwestycji w nieruchomościach i wartościach niematerialnych i prawnych
10. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych
11. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach innych niż powiązane
12. Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i pozostałych wg stanu na 31.12.2020
13. Zapasy i odpisy aktualizujące ich wartość na dzień bilansowy
14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
15. Należności krótkoterminowe wg okresów zalegania i odpisy aktualizujące ich wartość
16. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności
17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
18. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe
19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
20. Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego
21. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
22. Wynik finansowy netto za poprzedni rok obrotowy
23. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,
24. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
25. Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne
26. Zmiany stanu pozostałych rezerw
27. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty
28. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wg okresów zalegania
29. Ujemna wartość firmy
30. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne
31. Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne
32. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku  
Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń,
33. także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
34. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
35. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów
36. Działalność zaniechana w roku obrotowym
37. Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym
38. Pozostała działalność operacyjna - przychody
39. Pozostała działalność operacyjna - koszty
40. Działalność finansowa - przychody
41. Działalność finansowa - koszty
42. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
43. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto jednostki
44. Koszty według rodzaju
45. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
46. Koszt wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie wraz z odsetkami oraz skapitalizowanymi różnicami kursowymi od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

47. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
48. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny
49. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
50. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych
51. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe
52. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących  
  
Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju
53. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
54. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
55. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
56. Sprzedaż dla jednostek powiązanych według rodzajów
57. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
58. Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązanymi zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe
59. Uzasadnienie odstąpienia od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
60. Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej
61. Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej
62. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
63. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostek
64. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaj
65. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki  
  
Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny
67. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
68. Dodatkowe informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę
69. Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki  
  
W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
71. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej
72. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe oraz art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o SKOK (Split payment)
- 73.

**Tabela 1      Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>			24 005,92		24 005,92
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie					0,00
- przeniesienie ze śr. trw. w bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne -nabycie w wyniku połączenia spółek					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	24 005,92	0,00	24 005,92
<b>UMORZENIE</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>			15 430,61		15 430,61
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	1 941,58	0,00	1 941,58
- amortyzacja			1 941,58		1 941,58
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	17 372,19	0,00	17 372,19
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>	0,00	0,00	8 575,31	0,00	8 575,31
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	6 633,73	0,00	6 633,73

**Tabela 2      Zmiana stanu środków trwałych**

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
<b>BO 01.01.2021</b>			79 341,06	603 192,52	27 625,81	710 159,39
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	460 161,79	0,00	460 161,79
- ze środków trw. w budowie						0,00
- z zakupu				460 161,79		460 161,79
- ujęcie śr.trw. w leasingu						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne - nabycie z połączenia spółek						0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	328 625,88	0,00	328 625,88
- sprzedaż				296 185,38		296 185,38
- likwidacje				32 440,50		32 440,50
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	79 341,06	734 728,43	27 625,81	841 695,30
<b>UMORZENIE</b>						
<b>BO 01.01.2021</b>			74 168,37	435 209,63	27 625,81	537 003,81
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	0,00	0,00	2 450,23	106 612,85	0,00	109 063,08
- amortyzacja			2 450,23	106 612,85		109 063,08
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	254 579,40	0,00	254 579,40
- sprzedaż				222 138,90		222 138,90
- likwidacje				32 440,50		32 440,50
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	76 618,60	287 243,08	27 625,81	391 487,49
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>						
<b>BO 01.01.2021</b>						0,00
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>BO 01.01.2021</b>	0,00	0,00	5 172,69	167 982,89	0,00	173 155,58
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	2 722,46	447 485,35	0,00	450 207,81

**Tabela 3**      **Zmiana stanu środków trwałych w budowie**

<b>BO 01.01.2021</b>	
<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>0,00</b>
- nabycia	
- aktualizacja wartości	
- ujęcie środków trwałych w leasingu	
- inne	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- zbycia	
- likwidacje	
- aktualizacja wartości	
- przyjęcia do środków trwałych	
- inne	
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>	
<b>BO 01.01.2021</b>	
<b>Zwiększenia, w tym</b>	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 4**      **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów, opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają**

Pozycja	Ilość	Wartość	Przyznane prawa
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**Tabela 5**      **Kwota dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

<b>BO 01.01.2021</b>	
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych	
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych	
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 6**      **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2021
grunty w użytkowaniu wieczystym nabyte na rynku wtórnym				0,00
nabyte od samorządów terytorialnych				0,00
otrzymane nieodpłatnie				0,00
grunty w użytkowaniu wieczystym nie wykazywane w aktywach				0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 7 Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	BZ 31.12.2021
Środki trwałe własne	173 155,58	450 207,81
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
<b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>	<b>173 155,58</b>	<b>450 207,81</b>
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		

**Tabela 8 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10;**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2021
koszty zakończonych prac rozwojowych				0,00
wartość firmy				0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 9 Zmiana stanu inwestycji w nieruchomościach i wartościach niematerialnych i prawnych**

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>			
<b>BO 01.01.2021</b>			<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zakup			0,00
- przemieszczenia wewnętrzne			0,00
<b>Zmniejszenia z tego;</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż			0,00
- przemieszczenia wewnętrzne			0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>			
<b>BO 01.01.2021</b>			<b>0,00</b>
Zwiększenia			0,00
Zmniejszenia			0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>			
<b>BO 01.01.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 10      Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>	0,00				0,00
<b>Zwiększenia, z tego:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
<b>Zmniejszenia, tego:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenie ze spółką w której były posiadane udziały	0,00				0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 11      Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach innych niż powiązane**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>	0,00				0,00
<b>Zwiększenia, z tego:</b>	121 471,97	0,00	0,00	0,00	121 471,97
- zakup	121 471,97				121 471,97
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
<b>Zmniejszenia, tego:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	121 471,97	0,00	0,00	0,00	121 471,97
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>					0,00
Zwiększenia	15 421,97				15 421,97
Zmniejszenia					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	15 421,97	0,00	0,00	0,00	15 421,97
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	106 050,00	0,00	0,00	0,00	106 050,00

Tabela 12 Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i pozostałych wg stanu na 31.12.2021

Nazwa, forma prawna i siedziba	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
<b>JEDNOSTKI ZALEŻNE</b>					
	0,00		0,00		
			0,00		
<b>JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE</b>					
			0,00		
			0,00		
<b>JEDNOSTKI STOWARZYSZONE</b>					
			0,00		
			0,00		
<b>POZOSTAŁE JEDNOSTKI</b>					
DENT-A-MEDICAL	40 000,00	40 000,00	0,00		
PZU S.A.	121 471,97		121 471,97		
<b>RAZEM</b>	<b>161 471,97</b>	<b>40 000,00</b>	<b>121 471,97</b>		



Tabela 13 Zapasy i odpisy aktualizujące ich wartość na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Zaleganie				Razem
	do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	od 361 dni	
MATERIAŁY					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące					0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące					0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYROBY GOTOWE					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące					0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOWARY					
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				0,00	0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZALICZKI NA DOSTAWY					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące					0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość zapasów - netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 14 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zapasy	Stan na			
	31.12.2020	Zmniejszenia	Zwiększenia	31.12.2021
Materiały	0,00			
Półprodukty i produkty w toku	0,00			
Wyroby gotowe	0,00			
Towary	61 766,62	61 766,62	0,00	0,00

Tabela 15 Należności krótkoterminowe wg okresów zalegania i odpisy aktualizujące ich wartość

Wyszczególnienie	Przed terminem wymagalności	Zaleganie				Razem
		do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	od 361 dni	
Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - w jednostkach powiązanych						
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - w jednostkach pozostałych						
Wartość brutto	2 495 793,42	279 115,52	0,00	0,00	3 104,00	2 778 012,94
Odpisy aktualizujące						0,00
Wartość netto	2 495 793,42	279 115,52	0,00	0,00	3 104,00	2 778 012,94
INNE - w jednostkach pozostałych						
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ						
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 16 Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności długoterminiowe	Należności krótkoterminowe			Razem
		z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
<b>BO 01.01.2021</b>					0,00
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
z tego dotyczące:					
- działalności operacyjnej					0,00
- działalności finansowej					0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych					0,00
- inne					0,00
<b>Wykorzystanie</b>					<b>0,00</b>
<b>Rozwiązanie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
z tego dotyczące:					
- działalności operacyjnej					0,00
- działalności finansowej					0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych					0,00
- inne					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 17 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	Odniesiono na:			RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	
<b>BO 01.01.2021</b>				<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) powstania ujemnych różnic przejściowych	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu:				
- opis aktualizujący dla wartości zapasów drugo zajętych na stanie				0,00
- nie zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki				0,00
b) straty podatkowej				0,00
c) nieuwjętej różnicy poprzedniego okresu				0,00
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) odwrócenia się ujemnych różnic przejściowych	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu:				
-				0,00
b) zmiany stawek podatkowych				0,00
c) straty podatkowej				0,00
d) wskutek braku możliwości ich rozliczenia				0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 18 Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (aktywa)**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2021
-				0,00
-				0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2021
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	797,69	14 052,16	13 710,89	1 138,96
- prenumerata czasopism i publikacji				0,00
- czynsze z tyt. wynajmu pomieszczeń				0,00
- koszty uruchomienia nowej produkcji				0,00
- podatek vat				0,00
<b>Razem</b>	<b>797,69</b>	<b>14 052,16</b>	<b>13 710,89</b>	<b>1 138,96</b>

**Tabela 20 Struktura własności kapitału (funduszu)**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
Maciej Stefański	763 075	76 307,50 zł	69,07%
Pozostali	340 925	34 092,50 zł	30,93%
<b>Razem</b>	<b>1 104 000</b>	<b>110 400,00 zł</b>	<b>100,00%</b>

Zmiany w kapitale podstawowym w 2021 roku nie wystąpiły

**Tabela 21 Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji**

Numer serii	liczba akcji	wartość nominalna	łącznie wartość serii
Akcje serii A	500 000,0	0,1	50 000,0
Akcje serii B	500 000,0	0,1	50 000,0
Akcje serii C	4 000,0	0,1	400,0
Akcje serii D	100 000,0	0,1	10 000,0
<b>Razem</b>	<b>1 104 000,0</b>	<b>xxxx</b>	<b>110 400,00 zł</b>

**Tabela 22 Wynik finansowy netto za poprzedni rok obrotowy**

Podział zysku / pokrycie straty za rok ubiegły

Uchwała (numer, data)	Uchwała nr 9 z 28-04-2021
Organ podejmujący uchwałę	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy
Podział zysku / pokrycie straty za rok ubiegły	Część wyniku za rok 2020 w kwocie 828000,00 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy, zaś kwotę 28135,24 zł przeznaczono na podwyższenie kapitału zapasowego.

**Tabela 23 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Proponowany sposób podziału zysku :

Zarząd będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy przeznaczenie zysku wypracowanego w 2021 roku do wypłaty akcjonariuszom w postaci dywidendy w kwocie 2263200,00 a w pozostałej części na kapitał zapasowy.

**Tabela 24 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	Odniesionej na:			RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	
<b>BO 01.01.2021</b>				<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) powstania dodatnich różnic przejściowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>w tym z tytułu:</b>				
-				0,00
b) zmiany stawek podatkowych				0,00
c) nieuwjętej różnicy poprzedniego okresu				0,00
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) odwrócenia się dodatnich różnic przejściowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>w tym z tytułu:</b>				
-				0,00
b) zmiany stawek podatkowych				0,00
c) wskutek braku możliwości ich rozliczenia				0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 25 Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
<b>DŁUGOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>					<b>0,00</b>
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>					<b>0,00</b>
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spółka podjęła decyzję o kasowym rozliczaniu odpraw emerytalno rentowych. Decyzja ta została podjęta po uwzględnieniu małej ilości pracowników i braku pracowników w wieku przedemerytalnym

**Tabela 26 Zmiany stanu pozostałych rezerw**

Wyszczególnienie	Na przewidywane koszty	Na przewidywane straty	Na restrukturyzację	Na inne tytuły	Razem
<b>DŁUGOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia				0,00	0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>					
<b>BO 01.01.2021</b>					<b>0,00</b>
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 27 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty**

Przedział czasowy	Kredyty i pożyczki	Z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<b>WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>					
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 3 do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WOBEC JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIĄZANE</b>					
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 3 do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 28 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wg okresów zalegania**

Wyszczególnienie	Przed terminem wymagalności	Zaleganie				Razem
		do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	od 361 dni	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wobec jednostek powiązanych						0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wobec pozostałych jednostek	790 211,68	149,43	0,00	0,00	1 430,00	791 791,11

**Tabela 29 Ujemna wartość firmy**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2021
Ujemna wartość firmy				0,00

**Tabela 30 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2021
-				0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 31 Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne**

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2021
- prenumerata, energia, wyn. animatora, usl. telekomunikacyjne	182,72	0,00	182,72	0,00
<b>Razem</b>	<b>182,72</b>	<b>0,00</b>	<b>182,72</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 32 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

Rodzaj zobowiązania i wierzyciel	Wartość zobowiązania	Rodzaj majątku	Wartość zabezpieczonego majątku

**Tabela 33 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Rodzaj zobowiązania	Zabezpieczenie na majątku	Wierzyciel	Wartość zobowiązania
<b>WOBEĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>			
<b>WOBEĆ JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH</b>			
<b>W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ</b>			
<b>Razem wartość zobowiązań warunkowych</b>			<b>0,00</b>

**Tabela 34 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;**

Rodzaj przyznanego prawa	Liczba praw	Wartość praw	Przyznane prawa
- świadectwa udziałowe			
- zamienne dłużne papiery wartościowe			
- warranty			
- opcje			
<b>Razem</b>			



Tabela 35 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Przychody ogółem za poprzedni okres sprawozdawczy
Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			0,00
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	22 571 045,19			16 298 363,94
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	22 571 045,19	0,00	0,00	16 298 363,94
<i>Sprzedaż towarów</i>	22 571 045,19			16 298 363,94
Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	22 571 045,19	0,00	0,00	16 298 363,94

Tabela 36 Działalność zaniechana w roku obrotowym

	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021		
Rodzaj działalności - zaniechanej	Przychody	Koszty	Wynik
			0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Tabela 37 Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym

	Prognoza na rok następny		
Rodzaj działalności - przewidzianej do zaniechania	Przychody	Koszty	Wynik
			0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Tabela 38 Pozostała działalność operacyjna - przychody

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Przychody za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	145 528,46	0,00
- wartość netto sprzedanych środków trwałych	74 106,05	
<b>Razem</b>	<b>71 422,41</b>	<b>0,00</b>
<b>Dotacje</b>		
- covid	483 659,50	134 548,30
<b>Razem</b>	<b>483 659,50</b>	<b>134 548,30</b>
<b>Inne przychody operacyjne</b>		
- pozostałe przychody operacyjne	199 227,98	93 120,05
- rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	61 766,62	28 951,96
<b>Razem</b>	<b>260 994,60</b>	<b>122 072,01</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>816 076,51</b>	<b>256 620,31</b>

Tabela 39 Pozostała działalność operacyjna - koszty

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Koszty za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
- wartość netto sprzedanych środków trwałych		
- przychody ze sprzedaży środków trwałych		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
- odpisy aktualizujące wartość należności		
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	49 174,54
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>49 174,54</b>
<b>Inne koszty operacyjne</b>		
- pozostałe koszty operacyjne	213 957,16	116 362,85
<b>Razem</b>	<b>213 957,16</b>	<b>116 362,85</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>213 957,16</b>	<b>165 537,39</b>

**Tabela 40      Działalność finansowa - przychody**

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Przychody za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>		
-		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym: dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych		
-		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odsetki</b>		
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	348,91	1 302,90
- odsetki od należności handlowych otrzymane		0,00
- odsetki od należności handlowych naliczone a nieotrzymane		
-		
<b>Razem</b>	<b>348,91</b>	<b>1 302,90</b>
w tym : odsetki od jednostek powiązanych		
-		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>		
- przychody ze sprzedaży inwestycji		
- wartość sprzedanych inwestycji		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
-		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne przychody finansowe</b>		
- dodatnie różnice kursowe	0,00	330,60
- różnice kursowe z wyceny bilansowej		
- rozliczenia z tytułu leasingu		
- pozostałe przychody finansowe	117 146,75	0,00
-		
<b>Razem</b>	<b>117 146,75</b>	<b>330,60</b>
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>117 495,66</b>	<b>1 633,50</b>

**Tabela 41 Działalność finansowa - koszty**

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Koszty za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Odsetki</b>		
- odsetki od kredytów bankowych naliczone, zapłacone		
- odsetki od kredytów bankowych naliczone, niezapłacone		
- odsetki z tytułu pożyczek naliczone, zapłacone	70 931,60	63 816,73
- odsetki z tytułu pożyczek naliczone, niezapłacone		7 310,00
- odsetki od zobowiązań handlowych naliczone, zapłacone		
- odsetki od zobowiązań handlowych naliczone, niezapłacone		
- odsetki zapłacone z tytułu decyzji organów skarbowych naliczone, zapłacone		
- odsetki zapłacone z tytułu decyzji organów skarbowych naliczone, niezapłacone		
- pozostałe koszty finansowe	15 421,97	
- wycena bilansowa		
<b>Razem</b>	<b>86 353,57</b>	<b>71 126,73</b>
w tym: odsetki dla jednostek powiązanych		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>		
- wartość sprzedanych inwestycji		424,50
- przychody ze sprzedaży inwestycji		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>424,50</b>
<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
- odpis aktualizujący		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne koszty finansowe</b>		
- ujemne różnice kursowe	49 946,81	
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej		
prowinzje od pożyczek		
<b>Razem</b>	<b>49 946,81</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>136 300,38</b>	<b>71 551,23</b>

**Tabela 42 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Zyski nadzwyczajne</b>		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Straty nadzwyczajne</b>		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wynik na operacjach nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 43 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto jednostki**

Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość za poprzedni okres sprawozdawczy
<b>Wynik brutto jednostki</b>	<b>2 840 757,45</b>	<b>1 056 154,24</b>
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)</b>	<b>61 766,62</b>	<b>28 951,96</b>
- naliczone odsetki od należności		
- dodatnia wycena bilansowa		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	61 766,62	28 951,96
- rozwiązanie rezerw		
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)</b>	<b>483 659,50</b>	<b>0,00</b>
- otrzymane odsetki budżetowe		
- dotacje celowe	483 659,50	
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- przychody z tytułu otrzymanej dywidendy		
- odwrócenie odpisów aktualizujących		
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)</b>	<b>0,00</b>	<b>56 484,54</b>
- naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań		7 310,00
- nie wypłacone osobom fizycznym wynagrodzeniom z tytułu umów - zleceń		
- odpisy aktualizujące należności utworzone w roku bieżącym		
- odpisy aktualizujące wartość zapasów utworzone w roku bieżącym		49 174,54
- trwała utrata wartości finansowego majątku trwałego		
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej		
- amortyzacja środków trwałych przyjętych do ksiąg jako leasing finansowy		
- naliczone niezapłacone odsetki od należności		
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)</b>	<b>167 269,02</b>	<b>38 123,01</b>
- amortyzacja samochodów osobowych	44 939,02	29 237,04
- trwała utrata wartości finansowego majątku trwałego		
- darowizny		
- grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetki od tych grzywien i kar		
- wpłaty na PFRON		
- koszty związane z utrzymaniem Rady Nadzorczej		
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa		
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej		
- koszty reprezentacji	6 388,49	404,88
- spisane należności		
- kary umowne, reklamacje i odszkodowania		3 028,52
- polisy ubezpieczeniowe samochodów powyżej 20 000 EURO		
- poniesione koszty zaniechanych inwestycji		
- spisanie odsetek należnych		
- naliczone niezapłacone odsetki od należności		
- wycena bilansowa		
- pozostałe koszty	115 941,51	5 452,57

<b>Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)</b>	<b>7 310,00</b>	<b>0,00</b>
- zapłacone odsetki od pożyczek dotyczące roku poprzedniego	7 310,00	
<b>Inne zmniejszenia dochodu podatkowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozliczenie straty podatkowej z minionych lat obrotowych		
- zapłacone odsetki od pożyczek dotyczące roku poprzedniego		
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b>	<b>2 455 290,35</b>	<b>1 121 809,83</b>

<b>Stawka podatku dochodowego od osób prawnych</b>	<b>19%</b>
--	------------

<b>Podatek dochodowy obciążający wynik roku</b>	<b>466 505,00</b>
---	-------------------

z tego:

Podatek dochodowy	479 630,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	13 125,00
- zwiększenia	13 125,00
- zmniejszenia	0,00
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:	0,00
- zwiększenia	
- zmniejszenia	
Podatek zapłacony z tytułu dywidend	
<b>Zysk netto</b>	<b>2 361 127,45</b>
Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące roku bieżącego	466 505,00
<b>Podatek dochodowy w bieżącym okresie sprawozdawczym (zobowiązanie)</b>	<b>479 630,00</b>

**Tabela 44 Koszty według rodzaju**

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020
- amortyzacja	111 004,66	97 445,92
- zużycie materiałów i energii	160 417,05	93 181,28
- usługi obce	1 146 793,88	854 158,92
- podatki i opłaty	2 488,87	1 702,07
- wynagrodzenia	988 295,90	808 027,87
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	195 644,17	143 623,84
emerytalne	0,00	0,00
- pozostałe koszty rodzajowe	22 466,32	21 091,51
<b>Razem</b>	<b>2 627 110,85</b>	<b>2 019 231,41</b>
- zmiana stanu produktów		
- koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)		
- koszt sprzedaży (wielkość ujemna)		
- koszt ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

**Tabela 45 Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020
-		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 46 Koszt wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie wraz z odsetkami oraz skapitalizowanymi różnicami kursowymi od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020
-		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 47 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe,	460 161,79	
- tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie,		
- tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>Razem</b>	<b>460 161,79</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 48 Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

Bilans			Rachunek wyników	
Waluta	Kurs		Waluta	Kurs
	Aktywa	Pasywa		
EUR	4,5994	4,5994	EUR	4,5994
USD	4,0600	4,0600	USD	4,0600

**Tabela 49 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**

Wyszczególnienie	Zwiększenia ceny nabycia towarów	Zwiększenia kosztu wytworzenia produktów
Odsetki		
Różnice kursowe		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 50 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
Środki pieniężne w kasie	6 780,89	4 066,91
Na rachunkach bankowych (PLN)	379 497,47	1 175 671,14
Na rachunkach w walutach obcych		
Lokaty terminowe		
Czeki potwierdzone		
Środki pieniężne w drodze		
<b>Razem</b>	<b>386 278,36</b>	<b>1 179 738,05</b>

**Tabela 51 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe**

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020
Pracownicy umysłowi	9	8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3	3
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах (wychowawczych lub bezpłatnych)		
Pozostali pracownicy	1	1
<b>Razem</b>	<b>13</b>	<b>12</b>



**Tabela 52 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020
Zarząd	314 125,29	182 328,93
Rada Nadzorcza		1 260,00
<b>Razem</b>	<b>314 125,29</b>	<b>183 588,93</b>

**Tabela 53 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju**

Wyszczególnienie	Wartość ogółem	Termin spłaty			Oprocentowanie (od - do)
		do roku	od 1 do 3 lat	pow. 3 lat	
UDZIELONE POŻYCZKI					
Zarząd	0,00				
Rada Nadzorcza	0,00				
ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE					
Zarząd	0,00				
Rada Nadzorcza	0,00				

**Tabela 54 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00
- inne usługi poświadczające	
- usługi doradztwa podatkowego	
- pozostałe usługi	

**Tabela 55 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

nie dotyczy

**Tabela 56** Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk (strata) netto za bieżący rok obrotowy

**Tabela 57** Sprzedaż dla jednostek powiązanych według rodzajów

Wyszczególnienie	Przychody ogółem za bieżący okres sprawozdawczy	Przychody ogółem za poprzedni okres sprawozdawczy
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 58** Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	na dzień 31.12.2021		Od 01.01.2021 do 31.12.2021	
nie dotyczy				

**Tabela 59** Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązanymi zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe

Spółka nie prowadzi istotnych transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

**Tabela 60** Uzasadnienie odstępiania od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Podstawa prawna:	nie dotyczy
------------------	-------------

Nazwa:	
Siedziba:	
Miejsce publikacji:	

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym:

Wyszczególnienie	INDIVER		Nazwa jednostki	
	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży				
Przychody finansowe				
Wynik finansowy netto				
Kapitał własny, w tym:				
- kapitał podstawowy				
- kapitał zapasowy				
- kapitał rezerwowy				
- zysk (strata) z lat ubiegłych				
Wartość aktywów trwałych				
Przeciętne roczne zatrudnienie				
Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości	ustawa i rachunkowości			

**Tabela 61**    **Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne**

Nazwa:	
Siedziba	
Miejsce, w którym sprawozdanie jest dostępne	

**Tabela 62**    **Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne**

Nazwa:	
Siedziba	
Miejsce, w którym sprawozdanie jest dostępne	

**Tabela 63**    **Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nazwa:	
Siedziba zarządu:	
Siedziba statutowa:	
Forma prawna:	

**Tabela 64** Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostek

nie dotyczy

**Tabela 65**      **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

W roku 2021 nie było korekt na kapitałach własnych

**Tabela 66**      **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Spółce nie są znane informacje o zdarzeniach nieuwzględnionych i mających wpływ na sytuację finansową lub wynik finansowy Jednostki.

**Tabela 67**      **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

**Tabela 68**      **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Inne informacje:	Brak zmian zasad prezentacji danych liczbowych w stosunku do roku poprzedniego.
------------------	---

**Tabela 69**      **Dodatkowe informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę**

Nie występują

**Tabela 70**      **Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

W lutym 2022 Rosja rozpoczęła wojnę z Ukrainą. Zdarzenie to wymaga ciągłej naszej analizy i monitorowania sytuacji. Obecnie uważamy, że przy naszym profilu działalności, odbiorcach i dostawcach, z którymi współpracujemy sytuacja ta nie stanowi zagrożenia prowadzenia działalności gospodarczej.

**Tabela 71** W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy, kredyty i pożyczki prezentowane tylko w zobowiązaniach krótkoterminowych.

**Tabela 72** W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

Wyszczególnienie	Wartość godziwa instrumentu w bilansie	Skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych	Skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2021
- wycena instrumentu .....				0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku:

--

**Tabela 73** Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe oraz art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o SKOK (Split payment)

Na dzień bilansowy saldo na kontach bankowych dotyczących podatku VAT wynosiło:

nazwa banku	31.12.2021
Alior Bank	19 705,86
<b>RAZEM</b>	<b>19 705,86</b>

**Informacje dotyczące instrumentów finansowych**

I. Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe:

1) Kategoria pożyczki i należności własne

Do tej kategorii jednostka zalicza należności z tytułu dostaw i usług o wartości netto 2.778.012,94 zł. Jednostka ocenia, iż ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest **nieznaczne**.

Zdaniem Zarządu Spółki nie objęte odpisem należności są realne do windykowania w kolejnych okresach.

Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

2) Kategoria dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii jednostka zalicza:

a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 366.572,50 zł. (w tym środki ZFŚS wynoszą -0 zł) . Na koncie VAT jest 19.705,86 zł.

b) Udziały w podmiocie PZU S.A. o wartości 121.471,97

3) Kategoria zobowiązania finansowe

Do tej kategorii jednostka zalicza posiadaną pożyczkę wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 1.430.000,00 zł. Oprocentowanie tej pożyczki wynosi 5% w skali roku.

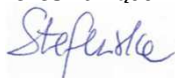
Ryzyko stopy procentowej jednostka ocenia jako niskie i nie mające znacznego wpływu na kształtowanie się wyniku finansowego.

II. Ze względu na charakter posiadanych instrumentów finansowych Spółka wskazuje, iż ich wartość księgowa nie odbiega od wartości godziwej

III. Spółka nie posiada instrumentów finansowych pochodnych.

IV. Pozostałe zagadnienia konieczne do ujawnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych nie występują w Spółce.

**Prezes Zarządu**



Beata Stefańska

**Wiceprezes Zarządu**



Maciej Stefański

**Doradca podatkowy**



Lidia Sarnecka

Toruń, 07.03.2022 r.



**Sprawozdanie  
niezależnego biegłego rewidenta  
z badania sprawozdania finansowego  
Spółki DEKTRA SA  
za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021**





**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**DEKTRA S.A.**

**87-100 TORUŃ, UL. RÓWNINNA 29-31**

**ZA ROK OBROTOWY OD 01-01-2021 DO 31-12-2021**

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

### Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej DEKTRA SPÓŁKA AKCYJNA

## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **DEKTRA SPÓŁKA AKCYJNA** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

*Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie **eSPR\_report** opatrzonego podpisem Zarządu Spółki w dniu 07-03-2022 roku.*

### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późniejszymi zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## **Kluczowe sprawy badania**

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

## **Rozpoznanie przychodów ze sprzedaży**

W rachunku zysków i strat Spółka wykazała przychody ze sprzedaży w wysokości 22 571 045,19 zł. zagadnienie zostało uznane za ryzyko istotnego zniekształcenia z uwagi na istotność pozycji oraz na fakt, że rozpoznanie przychodów powiązane jest z ryzykiem oszustwa sprawozdawczego i domyślnie traktowane jest jako znaczące ryzyko. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż folii przeznaczonych dla branży budowlanej, rolniczej, ogrodniczej oraz przemysłowej. Specyfika działalności, na którą duży wpływ mają czynniki zewnętrzne rozpozналиśmy jako ryzyko zniekształcenia sprawozdania finansowego.

### ***Ujawnienia w sprawozdaniu finansowym***

Szczegóły stosowanej przez Spółkę polityki rachunkowości w zakresie rozpoznania przychodów zostały ujawnione w Informacji dodatkowej oraz we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Ujawnienia dotyczące struktury przychodów zostały zaprezentowane w tabeli nr 35 informacji dodatkowej.

### ***Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka***

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie procesu sprzedaży i kontroli wewnętrznej oraz zasad rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów,
- weryfikację prawidłowości periodyzacji przychodów, współmierność przychodów ze sprzedaży i wartość sprzedanych towarów,
- przegląd analityczny przychodów oraz marży w poszczególnych okresach badanego 2021 roku.

## **Zapasy towarów**

Zapasy towarów stanowią istotną pozycję w sprawozdaniu finansowym. Biorąc pod uwagę wpływ atmosferyczny na wielkość obrotu oraz wynikająca z tego faktu konieczność dokonania analizy przydatności zgromadzonych zapasów uznaliśmy, że jest to kluczowe zagadnienie dla naszego badania.

## **Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka**

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- ocena polityki rachunkowości w zakresie określenia metod wyceny oraz zastosowaniu ich w praktyce,
- uzgodnienia stanów magazynowych z kontami księgowymi,
- analiza wiekowania zapasów i tworzenie odpisów aktualizujących,

## **Ujawnienie w sprawozdaniu finansowym**

Szczegóły stosowanej przez Spółkę polityki rachunkowości w zakresie określenia metod wyceny towarów oraz polityki tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów zostały ujawnione w tabeli nr 14 informacji dodatkowej oraz we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

## **Inna sprawa**

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Transfer Sp. z o. o. biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 09 marca 2021 roku.

## **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz ,że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenia dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie ,informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy ,które najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta.

## Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

## Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności spółki zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

## Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

## Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Stefania Sobiech.

Działający w imieniu Transfer Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszcz Gdański ul. Obrońców Poczty Polskiej 3 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1008 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

podpis kluczowego biegłego rewidenta

Stefania Sobiech nr. w rejestrze 7939

Pruszcz Gdański dnia 08-03-2022 r.



## **Oświadczenia Zarządu DEKTRA SA**

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ODNOŚNIE PRAWIDŁOWOŚCI WYBORU PODMIOTU  
UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zarząd Spółki DEKTRA SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi.

*Beata Stefańska***Prezes Zarządu***Maciej Stefański***Wiceprezes Zarządu**

Toruń, 07.03.2022 r.



**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W KWESTII ZGODNOŚCI SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI**

Zarząd Spółki DEKTRA SA oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta i że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Ponadto Zarząd Spółki DEKTRA SA oświadcza, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

*Beata Stefańska***Prezes Zarządu***Maciej Stefański***Wiceprezes Zarządu**

Toruń, 07.03.2022 r.



## **Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA o stosowaniu Dobrych Praktyk**



	<b>DOBRA PRAKTYKA</b>	<b>oświadczenie o zamiarze stosowania tak / nie</b>	<b>uzasadnienie niestosowania, uwagi i komentarz emitenta</b>
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	<b>TAK z wyłączeniem transmisji oraz rejestracji obrad</b>	Emitent nie transmituje obrad WZ z uwagi na wysokie koszty usługi
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	<b>TAK</b>	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		
3.1	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	<b>TAK z wyłączeniem strony startowej</b>	Podstawowe informacje o Emitencie znajdują się w zakładce Inwestorzy i Akcjonariusze
3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów	<b>TAK</b>	
3.3	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku	<b>TAK z wyłączeniem określenia pozycji emitenta na rynku</b>	Z uwagi na specyfikę działalności Emitenta i brak źródeł statystycznych dotyczących segmentu rynku, na którym działa, wiarygodne oszacowanie jego pozycji na rynku nie



			jest możliwe
3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	<b>TAK</b>	
3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka Rady Nadzorczej, informacje o powiązaniach członka Rady Nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	<b>TAK</b>	
3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	<b>TAK</b>	
3.7	zarys planów strategicznych spółki,	<b>TAK</b>	
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	<b>TAK</b>	Dotychczas Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	<b>TAK</b>	
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami	<b>TAK</b>	
3.11	<i>(skreślony)</i>		
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	<b>TAK</b>	
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych	<b>TAK</b>	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	<b>TAK</b>	
3.15	<i>(skreślony)</i>		



3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	NIE	Emitent przez wiele lat korzystał z usług, aktualnie nie korzysta. Nabył już duże doświadczenie i sam monitoruje zmiany
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	NIE	Spółka systematycznie publikuje istotne dane na swój temat
3.22	<i>(skreślony)</i>		
<p>Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.</p>			
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla	NIE	Polityka informacyjna Spółki oparta została o finansowe portale



	danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .		informacyjne.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	<b>NIE</b>	Emitent przez wiele lat korzystał z usług, aktualnie nie korzysta. Nabył już duże doświadczenie i sam monitoruje zmiany
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	<b>NIE</b>	Emitent sam przekazuje informacje
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	<b>NIE</b>	Emitent nie korzysta aktualnie ze wsparcia Autoryzowanego Doradcy
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	<b>TAK</b>	
9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	<b>NIE</b>	Emitent nie korzysta aktualnie ze wsparcia Autoryzowanego Doradcy
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	<b>TAK</b>	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	<b>NIE</b>	Emitent w miarę potrzeb samodzielnie organizuje spotkania z inwestorami, analitykami i mediami.



12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	<b>TAK</b>	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	<b>TAK</b>	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd Emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd Emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	<b>TAK</b>	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	<b>TAK</b>	<p>Emitent regularnie wypłaca dywidendę akcjonariuszom. Emitent dąży do takiego stanu, aby czas pomiędzy dniem ustalenia praw do dywidendy a dniem wypłaty dywidendy nie był dłuższy niż 15 dni roboczych.</p> <p>Każdorazowo ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami poprzedza szczegółowe uzasadnienie. Wydłużenie okresu pomiędzy tymi</p>



			terminami, zawsze w ramach art. 348 § 4 KSH, może być wymuszone sezonowością działalności operacyjnej Emitenta, gdzie kumulacja zapotrzebowania na kapitał obrotowy przypada na II i III kwartał roku.
15.	<p>Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	<b>TAK</b>	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	<b>TAK</b>	
16a	<p>W przypadku naruszenia przez Emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”)</p>	<b>TAK</b>	





Emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.

17. *(skreślony)*

*Beata Stefańska*

**Prezes Zarządu**

*Maciej Stefański*

**Wiceprezes Zarządu**