



DEKTRA SA

raport finansowy za II kwartał 2022 roku

- folie budowlane: INBUD, IFOL-S
 - folie paroizolacyjne: INPAR, ISOPAR, PREMIUM EKO
- wysokoparoprzepuszczalne membrany dachowe: IMPREGA PRO i IMPREGA TOP
 - folie pryzmowe Agro Premium
- worki do sianokiszzonek SUPERMOCNE

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie	2
2. Informacja o zmianie organizacyjnej	3
3. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, na dzień sporządzania raportu	4
4. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat.....	4
5. Skrócone sprawozdanie finansowe	5
5.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
5.2. Bilans DEKTRA SA sporządzony na dzień 30.06.2022 r. oraz dane porównawcze (na dzień 30.06.2021 r.)	11
5.3. Rachunek zysków i strat za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi	14
5.4. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi	16
5.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi	19
6. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w okresie objętym raportem.....	20
7. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	22
8. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmowano w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	29
9. Stanowisko odnośnie realizacji prognoz finansowych.....	29
10. Zatrudnienie w strukturach Emitenta.....	29
11. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu	30
12. Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA dotyczące informacji finansowych za II kwartał 2022 roku i danych porównawczych.....	30
Analiza finansowa	Załącznik

1. Podstawowe informacje o Emitencie

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

Spółka DEKTRA SA kieruje swoją ofertę do kilku sektorów gospodarki.

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 ofertowanych towarów, Spółka Dektra SA systematycznie umacnia swoją pozycję, dokonuje nowych inwestycji, wprowadzając na rynek kolejne produkty sygnowane własną marką, stając się liderem swojej branży.

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 mobilnych przedstawicieli handlowych, rozwiniętej sieci kontaktów handlowych oraz wiedzy i rozeznanii w potrzebach rynków regionalnych, oferta folii jest 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, folie do owijarek, geowłókniny oraz worki do sianokiszzonek.

Marka własna

Emitent konsekwentnie rozwija portfolio produktów sygnowanych marką własną. Wspieranie ewolucji i promocja tej grupy produktów ma dla Emitenta znaczenie priorytetowe. Obecnie w ofercie Emitenta znajduje się kilkanaście takich produktów. Są to przeznaczone dla budownictwa: folie INBUD, INPAR, IZOPAR, IFOL-S oraz PREMIUM EKO, membrany i folie dachowe linii IMPREGA oraz między innymi worki do sianokiszzonek dla branży rolniczej.

2. Informacja o zmianie organizacyjnej

W marcu 2020 roku Zarząd Dektra SA poinformował o zamiarze połączenia z jednostką zależną – spółką akcyjną Indiver SA 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.

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

3. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, na dzień sporządzania raportu

Wedle wiedzy Emitenta, na dzień sporządzenia raportu, akcjonariuszami posiadającym ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

- pan Maciej Stefański, który wraz z osobami powiązanymi posiadał łącznie 77,67 % głosów (osoby powiązane: pani Beata Stefańska – żona, pani Wiesława Stefańska - matka).

4. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat

Wybrane dane finansowe z bilansu w tysiącach złotych

	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
Kapitał własny	3 806	3 097
Zobowiązania długoterminowe	20	0
Zobowiązania krótkoterminowe	7 989	5 004
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	2 505	3 013
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 098	524

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat w tysiącach złotych

	II kwartał 01.04.2022- 30.06.2022	II kwartał 01.04.2021- 30.06.2021	Zmiana %	Narastająco 01.01.2022- 30.06.2022	Narastająco 01.01.2021- 30.06.2021	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży towarów handlowych	5 426	6 223	-13%	14 825	11 111	33%
Zysk (strata) na sprzedaży	518	724	-28%	2 122	1 191	78%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	551	739	-25%	2 157	1 298	66%
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	545	766	-29%	2 077	1 305	59%
Amortyzacja	28	28	0%	57	50	14%
EBITDA	580	767	-24%	2 214	1 349	64%
Zysk (strata) brutto	545	766	-29%	2 077	1 305	59%
Zysk (strata) netto	424	626	-32%	1 660	1 049	58%

5. Skrócone sprawozdanie finansowe

5.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące podmioty, których dane finansowe zostały ujęte w niniejszym raporcie :

Nazwa Jednostki: DEKTRA Spółka Akcyjna

Siedziba Jednostki: ul. Równinna 29-31, 87-100 Toruń

Rejestracja Jednostki w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba Sądu: Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data rejestracji: 31 grudnia 2010 r.

Numer rejestru: 0000373212

Podstawowy przedmiot i czas działalności

Głównym przedmiotem działalności Dektra SA jest hurtowa dystrybucja materiałów izolacyjnych przeznaczonych dla branży budowlanej, rolniczej, ogrodniczej oraz przemysłowej. Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Okres objęty sprawozdaniem

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień 31.06.2022 r. za okres od 1 kwietnia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. natomiast dane porównawcze obejmują dane za okres od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r., a bilans porównawczy został przygotowany na dzień 30 czerwca 2021 r.

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez jednostki konsolidowane zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Kontrakty na usługi, w tym budowlane, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody i koszty w odniesieniu do kontraktu na usługę o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy związane z umową o budowę ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy

ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji robót. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień - chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rezerwy na zobowiązania

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych,

a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych

i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznaczą do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błędu

W przedstawionym skróconym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 30 czerwca 2021 r. są danymi porównywalnymi.

5.2. Bilans DEKTRA SA sporządzony na dzień 30.06.2022 r. oraz dane porównawcze (na dzień 30.06.2021 r.)

AKTYWA	Stan na 30.06.2022 PLN	Stan na 30.06.2021 PLN
AKTYWA RAZEM	11 814 852,69	8 100 787,27
A. Aktywa TRWAŁE	505 604,56	530 615,07
I. Wartości niematerialne i prawne	5 662,93	7 604,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 662,93	7 604,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartość firmy – jednostki zależne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	393 891,63	509 885,56
1. Środki trwałe:	393 891,63	509 885,56
a) urządzenia techniczne i maszyny	2 070,44	3 484,29
b) środki transportu	391 821,19	506 401,27
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-

IV. Inwestycje długoterminowe	106 050,00	0,00
1. Długoterminowe aktywa finansowe:	106 050,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	106 050,00	0,00
2. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 125,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	13 125,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa OBROTOWE	11 309 248,13	7 570 172,20
I. Zapasy	7 699 618,08	4 025 152,73
1. Towary	7 697 585,56	4 025 152,73
2. Zaliczki na dostawy	2 032,52	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 505 430,56	3 013 025,24
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	2 505 430,56	3 013 025,24
a) z tytułu dostaw i usług	2 503 849,96	3 012 978,05
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 580,60	47,19
c) inne	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 097 542,16	523 920,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 097 542,16	523 920,55
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 097 542,16	523 920,55
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 657,33	8 073,68

- RMP	-	-
- prenumeraty, ubezpieczenia i pozostałe koszty	6 657,33	8 073,68

PASYWA	Stan na 30.06.2022 PLN	Stan na 30.06.2021 PLN
PASYWA RAZEM	11 814 852,69	8 100 787,27
A. KAPITAŁ WŁASNY	3 806 080,99	3 096 744,02
I. Kapitał zakładowy	110 400,00	110 400,00
II. Kapitał zapasowy	1 035 621,67	937 694,22
III. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
1.Zysk /wielkość dodatnia/	-	-
2.Strata /wielkość ujemna/	-	-
V. Zysk (strata) netto	1 660 059,32	1 048 649,80
1.Zysk netto /wielkość dodatnia/	1 660 059,32	1 048 649,80
2.Strata netto /wielkość ujemna/	-	-
A.1 KAPITAŁ MNIJSZOŚCI	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 008 771,70	5 004 043,25
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	20 152,46	-
1. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 988 619,24	5 004 043,25
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	7 988 619,24	5 004 043,25

a) kredyty i pożyczki	3 941 363,76	2 571 114,00
b) inne zobowiązania finansowe	-	45 100,05
c) z tytułu dostaw i usług	1 445 431,14	2 068 287,12
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	338 624,34	319 339,24
e) z tytułu wynagrodzeń	-	202,84
f) inne	2 263 200,00	-
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenie międzyokresowe		
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

5.3. Rachunek zysków i strat za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.04.2022– 30.06.2022	01.04.2021– 30.06.2021	01.01.2022– 30.06.2022	01.01.2021– 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	5 425 832,73	6 223 387,92	14 825 311,23	11 110 668,46
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 425 832,73	6 223 387,92	14 825 311,23	11 110 668,46
B. Koszty działalności operacyjnej	4 908 006,55	5 499 424,13	12 703 180,95	9 919 974,37
I. Amortyzacja	28 472,79	28 470,75	57 286,98	50 356,13
II. Zużycie materiałów i energii	37 990,82	44 759,98	80 981,76	95 853,16

III. Usługi obce	251 481,58	292 672,29	553 566,32	546 562,20
IV. Podatki i opłaty	1 582,81	0,00	2 135,44	480,50
V. Wynagrodzenia	263 454,60	253 877,88	522 715,61	469 598,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 993,06	50 768,38	105 851,06	93 704,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 403,42	4 527,65	12 916,04	7 778,13
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	4 262 627,47	4 824 347,20	11 367 727,74	8 655 640,92
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	517 826,18	723 963,79	2 122 130,28	1 190 694,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	41 236,23	15 245,34	43 084,05	126 190,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	71 422,41
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	41 236,23	15 245,34	43 084,05	54 768,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 564,01	509,07	8 151,44	18 442,34
I. Inne koszty operacyjne	7 564,01	509,07	8 151,44	18 442,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	551 498,40	738 700,06	2 157 062,89	1 298 442,73
G. Przychody finansowe	51 233,78	53 294,46	51 233,78	53 294,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	51 233,78	53 294,46	51 233,78	53 294,46

H. Koszty finansowe	57 580,84	25 873,93	131 472,35	46 862,39
I. Odsetki:	60 698,99	19 633,00	85 685,99	26 547,00
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Inne	(3 118,15)	6 240,93	45 786,36	20 315,39
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	545 151,34	766 120,59	2 076 824,32	1 304 874,80
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	545 151,34	766 120,59	2 076 824,32	1 304 874,80
- odpis wartości firmy	-	-	-	-
L. Podatek dochodowy	120 908,00	139 795,00	416 765,00	256 225,00
M. Zysk (strata) mniejszości	-	-	-	-
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	424 243,34	626 325,59	1 660 059,32	1 048 649,80

5.4. Rachunek przepływów pieniężnych za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.04.2022– 30.06.2022	01.04.2021– 30.06.2021	01.01.2022– 30.06.2022	01.01.2021– 30.06.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	424 243,34	626 325,59	1 660 059,32	1 048 649,80
II. Korekty razem	(4 134 079,16)	(11 491,89)	(4 134 079,16)	(1 907 417,25)
1. Amortyzacja	28 472,79	28 470,75	57 286,98	50 356,13
2. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	(19 571,00)	0,00	(26 485,00)
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	(71 422,41)
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanów zapasów	(3 005 071,64)	(1 586 729,24)	(4 353 794,51)	(1 453 630,94)
7. Zmiana stanu należności	3 006 316,91	698 933,95	314 827,13	(2 552 056,30)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 571 756,99)	0,00	(146 880,39)	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 240,01	1 189,08	(5 518,37)	(7 275,99)
10. Inne korekty	0,00	(32 108,00)	0,00	(12 672,85)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 709 835,82)	614 833,70	(2 474 019,84)	(858 767,45)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	145 528,46
1. Zbycie wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	145 528,46
2. Wpływy z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- dywidendy	-	-	-	-
- odsetki otrzymane	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	460 161,79
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	460 161,79
2. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-

- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	(314 633,33)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 600 000,00	0,00	2 800 000,00	1 292 115,00
1. Wpływy netto z emisji akcji	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 600 000,00	0,00	2 800 000,00	1 280 000,00
3. Inne wpływy finansowe	-	-	-	12 115,00
II. Wydatki	0,00	756 750,00	373 539,44	774 531,72
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	756 750,00	0,00	756 750,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	360 457,44	0,00
3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych – leasing finansowy	-	-	-	-
4. Odsetki	0,00	0,00	13 082,00	0,00
5. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	17 781,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 426 460,56	(756 750,00)	2 426 460,56	517 583,28
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(47 559,28)	(141 916,30)	(47 559,28)	(655 817,50)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	262 075,50	(141 916,30)	711 263,80	(655 817,50)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	835 466,66	665 836,85	386 278,36	1 179 738,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 097 542,16	523 920,55	1 097 542,16	523 920,55

5.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie	01.04.2022– 30.06.2022	01.04.2021– 30.06.2021	01.01.2022– 30.06.2022	01.01.2021– 30.06.2021
I. Kapitał własny na początek okresu	5 645 037,65	3 298 418,43	4 468 438,64	2 876 094,22
1. Kapitał własny na początek okresu po korektach	5 645 037,65	3 298 418,43	4 468 438,64	2 876 094,22
1.1. Kapitał zakładowy na początek okresu	110 400,00	110 400,00	110 400,00	110 400,00
1.1.1 Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	110 400,00	110 400,00	110 400,00	110 400,00
4.1. Kapitał zapasowy na początek okresu	937 694,22	909 558,98	937 694,22	908 558,98
4.1.1. Zmiana kapitału zapasowego	97 927,45	28 135,24	97 927,45	28 135,24
a) zwiększenie (z tytułu)	97 927,45	28 135,24	97 927,45	28 135,24
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku	97 927,45	0,00	97 927,45	0,00
b) zmniejszenia z tytułu akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-
- utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-	-
- zakup akcji	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
-pokrycie strat	-	-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 035 621,67	937 694,22	1 035 621,67	937 694,22
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
a)zwiększenia	-	-	-	-
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
7.1 Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	856 135,24	0,00	856 135,24

7.1.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	856 135,24
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 361 127,45	856 135,24	2 361 127,45	856 135,24
a) zwiększenia	-	-	-	-
- z tytułu przeniesienia ubiegłorocznego wyniku finansowego	-	-	-	-
b) zmniejszenia	2 361 127,45	856 135,24	2 361 127,45	856 135,24
- z tytułu odpisów z zysku netto	-	-	-	-
- z tytułu podziału zysku – wypłata dywidendy	2 263 200,00	828 000,00	2 263 200,00	828 000,00
- z tytułu podziału zysku – zasilenie kapitału zapasowego	97 927,45	28 135,24	97 927,45	28 135,24
7.3. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.4. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 361 127,45	856 135,24	2 361 127,45	856 135,24
7.5. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
8. Wynik netto	424 243,34	1 048 649,80	1 660 059,32	1 048 649,80
a) zysk netto	424 243,34	1 048 649,80	1 660 059,32	1 048 649,80
b) odpisy z zysku	-	-	-	-
c) udziały mniejszości	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu	2 570 265,01	3 096 744,02	3 806 080,99	3 096 744,02
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	2 570 265,01	3 096 744,02	3 806 080,99	3 096 744,02

6. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w okresie objętym raportem

1.

Jak już wskazywano w raportach miesięcznych publikowanych w roku 2022, na rynku surowców tworzyw sztucznych nadal sytuacja nie jest stabilna. Z informacji opublikowanych przez portal www.plastech.pl, który od lat przekazuje relacje z rynku surowców tworzyw sztucznych, wynika, że w ciągu miesiąca czerwca 2022 roku ceny HDPE i LDPE, a więc surowca który ma największe znaczenie dla Emitenta, zanotowały

spadki od 7% do 20% w stosunku do maja 2022r. To kolejny już miesiąc spadków cen tych surowców, który nastąpił po serii wzrostów.

Wszelkie zmiany, wzrosty czy spadki, mają swoje konsekwencje w obrocie tymi dobrami: albo jest kupowane na zapas albo całkowite wstrzymanie zakupów z obawy o dalszy zbyt. Powiązane jest to oczywiście z aktualną sytuacją polityczną i gospodarczą, która powoduje wstrzymanie wielu inwestycji, co bezpośrednio wpływa na mniejsze zainteresowanie ofertą handlową Emitenta.

2.

Zmieniająca się sytuacja gospodarcza rzecz jasna nie zdjęła z pola widzenia bieżących trudności związanych z wirusem SARS-CoV-2. Aktualnie Emitent nie jest w stanie oszacować w jakim stopniu wpłynie to na jego sytuację finansową w podsumowaniu całego roku. W II kwartale 2022 roku nie odnotowano istotnego wpływu.

3.

W dniu 1 czerwca 2022 roku miało miejsce Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Dektra SA. W jego trakcie zostało między innymi zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok 2021 oraz dokonano podziału zysku za rok 2021. W efekcie podziału zysku, kwota 2 263 200 zł została przekazana na dywidendę, tj. na każdą z 1.104.000 akcji przypadła kwota 2,05 zł. Dniem ustalenia prawa do dywidendy jest dzień 29 sierpnia 2022 roku, a dywidendę wypłacona zostanie akcjonariuszom w dniu 31 sierpnia 2022 roku. Kwota zysku w wysokości 97 927,45 zł została przekazana na kapitał zapasowy. Ponadto w dniu 1 czerwca 2022 roku, w związku z upływem kadencji, powołano na kolejną kadencję Radę Nadzorczą oraz Zarząd Dektra SA.

Informacja dotycząca faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Emitenta

Emitent nie dokonywał 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.

Jak już wskazywano w raporcie rocznym, 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.

Pogorszenie nastrojów w kraju, a także utrudnienia w finansowaniu nowych inwestycji budowlanych, aktualnie wpływają negatywnie na budownictwo, które jest ważną dla Emitenta częścią gospodarki.

7. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W raportowanym okresie, tj. II kwartale 2022 roku na sytuację gospodarczą wpływały dwa zjawiska: inflacja i wojna na Ukrainie, która dodatkowo wpłynęła na wzrost inflacji w Polsce, ale też we wszystkich krajach strefy euro oraz w dużej liczbie krajów na całym świecie.

Jaki wpływ na gospodarkę Polski ma wojna w Ukrainie? Na to pytanie odpowiada Szymon Machniewski w opublikowanym na portalu gospodarczym www.money.pl w dnia 7 czerwca 2022 roku:

„Wojna w Ukrainie wpływa na wiele aspektów funkcjonowania polskiej gospodarki. Przede wszystkim w związku z nią inwestorzy, którzy planowali inwestycje w Polsce, w wielu przypadkach zrezygnowali z nich z uwagi na niestabilną sytuację tuż za naszą wschodnią granicą.

Ponadto zostały przerwane łańcuchy dostaw z Ukrainy, ale i z Rosji. Polscy przedsiębiorcy eksportujący swoje produkty na wschód mają potężne problemy z wypracowaniem nowych rynków zbytu. Z kolei ci pracodawcy, którzy przed wojną zatrudniali Ukraińców, np. firmy budowlane, stanęły w obliczu niedoboru siły roboczej. Wykwalifikowani fachowcy z Ukrainy w wielu przypadkach powrócili do swojej ojczyzny, by bronić kraju.

Ponadto pojawiły się problemy dotyczące wskaźników makroekonomicznych – wzrosła inflacja, która w maju 2022 roku wyniosła według Głównego Urzędu Statystycznego 13,9 proc. w skali roku. Pamiętajmy, że to tylko wybrane z licznych negatywnych wpływów

wojny w Ukrainie na gospodarkę Polski i na polskich przedsiębiorców jako takich.(...)

Ukraina przez lata zapewniała dostawy żywności i metali, a także półproduktów do produkcji spożywczej i drewnianej. Unia Europejska, w tym Polska, musi sobie obecnie bez nich radzić. Warto wspomnieć o zaciekłych walkach w Ukrainie o zakład Azovstal w Mariupolu, czyli o największy w Europie kombinat metalurgiczny. Z drugiej strony do Ukrainy eksportowano wiele produktów. Polska na Ukrainę sprzedawała: maszyny i urządzenia oraz sprzęt transportowy, towary przemysłowe sklasyfikowane głównie według surowca, chemikalia i produkty pokrewne, różne wyroby przemysłowe, żywność i zwierzęta żywe, oleje, tłuszcze, woski zwierzęce i roślinne, chemikalia i produkty pośrednie.(...)

Inflacja w Polsce rosła jeszcze przed wojną, a po jej wybuchu jedynie się nasiliła. Ekspertcy mówią już o niestety trwałym wzroście cen żywności, które obecnie na światowych rynkach są o około 40 proc. wyższe od poziomu z lat 2014-2016.

W Polsce zgodnie z danymi GUS za maj 2022, inflacja wyniosła niemal 14 proc., a pojawiają się już czarne scenariusze mówiące o tym, że do końca roku może być ona jeszcze wyższa. Polski Instytut Ekonomiczny szacuje, że w 2022 roku wyniesie średnio 10,8 proc.”

Skutki wojny w Polsce są również przedmiotem zainteresowania Głównego Urzędu Statystycznego. W czerwcowym, rozszerzonym badaniu koniunktury, pytania GUS dotyczyły dwóch zagadnień: negatywnych skutków wojny w Ukrainie oraz inwestycji. Ankietowane podmioty podkreślały szczególnie problem wzrostu cen/kosztów zarówno w kontekście skutków wojny w Ukrainie, jak i czynników ograniczających bieżące inwestycje. Do najważniejszych, negatywnych skutków wojny w Ukrainie, podobnie jak miesiąc wcześniej, zaliczany był wzrost kosztów, a następnie w zależności od sektora gospodarki: zakłócenia w łańcuchu dostaw oraz spadek sprzedaży lub przychodów. W porównaniu z poprzednim miesiącem wzrost wskazań na problem kosztów wystąpił szczególnie wśród jednostek handlu detalicznego z branży tekstylia, odzież, obuwie (wzrost o 25,4 p.proc.) oraz żywność (wzrost o 22,6 p.proc.). Kolejny miesiąc nasilają się problemy z zakłóceniami w łańcuchu dostaw, m.in. wśród jednostek handlu detalicznego z branży pojazdy samochodowe (wzrost o 12,2 p.proc.). W przypadku przedsiębiorstw zatrudniających obywateli z Ukrainy nastąpiły nieznaczne zmiany w odniesieniu do problemu odpływu lub napływu tych pracowników. Na większy, w porównaniu z majem, odpływ pracowników z Ukrainy (suma odpowiedzi: odpływ nieznaczny i poważny) wskazały przede wszystkim podmioty handlu detalicznego zajmujące się sprzedażą żywności (wzrost wskazań o 13,8 p.proc.). Z kolei najbardziej

znaczące zwiększenie napływu pracowników z Ukrainy (suma odpowiedzi: napływ nieznaczny i poważny) wystąpił w jednostkach handlu detalicznego z branży tekstylia, odzież, obuwiu (wzrost wskazań o 15,7 p.proc.).

Ankietowane podmioty wskazywały najczęściej na utrzymanie poziomu inwestycji z ubiegłego roku. W porównaniu z kwietniem, kiedy zadawano ostatnio to pytanie, zmiany są nieznaczne, różne w zależności od sektora gospodarki. Wzrost odsetka odpowiedzi wskazujących na spadek poziomu inwestycji (nieznaczny lub poważny) wystąpił szczególnie w przypadku jednostek budowlanych wykonujących roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej (wzrost wskazań o 10,5 p.proc.). Zauważalne zwiększenie odsetka odpowiedzi wskazujących na wzrost poziomu inwestycji (nieznaczny lub poważny) notuje się w przypadku jednostek z sekcji zakwaterowanie i gastronomia (wzrost wskazań o 15,4 p.proc.).

Wśród czynników ograniczających inwestycje w bieżącym roku, najczęściej wymienianymi były wysoka inflacja, wysokie koszty realizacji inwestycji oraz niepewna sytuacja makroekonomiczna. Wysoka inflacja najczęściej była wskazywana przez jednostki handlu detalicznego z branży tekstylia, odzież, obuwiu (91,1% wskazań), a także przez przedsiębiorstwa budowlane o liczbie pracujących 250 i więcej osób (82,6%). Na problemy związane z wysokimi kosztami realizacji inwestycji wskazywały szczególnie jednostki handlu detalicznego z branży pojazdy samochodowe (71,8% wskazań), a także przedsiębiorstwa budowlane o liczbie pracujących od 10 do 49 osób (71,2%). Niepewna sytuacja makroekonomiczna była najczęściej wskazywana przez jednostki handlu detalicznego z branży tekstylia, odzież, obuwiu (90,4%).

Jak podaje Główny Urząd Statystyczny w analizie statystycznej *Sytuacja społeczno-gospodarcza w kraju w 1 półroczu 2022 r.*, w okresie styczeń–czerwiec br. odnotowano najwyższy wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w skali roku od 1998 r. Tempo wzrostu w kolejnych miesiącach przyspieszało, a od marca było dwucyfrowe. Wysoka inflacja wynikała m.in. z dużego wzrostu cen związanych z mieszkaniem, cen żywności i napojów bezalkoholowych oraz cen w zakresie transportu. W czerwcu br. ceny wszystkich grup towarów i usług konsumpcyjnych wzrosły w skali roku bardziej niż w poprzednich miesiącach. W okresie styczeń–czerwiec br. ceny towarów i usług konsumpcyjnych wzrosły w skali roku o 11,8% (wobec 3,6% rok wcześniej), w tym odnotowano wysoki wzrost cen towarów i usług związanych z transportem (o 22,1%), cen w zakresie mieszkania (o 16,4%) oraz cen żywności i napojów bezalkoholowych (o 11,1%). W czerwcu br. ceny towarów i usług konsumpcyjnych były o 15,5% wyższe niż przed rokiem (w maju br. wzrost wyniósł 13,9%, a w czerwcu ub. roku – 4,4%). Towary podrożały o 16,8%, a usługi – o 11,5%. Wskaźnik cen konsumpcyjnych ogółem

w największym stopniu został podwyższony przez wzrosty cen towarów i usług związanych z mieszkaniem (o 5,25 p.proc., w tym przez wzrost cen nośników energii – o 3,86 p.proc.). Wskaźnik ten został podniesiony również m.in. przez wzrosty cen żywności (o 3,60 p.proc.) oraz cen w zakresie transportu (o 3,14 p.proc.).

Dane GUS na temat budownictwa wskazują, iż zrealizowana na terenie kraju produkcja budowlano-montażowa w 1 półroczu br. była wyższa niż w analogicznym okresie ub. roku (kiedy notowano spadek). Wzrost produkcji w skali roku utrzymywał się w całym okresie, w tym najwyższy był w trzech pierwszych miesiącach roku. W czerwcu br. tempo wzrostu uległo osłabieniu i było najniższe od początku roku. Produkcja budowlano-montażowa w 1 półroczu br. zwiększyła się w skali roku o 12,0% (wobec wzrostu o 23,3% w 1 kwartale br. i spadku o 2,8% w 1 półroczu ub. roku). Wzrost obserwowano we wszystkich działach budownictwa, w tym wysoki – w podmiotach zajmujących się głównie budową budynków (o 24,6%, po znacznym spadku rok wcześniej).

W lipcu br. oceny ogólnego klimatu koniunktury w budownictwie są równie negatywne jak przed miesiącem. Utrzymują się niekorzystne diagnozy portfela zamówień i produkcji budowlano-montażowej na rynku krajowym, a także oceny bieżące oraz prognozy dotyczące sytuacji finansowej przedsiębiorstw. Pogorszyły się niekorzystne przewidywania w zakresie portfela zamówień i produkcji budowlano-montażowej na rynku krajowym; utrzymują się negatywne prognozy dotyczące zamówień na roboty na rynkach zagranicznych. Przedsiębiorcy nadal przewidują, że w najbliższych trzech miesiącach zatrudnienie w ich firmach ulegnie ograniczeniu, a ceny robót budowlano-montażowych będą rosnąć. Najczęściej wskazywanymi barierami działalności w budownictwie pozostają koszty materiałów, koszty zatrudnienia i niepewność ogólnej sytuacji gospodarczej. W porównaniu z czerwcem br. nieco zmniejszyła się dotkliwość wysokich obciążeń na rzecz budżetu. W skali roku najbardziej wzrosła uciążliwość wysokich kosztów materiałów. Dużo częściej niż w lipcu ub. roku wskazywane są także niepewność ogólnej sytuacji gospodarczej oraz niejasne, niespójne i niestabilne przepisy prawne, a rzadziej – zbyt duża konkurencja na rynku.

Jak wynika z opublikowanego w dniu 16 maja 2022r. przez Instytut Rozwoju Gospodarczego SGH badania 115 Koniunktura w budownictwie. II kwartał, „W II kwartale 2022 roku wskaźnik koniunktury w budownictwie IRG SGH (IRGCON) ma dodatnią wartość 3,5 pkt, jest więc o 11 pkt wyższy niż w poprzednim kwartale. Ten wzrost należy wiązać z rozpoczynającym się sezonem wiosenno-letnim, korzystnym dla branży budowlanej. Obecna koniunktura w budownictwie jest jednak wciąż znacząco gorsza niż

w latach 2017-2019, poprzedzających pandemię, dla których średnia wartość wskaźnika koniunktury z II kwartału wynosi 21,8 pkt, a średni wzrost w II kwartale w porównaniu z I kwartałem 27,0 pkt.

Jako główne przyczyny niekorzystnej koniunktury w budownictwie w bieżącym kwartale firmy budowlane wymieniają problemy z dostawami surowców i materiałów budowlanych oraz ich wysokie ceny, a także odpływ pracowników z Ukrainy.

Zerwane w czasie pandemii łańcuchy dostaw powodują braki materiałów niezbędnych do produkcji. Ich wysokie ceny natomiast są jedną z najpoważniejszych barier ograniczających aktywność budownictwa już od 2018 roku. Warto zauważyć, że w III kwartale 2018 roku odsetek firm wskazujących tę barierę jako problem numer 1 wynosił 49,7%, obecnie zaś przy coraz szybciej rosnącej inflacji osiągnął poziom 76,7%.

W przywołanej powyżej analizie statystycznej GUS znajdujemy także informacje o sytuacji w przemyśle: „W 1 półroczu br. notowano znaczny wzrost produkcji sprzedanej przemysłu w skali roku, choć słabszy niż w analogicznym okresie ub. roku (kiedy wysoki wzrost był częściowym efektem odbudowy produkcji po znacznym jej ograniczeniu wywołanym pojawieniem się pandemii COVID-19). W czerwcu br. produkcja zwiększyła się w ujęciu rocznym w mniejszym stopniu niż w poprzednich miesiącach. Wzrost produkcji sprzedanej przemysłu w skali roku w 1 półroczu br. wyniósł 13,6% (wobec 18,2% w 1 półroczu ub. roku). W 1 kwartale br. produkcja zwiększyła się w ujęciu rocznym o 16,0%, a w 2 kwartale – o 11,3% (w poprzednim roku obserwowano w 1 i 2 kwartale odpowiednio wzrost o 7,8% oraz o 30,2%).

Wyższa niż w 1 półroczu ub. roku była sprzedaż we wszystkich sekcjach przemysłu, w tym najbardziej zwiększyła się w wytwarzaniu i zaopatrywaniu w energię elektryczną, gaz, parę wodną i gorącą wodę – o 29,3%. Znacznie wzrosła ona także w górnictwie i wydobywaniu – o 24,9% (tj. w jedynej sekcji, w której rok wcześniej notowano spadek). W przetwórstwie przemysłowym, tj. głównej sekcji przemysłu, wzrost produkcji wyniósł 12,1%, a w dostawie wody; gospodarowaniu ściekami i odpadami; rekultywacji – 8,2%.

Również we wszystkich głównych grupowaniach przemysłowych produkcja sprzedana była wyższa niż przed rokiem (podobnie jak w 1 półroczu ub. roku). Najbardziej wzrosła ona w produkcji dóbr związanych z energią – o 26,6%. W produkcji dóbr zaopatrzeniowych wzrost wyniósł 13,1%, w produkcji dóbr inwestycyjnych – 11,8%, a dóbr konsumpcyjnych nietrwałych – 11,6%. W najmniejszym stopniu zwiększyła się sprzedaż w produkcji dóbr konsumpcyjnych trwałych – o 3,7% (przy czym w tym grupowaniu przed rokiem wzrost był najwyższy).

W analizie statystycznej znajdujemy ponadto informacje o bieżących nastrojach

w przemyśle: „W lipcu br. ogólny klimat koniunktury w przetwórstwie przemysłowym oceniany jest pesymistycznie, gorzej niż przed miesiącem. Bardziej negatywne niż w czerwcu br. są zarówno diagnozy, jak i przewidywania dotyczące portfela zamówień, produkcji oraz sytuacji finansowej przedsiębiorstw. Podobnie jak w poprzednich miesiącach, badane podmioty planują redukcje zatrudnienia oraz spodziewają się wzrostu cen sprzedaży produktów przemysłowych.

Do głównych barier działalności przedsiębiorstwa nadal zaliczają niepewność ogólnej sytuacji gospodarczej, koszty zatrudnienia i wysokie obciążenia na rzecz budżetu. Nieco bardziej niż w czerwcu br. odczuwalny jest niedostateczny popyt na rynku krajowym i zagranicznym. W skali roku najbardziej zwiększyła się uciążliwość niepewności ogólnej sytuacji gospodarczej; częściej wymieniane są także m.in. bariery związane z niejasnymi, niespójnymi i niestabilnymi przepisami prawnymi oraz niedoborem surowców, materiałów i półfabrykatów (z przyczyn pozafinansowych). Rzadziej niż przed rokiem wskazywane są natomiast m.in. utrudnienia powodowane niedoborem pracowników.

W lipcu br. 43% przedsiębiorstw przetwórstwa przemysłowego przewiduje, że w najbliższych trzech miesiącach wzrost cen usług, materiałów i surowców przyspieszy, a 39% – że zwolni. Według 13% podmiotów ceny te ustabilizują się, a według 5% – spadną. Badane firmy wskazują, że na wzrost kosztów ich funkcjonowania w najbliższym kwartale będą oddziaływać głównie ceny energii i paliw, ceny komponentów i usług oraz koszty zatrudnienia. Ponad połowa firm (53%) obawia się, że zmiany w warunkach finansowania spowodują odłożenie planowanych przez nie na najbliższe 12 miesięcy decyzji inwestycyjnych; ponadto znaczny odsetek sygnalizuje, że będzie ograniczać produkcję lub sprzedaż, czy też zmniejszać zatrudnienie (po 36%).

Nieco mniej przedsiębiorstw niż w czerwcu br. zakłada, że w bieżącym miesiącu negatywne skutki wojny w Ukrainie będą nieodczuwalne lub niewielkie dla ich funkcjonowania (72% wobec 75%). Nie zmienił się odsetek firm przewidujących, że będą to skutki poważne (24%), natomiast zwiększył się tych, które obawiają się zagrożenia dla swojej stabilności (5% wobec 2%). Spośród negatywnych konsekwencji wojny nadal najczęściej doświadczane są wzrost kosztów i zakłócenia w łańcuchu dostaw. W ubiegłym miesiącu 37% firm odnotowało związaną z wojną odpływ pracowników pochodzących z Ukrainy (wobec 35% w maju br.), w tym 2% ocenia go jako odpływ poważny. Napływ ukraińskich pracowników zaobserwowało natomiast 38% przedsiębiorstw (wobec 35% w maju br.), w tym 2% firm określiło go jako poważny.

Bezrobocie rejestrowane na koniec czerwca 2022 roku wyniosło 4,9%, tj. obniżyło się

w skali roku o 1,1 p.proc. Stopa bezrobocia w województwach kształtowała się w granicach od 2,7% w wielkopolskim do 7,6% w warmińsko-mazurskim. W województwie kujawsko-pomorskim, a więc miejscu siedziby Emitenta, na koniec czerwca bezrobocie wynosiło 6,9%, co stanowi zmniejszenie o 1,5% w stosunku do roku ubiegłego.

Komentarz szczegółowo opisujący czynniki i zdarzenia kształtujące wynik finansowy II kwartału 2022 r.

Na wynik finansowy II kwartału 2022 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wpłynął istotnie czynnik w postaci zmniejszenia sprzedaży.

Okres II kwartału to czas zwyczajowo intensywnej pracy związanej z zawieraniem transakcji i dostawami towaru do odbiorców. W obecnym okresie obserwujemy jednakże mniejsze zainteresowanie zakupem towarów z portfolio wyrobów budowlanych. Zauważamy istotne spowolnienie gospodarcze i ograniczenie wydatków ponad te niezbędne, spowodowane trudną sytuacją polityczną i inflacją. Dodatkowo przypomnieć należy, iż część naszych odbiorców dokonywała zakupów wcześniej niż zwykle z uwagi na wzrosty cen surowców i energii, a tym samym te przychody ze sprzedaży zostały zrealizowane w I kwartale 2022 roku.

W efekcie wartość przychodów w II kwartale 2022 roku jest o 13% mniejsza niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (kiedy to odnotowaliśmy 55% wzrost przychodów w stosunku do II kwartału 2020 roku).

W konsekwencji obniżenia wartości przychodów i przy jednoczesnym wzroście kosztu nabycia usług obcych (głównie transportu i najmu) oraz paliwa, zysk z działalności operacyjnej obniżył się w stopniu większym niż wynikałoby to z wielkości obniżki przychodów. Na wartość zysku netto rzutują również koszty finansowania pożyczek.

Na przedstawioną wartość pożyczek składa się także subwencja, którą Emitent otrzymał w czerwcu 2020 roku z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach wsparcia przedsiębiorców przed skutkami Covid-19 w wysokości 967 319 zł. Zapis subwencji jako pożyczki w bilansie jest zgodny z wytycznymi Komitetu Standardów Rachunkowości. W lipcu 2021 roku Emitent otrzymał decyzję o umorzeniu 50% kwoty subwencji otrzymanej w roku 2020 roku. Jednocześnie Spółka została zobowiązana do zapłaty 24 miesięcznych rat w wysokości 20152,48 zł każda tytułem spłaty 483 659,50 zł subwencji (tj. nie umorzonej części). Wartość subwencji podlegająca spłacie jest częściowo wykazywana w pozycji pożyczek krótkoterminowych, a częściowo jako zobowiązanie długoterminowe (tj. gdy

termin spłaty raty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy) .

W roku ubiegłym dokonano nabycia nowych środków transportu, których księgową wartość stopniowo ulega obniżeniu poprzez dokonane odpisy amortyzacyjne.

Sprawozdanie obejmuje okres po podziale dywidendy za rok 2021, a zatem na przedstawioną wartość zobowiązań wpływa również kwota 2.263.200 zł, jako zobowiązanie Spółki do wypłaty dywidendy.

W roku 2021 wartość zapasów była mniejsza z uwagi na występujące wtedy trudności w zaopatrywaniu się w towar handlowy i szybką rotację. Aktualnie wysoka wartość zapasów wynika z faktu przygotowania się Emitenta do sezonu letniego. Inwestycje długoterminowe to pozycja występująca od końca 2021 roku i wynika z zakupu akcji w celu lokowania nadwyżek finansowych występujących w tamtym okresie.

8. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmowano w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W przedstawianym w raporcie kwartale Emitent koncentrował się na bieżącej sprzedaży, w tym poprzez sklep internetowy.

9. Stanowisko odnośnie realizacji prognoz finansowych

Emitent nie podał prognoz wyników finansowych na rok 2022.

10. Zatrudnienie w strukturach Emitenta

Na dzień 30 czerwca 2022 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 13 osób i było mniejsze o 2 etaty w porównaniu do dnia 30.06.2021 roku.

11. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Nie dotyczy.

12. Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA dotyczące informacji finansowych za II kwartał 2022 roku i danych porównawczych

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe za II kwartał 2022 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, a zawarte w nich informacje odzwierciedlają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć firmy.