



DEKTRA SA

raport finansowy za III kwartał 2022 roku

- folie budowlane: INBUD, IFOL-S
 - folie paroizolacyjne: INPAR, IZOPAR, PREMIUM EKO
- wysokoparoprzepuszczalne membrany dachowe: IMPREGA PRO i IMPREGA TOP
 - folie pryzmowe Agro Premium
- siatka podtynkowa z włókna szklanego

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 30.09.2022 r. oraz dane porównawcze (na dzień 30.09.2021 r.)	11
5.3. Rachunek zysków i strat za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi	14
5.4. Rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi	16
5.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za III 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	27
9. Stanowisko odnośnie realizacji prognoz finansowych	27
10. Zatrudnienie w strukturach Emitenta	27
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	27
12. Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA dotyczące informacji finansowych za III kwartał 2022 roku i danych porównawczych	28
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 rozeznaniu 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, w dniu 30 września 2022 roku (dzień na który sporządzany jest raport), akcjonariuszami posiadającym ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

- pan Maciej Stefański, który wraz z osobami powiązаныmi posiadał łącznie 78,47 % 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 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
Kapitał własny	4 355	4 069
Zobowiązania długoterminowe	0	202
Zobowiązania krótkoterminowe	7 234	4 170
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	3 563	3 463
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	338	1 274

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat w tysiącach złotych

	III kwartał 01.07.2022- 30.09.2022	III kwartał 01.07.2021- 30.09.2021	Zmiana %	Narastająco 01.01.2022- 30.09.2022	Narastająco 01.01.2021- 30.09.2021	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży towarów handlowych	7 023	6 007	17%	21 848	17 117	28%
Zysk (strata) na sprzedaży	719	614	17%	2 842	1 805	58%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	708	1 099	-36%	2 865	2 397	20%
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	698	1 103	-37%	2 775	2 408	15%
Amortyzacja	28	28	0%	86	79	9%
EBITDA	737	1 127	-35%	2 951	2 476	19%
Zysk (strata) brutto	698	1 103	-37%	2 775	2 408	15%
Zysk (strata) netto	549	972	-44%	2 209	2 021	9%

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 30.09.2022 r. za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. natomiast dane porównawcze obejmują dane za okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r., a bilans porównawczy został przygotowany na dzień 30 września 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 przeznacza 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 września 2021 r. są danymi porównywalnymi.

5.2. Bilans DEKTRA SA sporządzony na dzień 30.09.2022 r. oraz dane porównawcze (na dzień 30.09.2021 r.)

AKTYWA	Stan na 30.09.2022 PLN	Stan na 30.09.2021 PLN
AKTYWA RAZEM	11 588 904,56	8 440 665,82
A. Aktywa TRWAŁE	534 684,62	502 144,32
I. Wartości niematerialne i prawne	5 177,53	7 119,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 177,53	7 119,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartość firmy – jednostki zależne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	423 457,09	481 900,21
1. Środki trwałe:	423 457,09	481 900,21
a) urządzenia techniczne i maszyny	1 915,13	2 640,09
b) środki transportu	421 541,96	479 260,12
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	106 050,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 125,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	13 125,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa OBROTOWE	11 054 219,94	7 938 521,50
I. Zapasy	7 149 403,87	3 196 889,78
1. Towary	7 149 403,87	3 196 889,78
2. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	3 563 074,06	3 462 693,90
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	3 563 074,06	3 462 693,90
a) z tytułu dostaw i usług	3 553 818,59	3 460 379,82
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 255,47	2 314,08
c) inne	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	338 385,49	1 274 331,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	338 385,49	1 274 331,53
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	338 385,49	1 274 331,53
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 356,52	4 606,29
- RMP	-	-
- prenumeraty, ubezpieczenia i pozostałe koszty	3 356,52	4 606,29

PASYWA	Stan na 30.09.2022 PLN	Stan na 30.09.2021 PLN
PASYWA RAZEM	11 588 904,56	8 440 665,82
A. KAPITAŁ WŁASNY	4 355 150,00	4 069 087,64
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	2 209 128,33	2 020 993,42
1.Zysk netto /wielkość dodatnia/	2 209 128,33	2 020 993,42
2.Strata netto /wielkość ujemna/	-	-
A.1 KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 233 754,56	4 371 578,18
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	201 524,78
1. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 233 754,56	4 170 053,40
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-

2. Wobec pozostałych jednostek	7 233 754,56	4 170 053,40
a) kredyty i pożyczki	4 414 470,78	2 371 198,76
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	45 100,05
c) z tytułu dostaw i usług	2 327 741,65	1 304 133,87
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	491 542,13	449 369,31
e) z tytułu wynagrodzeń	0,00	251,41
f) inne	-	-
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

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

Treść	01.07.2022– 30.09.2022	01.07.2021– 30.09.2021	01.01.2022– 30.09.2022	01.01.2021– 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	7 022 757,87	6 006 632,26	21 848 069,10	17 117 300,72
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 022 757,87	6 006 632,26	21 848 069,10	17 117 300,72
B. Koszty działalności operacyjnej	6 303 317,96	5 392 391,55	19 006 498,91	15 312 365,92
I. Amortyzacja	28 472,79	28 470,75	85 759,77	78 826,88

II. Zużycie materiałów i energii	56 865,82	36 850,53	137 847,58	132 703,69
III. Usługi obce	315 972,22	302 948,43	869 538,54	849 510,63
IV. Podatki i opłaty	1 506,13	2 008,37	3 641,57	2 488,87
V. Wynagrodzenia	274 551,46	254 579,59	797 267,07	724 178,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 985,58	50 441,80	160 836,64	144 146,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 649,21	4 639,18	18 565,25	12 417,31
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	5 565 314,75	4 712 452,90	16 933 042,49	13 368 093,82
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	719 439,91	614 240,71	2 841 570,19	1 804 934,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 254,16	484 423,51	52 338,21	610 614,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	71 422,41
II. Dotacje	0,00	483 659,50	0,00	483 659,50
III. Inne przychody operacyjne	9 254,16	764,01	52 338,21	55 532,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 273,60	120,17	28 425,04	18 562,51
I. Inne koszty operacyjne	20 273,60	120,17	28 425,04	18 562,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	708 420,47	1 098 544,05	2 865 483,36	2 396 986,78
G. Przychody finansowe	71 899,90	51 492,25	123 133,68	104 786,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki:	15 540,11	0,00	15 540,11	0,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	56 359,79	51 492,25	107 593,57	104 786,71

H. Koszty finansowe	81 862,36	46 842,68	213 334,71	93 705,07
I. Odsetki:	54 658,00	25 574,00	140 343,99	52 121,00
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Inne	27 204,36	21 268,68	72 990,72	41 584,07
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	698 458,01	1 103 193,62	2 775 282,33	2 408 068,42
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	698 458,01	1 103 193,62	2 775 282,33	2 408 068,42
- odpis wartości firmy	-	-	-	-
L. Podatek dochodowy	149 389,00	130 850,00	566 154,00	387 075,00
M. Zysk (strata) mniejszości	-	-	-	-
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	549 069,01	972 343,62	2 209 128,33	2 020 993,42

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

Treść	01.07.2022– 30.09.2022	01.07.2021– 30.09.2021	01.01.2022– 30.09.2022	01.01.2021– 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	549 069,01	972 343,62	2 209 128,33	2 020 993,42
II. Korekty razem	(1 646 340,41)	(681 627,68)	(1 646 340,41)	(2 589 044,93)
1. Amortyzacja	28 472,79	28 470,75	85 759,77	78 826,88
2. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	(25 636,00)	0,00	(52 121,00)
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	(71 422,41)
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanów zapasów	4 904 008,72	828 262,95	550 214,21	(625 367,99)
7. Zmiana stanu należności	(1 372 470,63)	(449 668,66)	(1 057 643,50)	(3 001 724,96)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 081 091,31)	(634 076,61)	(1 227 971,70)	1 531 695,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 819,18	3 467,39	3 300,81	(3 808,60)
10. Inne korekty	0,00	(432 449,50)	0,00	(445 122,35)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 097 271,40)	290 715,94	562 787,92	(568 051,51)
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	450 000,00	500 000,00	3 250 000,00	1 792 115,00
1. Wpływy netto z emisji akcji	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	450 000,00	500 000,00	3 250 000,00	1 780 000,00
3. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	12 115,00
II. Wydatki	0,00	40 304,96	2 441 989,44	814 836,68
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 068 450,00	0,00	2 068 450,00	756 750,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	40 304,96	360 457,44	40 304,96
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)	808 010,56	(40 304,96)	808 010,56	977 278,32
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 370 798,48	250 410,98	1 370 798,48	94 953,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(759 156,67)	750 410,98	(759 156,67)	94 593,48
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 097 542,16	523 920,55	1 097 542,16	1 179 738,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	338 385,49	1 274 331,53	338 385,49	1 274 331,53

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

Wyszczególnienie	01.07.2022– 30.09.2022	01.07.2021– 30.09.2021	01.01.2022– 30.09.2022	01.01.2021– 30.09.2021
I. Kapitał własny na początek okresu	3 806 080,99	3 096 744,02	4 468 438,64	2 876 094,22
1. Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 806 080,99	3 096 744,02	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	1 035 621,67	937 694,22	1 035 621,67	909 558,98
4.1.1. Zmiana kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	28 135,24
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	28 135,24
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku	-	-	-	-
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	856 135,24
a) zwiększenia	-	-	-	-
- z tytułu przeniesienia ubiegłorocznego wyniku finansowego	-	-	-	-
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	856 135,24
- z tytułu odpisów z zysku netto	-	-	-	-
- z tytułu podziału zysku – wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	828 000,00
- z tytułu podziału zysku – zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	28 135,24
7.3. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.4. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	856 135,24
7.5. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
8. Wynik netto	549 069,01	2 020 993,42	2 209 128,33	2 020 993,42
a) zysk netto	549 069,01	2 020 993,42	2 209 128,33	2 020 993,42
b) odpisy z zysku	-	-	-	-
c) udziały mniejszości	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu	2 695 090,68	4 069 087,64	4 355 150,00	4 069 087,64
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	2 695 090,68	4 069 087,64	4 355 150,00	4 069 087,64

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 września 2022 roku ceny HDPE i LDPE, a więc surowca który ma największe znaczenie dla Emitenta, zanotowały

spadki od ok. 5% do 9% w stosunku do sierpnia 2022 r. Oznacza to, że w ostatnich miesiącach występuje tendencja spadkowa.

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 III kwartale 2022 roku nie odnotowano istotnego wpływu.

3.

Dzień 29 sierpnia 2022 roku był dniem ustalenia prawa do dywidendy za rok 2021. W dniu 31 sierpnia 2022 roku Spółka wypłaciła tytułem dywidendy 2 263 200 zł, tj. na każdą z 1.104.000 akcji wypłacono kwotę 2,05 zł.

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.

Dotychczasowa zmienność kursów walut nie wpłynęła istotnie na sytuację finansową Spółki w III kwartale.

Jak każdy podmiot, Emitent jest narażony 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

Bez wątplenia słowa inflacja i energia w świecie gospodarki są aktualnie odmieniane przez wszystkie przypadki i to one rzutują obecnie na wszystkie decyzje gospodarcze i sytuację w polskiej gospodarce. Oczywiście wszystko to stanowi w głównej mierze efekt wojny prowadzonej na Ukrainie.

Wojna i inflacja zniszczyły nam wzrost gospodarczy. PKB spada o ponad 2 proc – tak na portalu Bussienes Insider ocenia stan naszej gospodarki Rafał Hirsch w dniu 1 września 2022 roku: „Wzrost gospodarczy zniknął, a inflacja wciąż rośnie – tak wygląda polska gospodarka na początku września 2022 r. Na rynkach międzynarodowych dziwne rzeczy dzieją się z cenami prądu i gazu – od paru dni idą one gwałtownie w dół. Mimo to rząd nadal planuje zamrożenie taryf na gaz w przyszłym roku. Tyle że niekoniecznie na poziomie tegorocznym. Ciężka sytuacja utrzymuje się też na rynku mieszkaniowym. (..) Sprzedaż mieszkań w sierpniu była aż o 47 proc. niższa niż rok wcześniej i jednocześnie o 10,1 proc. mniejsza niż w lipcu – podał na podstawie swoich danych serwis tabelaofer.pl. Największe spadki sprzedaży w sierpniu względem lipca zanotowano w Poznaniu i Łodzi, natomiast trendowi temu nie poddają się Warszawa i Wrocław, gdzie liczba sprzedanych mieszkań nadal rośnie. W komunikacie podano też, że spadki sprzedaży nie dotyczą mieszkań gotowych lub tych do odbioru do końca roku – takie lokale sprzedają się o prawie 250 proc. szybciej niż pozostałe mieszkania.

Obecnie problemy ze sprzedażą mieszkań deweloperskich w znacznie mniejszym stopniu dotyczą lokali gotowych, głównie ze względu na bardzo silny rynek najmu. Zwracam uwagę, że po pierwszym lipca, czyli po wprowadzeniu nowej ustawy deweloperskiej, która znacznie podniosła koszty prowadzenia projektu deweloperskiego, obserwujemy masowe wstrzymywanie się deweloperów z uruchamianiem nowych inwestycji. Jak tak dalej pójdzie, to pod koniec 2023 r. nie będzie ofert mieszkań gotowych na rynku pierwotnym, a ponieważ na rynku wtórnym część sprzedających wycofała się ze

sprzedaży i zdecydowała się na wynajem, to możemy mieć problem z dostępnością lokali — powiedziała Katarzyna Tworska, dyrektor zarządzająca redNet 24, firmy specjalizującej się w sprzedaży mieszkań deweloperskich.

Jeśli chodzi o ceny, to te oficjalne raczej stoją w miejscu – w Poznaniu zanotowano minimalny spadek o 0,7 proc., w innych miastach minimalne wzrosty od 0,3 proc. do 2,4 proc., jednak faktycznie zawieranych transakcjom sprzedaży często towarzyszą rabaty, co sugeruje, że do lekkiego obniżenia ceny dochodzi częściej.”

Zgodnie z danymi GUS, opublikowanymi w analizie statystycznej Sytuacja społeczno-gospodarcza w kraju – 1-3 kwartał 2022 r., w okresie styczeń–wrzesień br. ceny towarów i usług konsumpcyjnych przekroczyły poziom sprzed roku o 13,3% (wobec wzrostu o 4,2% w okresie trzech kwartałów ub. roku), w tym notowano wysoki wzrost cen towarów i usług związanych m.in. z transportem (o 21,8%), cen w zakresie mieszkania (o 19,0%) oraz cen żywności i napojów bezalkoholowych (o 13,2%).

We wrześniu br. ceny towarów i usług konsumpcyjnych były o 17,2% wyższe niż przed rokiem (w sierpniu br. ceny wzrosły o 16,1%, a we wrześniu ub. roku – o 5,9%). Towary podrożały o 18,7%, a usługi – o 12,5%. Wskaźnik cen konsumpcyjnych ogółem w największym stopniu został podwyższony przez wzrost cen towarów i usług związanych z mieszkaniem (o 6,50 p.proc., w tym wzrost cen nośników energii – o 4,92 p.proc.) oraz cen żywności (o 4,78 p.proc.). Wzrost cen w zakresie transportu podwyższył ten wskaźnik o 1,61 p.proc.

Jeśli chodzi o budownictwo, to jak czytamy w przywołanej powyżej analizie statystycznej: „w okresie styczeń–wrzesień br. krajowa produkcja budowlano-montażowa była wyższa niż w analogicznym okresie ub. roku, jednak skala tego wzrostu była mniejsza od notowanej w 1 kwartale oraz w 1 półroczu br. We wrześniu br. produkcja była tylko nieznacznie większa niż przed rokiem.

Produkcja budowlano-montażowa zrealizowana w okresie trzech kwartałów br. była o 8,9% wyższa niż rok wcześniej (wobec wzrostu o 12,0% w 1 półroczu br. oraz o 1,4% w okresie styczeń–wrzesień ub. roku). Znacznie zwiększyła się produkcja w podmiotach specjalizujących się w budowie budynków – o 20,3% (po niewielkim spadku przed rokiem); wzrost notowano także w jednostkach zajmujących się głównie robotami budowlanymi specjalistycznymi – o 4,8% oraz budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej – o 2,9%. Większy był wzrost sprzedaży robót remontowych (16,3%) niż inwestycyjnych (4,0%).

Najczęściej wymienianymi utrudnieniami prowadzenia działalności w budownictwie

pozostają koszty materiałów, koszty zatrudnienia i niepewność ogólnej sytuacji gospodarczej. W skali miesiąca wskazania firm dotyczące barier działalności nie uległy istotnym zmianom. W porównaniu z październikiem ub. roku najbardziej wzrosło znaczenie trudności wynikających z kosztów materiałów oraz niepewności ogólnej sytuacji gospodarczej. Częściej niż rok wcześniej wśród barier wymieniane są także m.in. niejasne, niespójne i niestabilne przepisy prawne, a rzadziej – niedobór wykwalifikowanych pracowników. Według przedsiębiorców obecne wykorzystanie mocy produkcyjnych firm budowlanych wynosi ok. 83%, tj. pozostaje zbliżone do wskazywanego przed miesiącem i przed rokiem.

Większy niż kwartał wcześniej jest odsetek przedsiębiorstw budowlanych, które przewidują, że w najbliższych trzech miesiącach wzrost cen usług, materiałów i surowców przyspieszy (50% wobec 40%), a mniejszy – spodziewających się spowolnienia ich wzrostu (38% wobec 44%) lub stabilizacji (11% wobec 15%). Zbliżony do notowanego przed kwartałem odsetek firm spodziewa się spadku tych cen (2%). Podobnie jak w lipcu br., przedsiębiorcy przewidują, że na wzrost kosztów funkcjonowania firm w najbliższym kwartale w największym stopniu będą wpływać ceny energii i paliw, koszty zatrudnienia, ceny komponentów i usług oraz koszty finansowania (kredyty, pożyczki, itp.). Nadal 54% przedsiębiorstw obawia się, że zmiany w warunkach finansowania spowodują odłożenie decyzji inwestycyjnych planowanych przez nie na najbliższe 12 miesięcy. Zwiększył się natomiast odsetek podmiotów wskazujących, że zmiany te spowodują u nich ograniczenie zatrudnienia (45% wobec 41% w lipcu br.) oraz produkcji lub sprzedaży (42% wobec 39%). Obawy firm budowlanych przed niekorzystnym wpływem wojny w Ukrainie są nieco większe niż przed miesiącem. Mniej podmiotów niż we wrześniu br. zakłada, że wojna nie będzie miała negatywnego wpływu na ich funkcjonowanie lub będzie on nieznaczny (67% wobec 71%), a więcej spodziewa się skutków poważnych (26% wobec 21%). Nieco zmalał jednak odsetek firm obawiających się skutków wojny zagrażających ich stabilności (do 6% z 9% przed miesiącem). Jako doświadczone negatywne konsekwencje wojny nadal najczęściej wskazywane są wzrost kosztów i zakłócenia w łańcuchu dostaw. W ubiegłym miesiącu, podobnie jak w poprzednim okresie, 23% firm zauważyło u siebie spowodowany wojną odpływ pracowników pochodzących z Ukrainy (w tym 3% ocenia, że był to odpływ poważny). Nieco zwiększyła się natomiast skala deklarowanego napływu takich pracowników – sygnalizuje go 20% podmiotów (wobec 18% w poprzednim miesiącu), w tym 1% określa go jako poważny.

W okresie trzech kwartałów br. oddano do użytkowania nieco więcej mieszkań niż przed rokiem. Mniej było natomiast mieszkań, na budowę których wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz mieszkań, których budowę

rozpoczęto (po dużych wzrostach rok wcześniej). We wrześniu br. nieznacznie wzrosła w skali roku liczba mieszkań przekazanych do użytkowania. Utrzymał się natomiast spadek liczby mieszkań, których budowę rozpoczęto i na które wydano pozwolenia lub zgłoszono z projektem budowlanym.

Jak wynika z opublikowanej w dniu 17 sierpnia 2022r. przez Instytut Rozwoju Gospodarczego SGH informacji prasowej Koniunktura w gospodarce. III kwartał 2022, koniunktura w gospodarce polskiej na początku trzeciego kwartału 2022 r. uległa pogorszeniu we wszystkich badanych przez IRG SGH sektorach. Zarówno barometr koniunktury IRG SGH (BARIRG), jak i wskaźniki koniunktury w: przemyśle przetwórczym, budownictwie, handlu i sektorze bankowym oraz wskaźnik kondycji gospodarstw domowych, zmniejszyły swoje wartości w skali kwartału i roku. Żaden z nich nie przyjął wartości dodatnich. Nastroje przedsiębiorców i konsumentów są pesymistyczne, a w gospodarce w dalszym ciągu utrzymuje się duża niepewność. Wartość barometru BARIRG wynosiła -16,2 pkt. To wynik znacznie niższy od wieloletniej średniej (-6,2 pkt) dla III kwartału roku. Zmiana wartości barometru w porównaniu z II kwartałem br. wynosi -10,9 pkt. W skali roku wartość barometru zmalała o 14,3 pkt. Odnotowane spadki są bardzo wysokie, porównywalne z okresem pierwszej fali covidowej w 2020 r.

Rezultaty badania nr 116 *Koniunktura w budownictwie. III kwartał*, opublikowane przez Instytut Rozwoju Gospodarczego SGH wskazują, iż w ciągu prawie 30 lat niniejszego badania saldo produkcji w III kwartale było mniejsze od obecnego jedynie w 2020 roku: „Mimo sezonu letniego, korzystnego dla branży budowlanej, w III kwartale 2022 roku wskaźnik koniunktury w budownictwie IRG SGH (IRGCON) ma ujemną wartość -1,3 pkt, niższą o 4,8 pkt niż w poprzednim kwartale i o 8,4 pkt niż w III kwartale 2021. Obecna koniunktura w budownictwie jest wciąż znacząco gorsza niż w latach 2017-2019, poprzedzających pandemię, dla których średnia wartość wskaźnika koniunktury z III kwartału wynosi 17,2 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, szczególnie o niskich kwalifikacjach (wzrost odsetka firm zgłaszających ten problem wzrósł w porównaniu do ubiegłego kwartału z 46% do 51%). Zerwane w czasie pandemii łańcuchy dostaw powodują braki materiałów niezbędnych do produkcji. Ich wysokie ceny natomiast były 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 II kwartale 2022 i 71,1%

w III kwartale 2022.”

Bezrobocie rejestrowane na koniec września 2022 roku wyniosło 5,1%, tj. obniżyło się w skali roku o 1%. Stopa bezrobocia w województwach kształtowała się w granicach od 2,8% w wielkopolskim do 8,7% w podkarpackim. W województwie kujawsko-pomorskim, a więc miejscu siedziby Emitenta, na koniec września bezrobocie wynosiło 7,1%, co stanowi zmniejszenie o 1,3% w stosunku do roku ubiegłego.

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

Na prezentację wyniku finansowego III kwartału 2022 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wpłynęło umorzenie w lipcu 2021 r. subwencji w kwocie 483.689,50 zł. Gdyby nie ta okoliczność, to zysk netto w tamtym okresie faktycznie wynosiłby nie 972 tys. ale 488 tys., natomiast obecnie w III kwartale 2022 zysk netto wynosi 549 tys.

Oceniając wyniki działalności podstawowej, wskazać należy, iż zysk ze sprzedaży za III kwartał 2022 r. był o 17% wyższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. III kwartał roku 2022 jest zatem obiektywnie lepszy niż ten z roku 2021.

Okres III kwartału to czas intensywnej pracy związanej z zawieraniem transakcji i dostawami towaru do odbiorców. Wartość przychodów w III kwartale 2022 roku jest o 17% większa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W prezentowanym wyniku finansowym za III kwartał w porównaniu do roku ubiegłego nie występują zobowiązania długoterminowe, co wynika z faktu, że Spółka spłaca swoje zobowiązania z tytułu rozłożonej na raty pozostałej do spłaty subwencji, a w dniu 30.09.2022 żadna z rat nie miała już terminu spłaty dłuższego niż 12 miesięcy i tym samym pozostałe do spłaty raty mają charakter zobowiązań krótkoterminowych. Wzrost kwoty zobowiązań krótkoterminowych wynika z większej kwoty pożyczek zawieranych w trakcie roku na zakup towarów handlowych. W konsekwencji zwiększyła się wartość odsetek od pożyczek. Na wartość kosztów finansowych wpłynęły także różnice kursowe. Na wartość przychodów finansowych wpłynęły odsetki od lokat terminowych oraz skonta od wcześniejszych płatności za towar.

W roku 2021 wartość zapasów była mniejsza z uwagi na występujące wtedy trudności w zaopatrywaniu się w towar handlowy i szybką ich rotację. Aktualne wysokie stany

magazynowe wynikają z zakupów zabezpieczających przyszłą sprzedaż. Produkcja towarów oferowanych przez Emitenta jest energochłonna, stąd przedsezonowe zakupy na korzystnych warunkach, co wpłynęło także na mniejszy poziom środków pieniężnych niż przed rokiem.

Inwestycje długoterminowe to pozycja występująca od końca 2021 roku i wynika z zakupu akcji w celu lokowania nadwyżek finansowych występujących w tamtym okresie. Z uwagi na większą o 17% sprzedaż, ale także inflację i wzrost cen usług i wynagrodzeń, większość pozycji kosztowych uległa naturalnemu zwiększeniu.

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 września 2022 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 13 osób i było mniejsze o 1 etat w porównaniu do dnia 30 września 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 III kwartał 2022 roku i danych porównawczych

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe za III 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.