



DEKTRA SA

raport finansowy za I 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	3
2. Informacja o zmianie organizacyjnej i strukturze raportu	4
3. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, na dzień sporządzania raportu	5
4. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat	5
5. Skrócone sprawozdanie finansowe	6
5.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	6
5.2. Bilans DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.03.2022 r. oraz dane porównawcze (na dzień 31.03.2021)	12
5.3. Rachunek zysków i strat za I kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi	15
5.4. Rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi	17
5.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za I kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi	20
6. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w okresie objętym raportem	21
7. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	23
8. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmowano w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	28
9. Stanowisko odnośnie realizacji prognoz finansowych	28
10. Zatrudnienie w strukturach Emitenta	28
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	29
12. Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA dotyczące informacji finansowych za I kwartał 2022 roku i danych porównawczych	29
Analiza finansowa	Załącznik

1. Podstawowe informacje o Emitencji

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

- pan Maciej Stefański, który wraz z osobami powiązаныmi posiadał łącznie 80,5% 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 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
Kapitał własny	5 645	3 298
Zobowiązania długoterminowe	81	0
Zobowiązania krótkoterminowe	5 859	4 086
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	5 512	3 712
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	835	666

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat w tysiącach złotych

	I kwartał 01.01.2022- 31.03.2022	I kwartał 01.01.2021- 31.03.2021	Zmiana %	Narastająco 01.01.2022- 31.03.2022	Narastająco 01.01.2021- 31.03.2021	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży towarów handlowych	9 399	4 887	92%	9 399	4 887	92%
Zysk (strata) na sprzedaży	1 604	467	243%	1 604	467	243%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 606	560	187%	1 606	560	187%
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	1 532	539	184%	1 532	539	184%
Amortyzacja	29	22	32%	29	22	32%
EBITDA	1 634	582	181%	1 634	582	181%
Zysk (strata) brutto	1 532	539	184%	1 532	539	184%
Zysk (strata) netto	1 236	422	193%	1 236	422	193%

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 31.03.2022 r. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. natomiast dane porównawcze obejmują dane za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r., a bilans porównawczy został przygotowany na dzień 31 marca 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 31 marca 2021 r. są danymi porównywalnymi.

5.2. Bilans DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.03.2022 r. oraz dane porównawcze (na dzień 31.03.2021 r.)

AKTYWA	Stan na 31.03.2022 PLN	Stan na 31.03.2021 PLN
AKTYWA RAZEM	11 584 735,26	7 384 568,11
A. Aktywa TRWAŁE	534 077,35	559 085,82
I. Wartości niematerialne i prawne	6 148,33	8 089,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 148,33	8 089,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość firmy – jednostki zależne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	421 879,02	537 870,91
1. Środki trwałe:	421 879,02	537 870,91
a) urządzenia techniczne i maszyny	2 225,75	4 328,49
b) środki transportu	419 653,27	533 542,42
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Aktywa OBROTOWE	11 050 657,91	6 825 482,29
I. Zapasy	4 694 546,44	2 438 423,49
1. Towary	4 694 546,44	2 438 423,49
2. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	5 511 747,47	3 711 959,19
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	5 511 747,47	3 711 959,19
a) z tytułu dostaw i usług	5 510 724,97	3 703 009,55
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 022,50	8 949,64
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	835 466,66	665 836,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	835 466,66	665 836,85
a) w jednostkach powiązanych		
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	835 466,66	665 836,85
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 897,34	9 262,76

- RMP		
- prenumeraty, ubezpieczenia i pozostałe koszty	8 897,34	9 262,76

PASYWA	Stan na 31.03.2022 PLN	Stan na 31.03.2021 PLN
PASYWA RAZEM	11 584 735,26	7 384 568,11
A. KAPITAŁ WŁASNY	5 645 037,65	3 298 418,43
I. Kapitał zakładowy	110 400,00	110 400,00
II. Kapitał zapasowy	937 694,22	909 558,98
III. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 361 127,45	856 135,24
1.Zysk /wielkość dodatnia/	2 361 127,45	856 135,24
2.Strata /wielkość ujemna/		
V. Zysk (strata) netto	1 235 815,98	422 324,21
1.Zysk netto /wielkość dodatnia/	1 235 815,98	422 324,21
2.Strata netto /wielkość ujemna/		
A.1 KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 939 697,61	4 086 149,68
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Pozostałe rezerwy		
II. Zobowiązania długoterminowe	80 609,90	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 859 087,71	4 086 149,68
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	5 859 087,71	4 086 149,68

a) kredyty i pożyczki	2 583 734,76	2 551 543,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	84 316,10
c) z tytułu dostaw i usług	2 767 632,91	1 233 279,65
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	503 271,08	217 010,93
e) z tytułu wynagrodzeń	4 448,96	0,00
f) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

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

Treść	01.01.2022– 31.03.2022	01.01.2021– 31.03.2021	01.01.2022– 31.03.2022	01.01.2021– 31.03.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	9 399 478,50	4 887 280,54	9 399 478,50	4 887 280,54
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 399 478,50	4 887 280,54	9 399 478,50	4 887 280,54
B. Koszty działalności operacyjnej	7 795 174,40	4 420 550,24	7 795 174,40	4 420 550,24
I. Amortyzacja	28 814,19	21 885,38	28 814,19	21 885,38
II. Zużycie materiałów i energii	42 990,94	51 093,18	42 990,94	51 093,18

III. Usługi obce	302 084,74	253 889,91	302 084,74	253 889,91
IV. Podatki i opłaty	552,63	480,50	552,63	480,50
V. Wynagrodzenia	259 261,01	215 721,04	259 261,01	215 721,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 858,00	42 936,03	51 858,00	42 936,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 512,62	3 250,48	4 512,62	3 250,48
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	7 105 100,27	3 831 293,72	7 105 100,27	3 831 293,72
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 604 304,10	466 730,30	1 604 304,10	466 730,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 847,82	110 945,64	1 847,82	110 945,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	71 422,41	0,00	71 422,41
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 847,82	39 523,23	1 847,82	39 523,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	587,43	17 933,27	587,43	17 933,27
I. Inne koszty operacyjne	587,43	17 933,27	587,43	17 933,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 605 564,49	559 742,67	1 605 564,49	559 742,67
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	73 891,51	20 988,46	73 891,51	20 988,46
I. Odsetki:	24 987,00	6 914,00	24 987,00	6 914,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Inne	48 904,51	14 074,46	48 904,51	14 074,46
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 531 672,98	538 754,21	1 531 672,98	538 754,21
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	1 531 672,98	538 754,21	1 531 672,98	538 754,21
- odpis wartości firmy				
L. Podatek dochodowy	295 857,00	116 430,00	295 857,00	116 430,00
M. Zysk (strata) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 235 815,98	422 324,21	1 235 815,98	422 324,21

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

Treść	01.01.2022– 31.03.2022	01.01.2021– 31.03.2021	01.01.2022– 31.03.2022	01.01.2021– 31.03.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 235 815,98	422 324,21	1 235 815,98	422 324,21
II. Korekty razem	(1 594 280,24)	(1 895 925,36)	(1 594 280,24)	(1 895 925,36)
1. Amortyzacja	28 814,19	21 885,38	28 814,19	21 885,38
2. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	(6 914,00)	0,00	(6 914,00)
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	(71 422,41)	0,00	(71 422,41)
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanów zapasów	(1 348 722,87)	133 098,30	(1 348 722,87)	133 098,30
7. Zmiana stanu należności	(2 691 489,78)	(3 250 990,25)	(2 691 489,78)	(3 250 990,25)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 424 876,60	1 267 447,54	2 424 876,60	1 267 447,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(7 758,38)	(8 465,07)	(7 758,38)	(8 465,07)
10. Inne korekty	0,00	19 435,15	0,00	19 435,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(358 464,26)	(1 473 601,15)	(358 464,26)	(1 473 601,15)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	145 528,46	0,00	145 528,46
1. Zbycie wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	145 528,46	0,00	145 528,46
2. Wpływy z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	460 161,79	0,00	460 161,79
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0,00	460 161,79	0,00	460 161,79
2. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	(314 633,33)	0,00	(314 633,33)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 200 000,00	1 292 115,00	1 200 000,00	1 292 115,00
1. Wpływy netto z emisji akcji				
2. Kredyty i pożyczki	1 200 000,00	1 280 000,00	1 200 000,00	1 280 000,00
3. Inne wpływy finansowe	0,00	12 115,00	0,00	12 115,00
II. Wydatki	373 539,44	17 781,72	373 539,44	17 781,72
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	360 457,44	0,00	360 457,44	0,00
3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych – leasing finansowy				
4. Odsetki	13 082,00	0,00	13 082,00	0,00
5. Inne wydatki finansowe	0,00	17 781,72	0,00	17 781,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	826 460,56	1 274 333,28	826 460,56	1 274 333,28
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	467 996,30	(513 901,20)	467 996,30	(513 901,20)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	449 188,30	(513 901,20)	449 188,30	(513 901,20)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	386 278,36	1 179 738,05	386 278,36	1 179 738,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	835 466,66	665 836,85	835 466,66	665 836,85

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

Wyszczególnienie	01.01.2022– 31.03.2022	01.01.2021– 31.03.2021	01.01.2022– 31.03.2022	01.01.2021– 31.03.2021
I. Kapitał własny na początek okresu	4 468 438,64	2 876 094,22	4 468 438,64	2 876 094,22
1. Kapitał własny na początek okresu po korektach	4 468 438,64	2 876 094,22	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	909 558,98
4.1.1. Zmiana kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu akcjonariuszy mniejszościowych				
- utworzenie kapitału rezerwowego				
- zakup akcji				
- wypłata dywidendy				
-pokrycie strat				
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	937 694,22	909 558,98	937 694,22	909 558,98
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	0,00

7.1.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	856 135,24	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 361 127,45	856 135,24	2 361 127,45	0,00
a) zwiększenia	2 361 127,45	0,00	2 361 127,45	0,00
- z tytułu przeniesienia ubiegłorocznego wyniku finansowego				
b) zmniejszenia				
- z tytułu odpisów z zysku netto				
- z tytułu podziału zysku – wypłata dywidendy				
- z tytułu podziału zysku – zasilenie kapitału zapasowego				
7.3. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		856 135,24	0,00	0,00
7.4. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 361 127,45	856 135,24	2 361 127,45	
7.5. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 361 127,45	856 135,24	2 361 127,45	
8. Wynik netto	1 235 815,98	422 324,21	1 235 815,98	422 324,21
a) zysk netto	1 235 815,98	422 324,21	1 235 815,98	422 324,21
b) odpisy z zysku				
c) udziały mniejszości				
II. Kapitał własny na koniec okresu	5 645 037,65	3 298 418,43	5 645 037,65	3 298 418,43
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	5 645 037,65	3 298 418,43	5 645 037,65	3 298 418,43

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 marca 2022 roku ceny HDPE i LDPE, a więc surowca który ma największe znaczenie dla Emitenta, ponownie wzrosły

(od 12% do 21%), przy czym na koniec marca ich ceny w porównaniu do tych z marca 2021 r. zwiększyły się, a maksymalny odnotowany wzrost wyniósł aż 17%. Dla właściwego stanu rzeczy wskazać należy, iż przez okres 12.2020-12.2021 ceny tych surowców wzrosły od 57% do 98%.

Powyższe wzrosty cen surowców wpływają istotnie na bieżącą działalność Emitenta. Mowa tu oczywiście o wzroście cen, ale również o wzroście zainteresowania ofertą produktową Emitenta. Wzrost wartości przychodów ze sprzedaży wynika po części ze wzrostu cen, ale przede wszystkim ze wzrostu ilości sprzedanego towaru handlowego. Zawirowania na rynku cen surowców sprzyjały bowiem zainteresowaniu towarami znajdującymi się w ofercie Emitenta.

2.

Dynamicznie zmieniająca się sytuacja na rynku surowców nie usunęła z pola widzenia bieżących trudności związanych z wirusem SARS-CoV-2 oraz ochroną pracowników i kontrahentów, które są priorytetem.

Aktualnie Emitent nie jest w stanie oszacować w jakim stopniu stan epidemii i jego następstwa wpłyną na jego sytuację finansową w podsumowaniu całego roku. W I kwartale 2022 roku nie odnotowano istotnego wpływu.

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

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

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, mogą wpływać negatywnie na budownictwo, które jest ważną dla Emitenta częścią gospodarki.

7. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W raportowanym okresie, tj. I 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.

Jak wynikało z badania przeprowadzonego przez Instytut Rozwoju Gospodarczego, opublikowanego w dniu 16 lutego 2022r., a zatem tydzień przed atakiem Rosji na Ukrainę: *koniunktura w gospodarce polskiej poprawia się, ale tempo poprawy maleje. Na początku pierwszego kwartału 2022 r. zarówno barometr koniunktury IRG SGH (BARIRG), jak i wskaźniki koniunktury w: przemyśle przetwórczym, handlu, gospodarstwach domowych i sektorze bankowym zwiększyły swoje wartości. Pogorszenie się koniunktury odnotowano tylko w budownictwie. Dodatkowo wartości przyjęły dwa wskaźniki: dla handlu i sektora bankowego. Nastroje przedsiębiorców i konsumentów cechuje silna niepewność.*

Instytut wskazywał, iż pogorszyła się koniunktura w budownictwie. Wskaźnik koniunktury IRGCON w ciągu kwartału zmniejszył swoją wartość o 4,8 pkt, do wysokości -7,5 pkt. Jest jednak o 5,3 pkt wyższy niż przed rokiem. Koniunktura w budownictwie jest ciągle na niższym poziomie niż przed wybuchem pandemii. Przedsiębiorstwa budowlane informują o spadku wielkości produkcji i zamówień. Zmniejszył się stopień wykorzystania mocy produkcyjnych, pogorszyła się sytuacja finansowa przedsiębiorstw i ich oceny sytuacji ogólnej w gospodarce. Wzrosło jednak zatrudnienie. Rosną ceny, zwłaszcza ceny surowców i materiałów. Wzrost cen zakłady budowlane wskazują jako główną barierę ograniczającą ich aktywność (69,8% badanych). Narzekają również na problemy ze znalezieniem pracowników, niestabilność prawa i nadmierne obciążenia podatkowe.

Na próbę oceny - Jak wojna w Ukrainie odbije się na gospodarce Polski – zdecydowali się ekonomiści z Credit Agricole Bank Polska SA w publikacji z dnia 7 marca 2022 roku na portalu www.alebanc.pl Oto kilka przywołanych przez nich okoliczności:

- „Podwyższona niepewność dotycząca dalszego przebiegu wojny w Ukrainie będzie oddziaływała w kierunku spowolnienia wzrostu inwestycji przedsiębiorstw i gospodarstw domowych (zakupy nowych mieszkań) w br. Wzrost wydatków na obronność zapowiedziany przez rząd przyczyni się do zwiększenia wydatków publicznych, ale dopiero w 2023 r. Tym samym prognozujemy, że inwestycje wzrosną o 5,8% r/r w 2022 r. wobec 8,0% w 2021 r.”;

- „Napływ uchodźców z Ukrainy do Polski spowoduje wzrost podaży pracy, co będzie czynnikiem hamującym wzrost wynagrodzeń. Uważamy jednocześnie, że w skali całej gospodarki, wpływ ten będzie miał ograniczone znaczenie biorąc pod uwagę fakt, że będą to osoby, które zazwyczaj będą wykonywać proste prace, niewymagające wysokich kwalifikacji. Tym samym będzie on zmniejszał presję na wzrost wynagrodzeń w wąskim segmencie rynku pracy, a efekt ten pojawi się z pewnym opóźnieniem. Statystyki BAEL dotyczące rynku pracy (opracowane na podstawie badań ankietowych) prawdopodobnie odnotują wzrost zatrudnienia uchodźców tylko w ograniczonym zakresie. (..)

- „Dane o sprzedaży detalicznej i wydatkach kartami płatniczymi banku za styczeń i luty br. sygnalizują, że tempo wzrostu konsumpcji utrzyma się w I kw. na wysokim poziomie, przewyższającym nasze wcześniejsze oczekiwania. Z drugiej strony, z uwagi na podwyższoną niepewność gospodarstwa domowe będą ograniczały spożycie w najbliższych miesiącach, w szczególności w zakresie zakupów dóbr trwałego użytku. Wraz z deeskalacją wojny w Ukrainie tempo wzrostu konsumpcji przyspieszy w umiarkowanym tempie. Pomimo wysokiego wzrostu nominalnych wynagrodzeń, realna siła nabywcza gospodarstw domowych będzie ograniczana przez inflację utrzymującą się na wysokim poziomie. Dodatkowy popyt ze strony uchodźców, finansowany po części transferami rządowymi, jak również pomoc materialna ze strony Polaków, będą wspierać konsumpcję. W rezultacie, oczekujemy, że dynamika spożycia prywatnego wyniesie 4,0% r/r w br. wobec 6,2% w 2021 r., przy czym szczególnie silny negatywny wpływ niepewności dotyczącej konsekwencji wojny w Ukrainie zaznaczy się głównie w II kw.”

- "Prognozy większości składowych wzrostu PKB w 2022 r. zostały przez nas zrewidowane w dół. Jednocześnie jesteśmy dosyć optymistyczni, jeśli chodzi o perspektywy wzrostu gospodarczego na 2023 r. Wraz z deeskalacją sytuacji w Ukrainie, negatywny wpływ podwyższonej niepewności na konsumpcję i inwestycje będzie wygasał. Plany zwiększenia wydatków na obronność w Polsce i za granicą będą stanowiły impuls do wzrostu nakładów brutto na środki trwałe i eksportu. Uważamy, że w ostatnich tygodniach prawdopodobieństwo szybszego zakończenia sporu na linii

Polska-UE zwiększyło się, co przybliży Polskę do uruchomienia Narodowego Planu Odbudowy. Dodatkowo, dynamika PKB w 2023 r. będzie wspierana przez efekty niskiej bazy z 2022 r. Podsumowując, podnieśliśmy naszą prognozę wzrostu gospodarczego w 2023 r. do 4,3% r/r z 3,8% przed rewizją".

W dniu 26 kwietnia 2022 roku Główny Urząd Statystyczny opublikował analizę statystyczną pt. Sytuacja społeczno-gospodarcza kraju w pierwszym kwartale 2022 r.

Czytamy w niej między innymi, iż w okresie styczeń–marzec br. ceny towarów i usług konsumpcyjnych wzrosły w skali roku w największym stopniu od 2000 r. W marcu br. wzrost cen był dwucyfrowy po raz pierwszy od ponad dwudziestu lat; wysokie i szybsze niż w poprzednich miesiącach było m.in. tempo wzrostu cen w zakresie transportu oraz cen związanych z mieszkaniem; bardziej niż w lutym br. wzrosły ceny żywności i napojów bezalkoholowych.

Również wzrost cen produkcji sprzedanej przemysłu oraz produkcji budowlano-montażowej w skali roku w 1 kwartale br. był wysoki, najwyższy od wielu lat.

W okresie styczeń–marzec br. ceny towarów i usług konsumpcyjnych wzrosły w skali roku o 9,7% (wobec 2,7% rok wcześniej), w tym odnotowano wysoki wzrost cen towarów i usług związanych z transportem (o 17,1%), cen w zakresie mieszkania (o 13,7%) oraz cen żywności i napojów bezalkoholowych (o 8,7%).

Ceny towarów i usług konsumpcyjnych w marcu br. były o 11,0% wyższe niż przed rokiem (w lutym br. wzrost wyniósł 8,5%, a w marcu ub. roku – 3,2%). Towary podrożały o 11,6%, a usługi – o 9,1%. Wskaźnik cen konsumpcyjnych ogółem w największym stopniu został podwyższony przez wzrosty cen towarów i usług związanych z mieszkaniem (o 3,84 p.proc.). Wskaźnik ten został podniesiony również m.in. przez wzrosty cen żywności (o 2,33 p.proc.) oraz cen w zakresie transportu (o 2,24 p.proc.)

Wzrost cen towarów i usług związanych z mieszkaniem w skali roku wyniósł 15,4% (wobec 12,7% w lutym br.). Za użytkowanie mieszkania lub domu i nośniki energii konsumenci płacili o 17,7% więcej niż w marcu ub. roku. Najbardziej wzrosły ceny nośników energii – przeciętnie o 24,3%, w tym dużo więcej niż przed rokiem płacono za opał – o 61,3% oraz gaz – o 49,2%; wyższe w marcu ub. roku były także opłaty za energię cieplną – o 9,1% oraz energię elektryczną – o 5,0%. Podniesiono także opłaty za wywóz śmieci – o 11,1%, usługi kanalizacyjne – o 8,4%, a także za zaopatrywanie w wodę – o 4,2%.

Budownictwo jest istotne z punktu widzenia działalności Emitenta, dlatego poniżej tradycyjnie więcej informacji dotyczących tego zagadnienia, zaprezentowanych przez GUS w analizie statystycznej pt. Sytuacja społeczno-gospodarcza kraju w pierwszym kwartale 2022 r.

Zrealizowana na terenie kraju produkcja budowlano-montażowa w okresie styczeń–marzec br. była o 23,3% wyższa niż w analogicznym okresie ub. roku (wówczas obniżyła się o 13,2%). Wysoki jej wzrost w skali roku obserwowano we wszystkich trzech miesiącach.

Produkcja była większa niż w okresie styczeń–marzec ub. roku we wszystkich działach budownictwa (wobec spadków we wszystkich działach rok wcześniej). W największym stopniu wzrosła sprzedaż robót budowlanych w przedsiębiorstwach specjalizujących się w budowie budynków – o 39,0%. W podmiotach realizujących głównie roboty budowlane specjalistyczne wzrost wyniósł 16,3%, a w jednostkach zajmujących się głównie budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej – 14,1%. Bardziej zwiększyła się sprzedaż robót o charakterze remontowym – o 34,1% niż robót inwestycyjnych – o 16,5% (po spadku sprzedaży robót obu typów przed rokiem).

Wśród podmiotów specjalizujących się w budowie budynków w okresie styczeń–marzec br. Znacznie wzrosła w skali roku produkcja budowlano-montażowa w przedsiębiorstwach specjalizujących się we wznoszeniu budynków mieszkalnych i niemieskalnych (podstawowa grupa tego działu budownictwa) – o 45,0%. Większość badanych firm (63%) przewiduje, że w bieżącym miesiącu doświadczy tylko nieznacznych negatywnych skutków wojny w Ukrainie lub nie odczuje ich wcale, natomiast 26% wskazuje na konsekwencje poważne, a 11% – zagrażające stabilności firmy. Wśród dotychczasowych negatywnych skutków wojny najczęściej wymieniane są wzrost kosztów i zakłócenia w łańcuchu dostaw. W związku z wojną 28% firm doświadczyło w marcu br. odpływu pracowników z Ukrainy (w tym 7% poważnego), natomiast 18% odnotowało napływ takich pracowników (w tym 1% ocenia go jako poważny).

Ponad połowa firm budowlanych deklaruje, że w przypadku utrzymania się sytuacji wynikającej z pandemii COVID-19 oraz wojny w Ukrainie może funkcjonować powyżej 6 miesięcy (58%), a 20% twierdzi, że może przetrwać od 4 do 6 miesięcy. Możliwość funkcjonowania w takich warunkach przez okres od 2 do 3 miesięcy widzi 16% przedsiębiorstw, a najwyżej miesiąc – 6%.

W 1 kwartale br. oddano do użytkowania więcej mieszkań niż rok wcześniej. Mniej było natomiast mieszkań, na budowę których wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz mieszkań, których budowę rozpoczęto (po dużym wzroście w 1 kwartale ub. roku). W marcu br. liczba mieszkań przekazanych do użytkowania

ponownie wzrosła w skali roku. Zmniejszyła się liczba mieszkań, na budowę których wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz mieszkań, których budowę rozpoczęto (po wysokim wzroście rok wcześniej).

Według wstępnych danych w okresie styczeń–marzec br. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym na budowę 77,8 tys. oraz rozpoczęto budowę 53,3 tys. mieszkań, tj. odpowiednio o 8,0% i o 16,3% mniej niż rok wcześniej (wówczas odnotowano wzrost odpowiednio o 42,4% i o 21,2%). W marcu br., po wysokich wzrostach przed rokiem, zmniejszyła się w skali roku liczba mieszkań, na budowę których wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym (o 11,3% do 30,1 tys.) oraz mieszkań, których budowę rozpoczęto (o 21,6% do 23,6 tys.). Szacuje się, że na koniec marca br. w budowie pozostawało 869,6 tys. mieszkań, tj. o 3,6% więcej niż w końcu marca ub. roku.

Bezrobocie rejestrowane wyniosła 5,4%, tj. obniżyła się zarówno w skali miesiąca (o 0,1 p.proc.), jak i roku (o 1,0 p.proc.) Stopa bezrobocia w województwach kształtowała się w granicach od 3,1% w wielkopolskim do 8,6% w warmińsko-mazurskim. W województwie kujawsko-pomorskim, a więc miejscu siedziby Emitenta, aktualnie bezrobocie wynosi 7,6% bezrobocie, co stanowi zmniejszeni o 1,6% w stosunku do roku ubiegłego.

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

Na wynik finansowy I kwartału 2022 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wpłynął jeden kluczowy czynnik – zwiększenie sprzedaży.

Jak już wskazano, okres I kwartału to czas zwyczajowo poszukiwania nowych kontaktów handlowych i prezentacji oferty handlowej. Jednakże zawirowania na rynku cen surowców powodowały, że wielu kontrahentów decydowało się na przyspieszone zakupy, zwłaszcza w sytuacji posiadania nadwyżek finansowych. Powyższe okoliczności, jak również pozyskanie wielu nowych odbiorców dla naszych towarów, spowodowało wzrost sprzedaży o 92% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. (Dla przypomnienia, I kwartał roku 2021 przyniósł wzrost sprzedaży o 72% w stosunku do roku 2020.)

Kluczową informacją jest wzrost zysków na wszystkich poziomach, w tym zysku netto aż

o 193% w porównaniu do analizowanego okresu 2021 roku.

Jednocześnie wraz ze wzrostem sprzedaży rośnie kwota należności krótkoterminowych (dot. sprzedaży towarów, gdzie termin płatności przypada w następnym okresie sprawozdawczym), ale i zobowiązań krótkoterminowych – za dostawy towarów handlowych oraz należności podatkowe.

Ponadto na przedstawioną wartość pożyczek składa się 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 20 152,48 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.

W roku 2021 dokonano nabycia nowych środków transportu, których księgowa wartość stopniowo ulega obniżeniu poprzez dokonane odpisy amortyzacyjne.

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 31 marca 2022 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 13 osób i było mniejsze o 1 etat w porównaniu do dnia 31.03.2021 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 I kwartał 2022 roku i danych porównawczych

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