



DEKTRA SA

IV kwartał 2016 roku raport jednostkowy i skonsolidowany

-
- siatki podtynkowe z włókna szklanego: DEKTRA-145, EURONET, European Thermosystem
 - folie budowlane: INBUD, IFOL-S
 - folie paroizolacyjne: INPAR, ISOPAR, PREMIUM EKO
 - wysokoparoprzepuszczalne membrany dachowe: IMPREGA PRO i IMPREGA TOP
 - folie dachowe wstępnego krycia MAGNUM
 - folie pryzmowe Agro Premium
 - worki do sianokiszzonek SUPERMOCNE

Spis treści

01 Podstawowe informacje o Podmiocie Dominującym	4
02 Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	7
03 Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, na dzień sporządzania raportu	7
04 Podstawowe informacje o Spółce Zależnej	7
05 Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat	9
06 Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu oraz z rachunku zysków i strat	10
07 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DEKTRA SA	11
07.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
07.2. Bilans skonsolidowany Grupy Kapitałowej DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.12.2016 r. oraz dane porównawcze	17
07.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi	20
07.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi	22
07.5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi	24
08 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe DEKTRA SA	26
08.1. Bilans jednostkowy DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.12.2016 r. oraz dane porównawcze	26

08.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi	29
08.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi	30
08.4. Jednostkowe zestawienie zmian na kapitale własnym DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi	32
9 Działalność Grupy Kapitałowej	34
09.1. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w okresie objętym raportem	34
09.2. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	35
10 Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmowano w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	37
11 Stanowisko odnośnie realizacji prognoz finansowych	37
12 Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej DEKTRA SA	38
13 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	38
14 Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA dotyczące informacji finansowych za IV kwartał 2016 roku i danych porównawczych	38
Analiza finansowa	Załącznik

1. Podstawowe informacje o Podmiocie Dominującym

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		

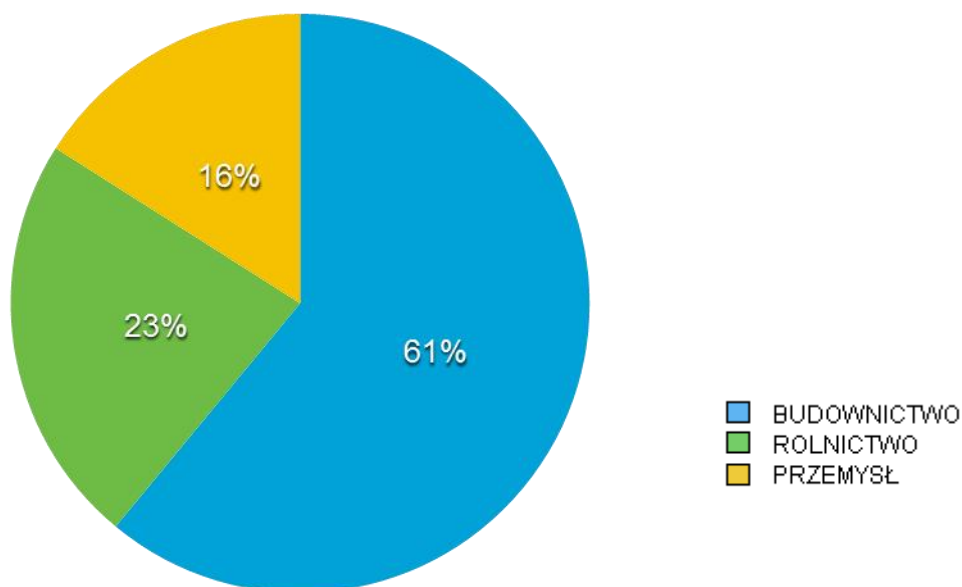
Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja oraz hurtowa dystrybucja materiałów izolacyjnych przeznaczonych dla następujących działów gospodarki narodowej: budownictwo, rolnictwo i przemysł.

Najważniejszym z nich dla Spółki Dektra SA jest budownictwo, które Spółka zaopatruje m. in. poprzez dostarczanie materiałów niezbędnych w systemach dociepleń, suchej zabudowie, izolacjach, dekarstwie, budownictwie drogowym oraz budownictwie hydrologicznym. Trafia tam 61% całkowitej sprzedaży Spółki.

Drugim odbiorcą Spółki jest rolnictwo i ogrodnictwo, w tym sadownictwo. Towary oferowane przedsiębiorcom rolnym i ogrodniczym stosowane są przede wszystkim do osłaniania plonów oraz wytwarzania kiszonek.

Trzecią grupą docelową Spółki jest przemysł. Dektra SA dostarcza folie opakowaniowe i zabezpieczające dla zakładów przemysłowych.

Spółka działa na obszarze całego kraju.



- 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 strategii wypracowanej przez lata obecności na rynku budowlanym, doświadczeniu i najwyższej jakości oferowanych towarów, Spółka Dektra SA systematycznie umacnia swoją pozycję, dokonuje kolejnych inwestycji, wprowadzając na rynek nowe produkty sygnowane własną marką, stając się liderem branży izolacji budowlanych. W ofercie Spółki można znaleźć następujące wyroby dla budownictwa: siatki podtynkowe, folie budowlane, izolacyjne oraz dachowe; płachty ochronne; worki na gruz; izolacje poziome i pionowe fundamentów; pianki dylatacyjne i izolacyjne; folie olejo- i bitumoodporne; chemię budowlaną; folie pod ogrzewanie podłogowe, włókniny i geowłókniny, geomembrany, folie izolacyjne wykonane z PVC, taśmy uszczelniające i geokompozyty.
- Ważnym odbiorcą produktów oferowanych przez Spółkę Dektra SA jest rolnictwo i ogrodnictwo. Produkty Spółki używane są zarówno w uprawie roślin, jak i hodowli

zwierząt oraz aranżacji ogrodów. Folie kiszonkarskie, folie ogrodnicze, folie osłonowe, folie basenowe, folie do ściółkowania, folie transparentne, agrowłókniny, siatki rolnicze, sznurki rolnicze, folie do owijarek, geowłókniny oraz worki do sianokiszzonek, produkowane i dystrybuowane przez Spółkę Dektra SA, od wielu lat pomagają w osłanianiu plonów, wytwarzaniu wysokiej jakości pasz i aranżowaniu terenów zielonych. Jest to możliwe dzięki kontaktom handlowym, nie tylko z odbiorcami hurtowymi, lecz także z kontrahentami, do których Spółka Dektra SA dociera również za pośrednictwem oferty internetowej.

- W ofercie Spółki Dektra SA znajdują się również produkty o szerokiej gamie zastosowania dla całej branży przemysłowej, wszędzie tam, gdzie potrzebna jest folia do zabezpieczania i pakowania towarów, cechująca się wysoką jakością i w przystępnej cenie. Zakłady przemysłowe szukające folii opakowaniowych, folii stretch, folii ochronnych barwionych bądź transparentnych, folii osłonowych, taśm znakujących, worków, osłonek i płacht, mogą je znaleźć w ofercie Spółki Dektra SA. Dzięki pracy mobilnych przedstawicieli handlowych, rozwiniętej sieci kontaktów handlowych oraz wiedzy i rozeznanii w potrzebach rynków regionalnych, są one dostępne na terenie całego kraju.

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 piętnaście takich produktów. Są to przeznaczone dla budownictwa: folie INBUD, INPAR, IZOPAR, IFOL-S oraz PREMIUM EKO, siatki podtynkowe DEKTRA 145, EURONET i EUROPEAN THERMOSYSTEM, membrany i folie dachowe linii IMPREGA i MAGNUM, folie kiszonkarskie AGRO PREMIUM i SILOFOLIEN, siatki do belowania FARMER, folie do belowania BALLE oraz worki do sianokiszzonek dla branży rolniczej. Najwyższą jakość tych produktów potwierdzają uzyskane przez Emitenta certyfikaty. Emitent odnotowuje ponadto regularny wzrost zainteresowania produktami sygnowanymi marką własną ze strony odbiorców.

2. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Na koniec IV kwartału 2016 r. w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziła spółka Indiver SA, w której Emitent posiadał 90 % akcji w kapitale zakładowym. Emitent, jako jednostka dominująca sporządza jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

Wedle wiedzy Emitenta, na dzień sporządzenia raportu, jedynym akcjonariuszem posiadającym ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu był pan Maciej Stefański, który wraz z osobą powiązaną, posiadał łącznie 90,94 % głosów.

4. Podstawowe informacje o Spółce Zależnej

Firma: Indiver SA	KRS: 0000381928
Forma prawna: Spółka Akcyjna	NIP: 8792645460
Siedziba: Toruń	REGON: 340865975
Adres: ul. Równinna 29-31, 87-100 Toruń	Kapitał zakładowy: 200.000 PLN Liczba akcji: 2.000.000
Tel. / Fax: +48 (56) 623 33 73	Akcje serii A: 1.000.000
Adres poczty elektronicznej: indiver@indiver.pl	Akcje serii B: 1.000.000 PKD: 22.23.Z
Adres strony internetowej:	Sektor: wyroby budowlane,

www.indiver.pl

przedsiębiorstwo produkcyjne

W styczniu 2011 roku DEKTRA SA powołała Spółkę INDIVER SA obejmując w niej 100% akcji. To właśnie na strukturze handlowej DEKTRA SA oparta została dystrybucja i sprzedaż produktów wytworzonych przez Spółkę Akcyjną INDIVER, której zadaniem jest produkcja folii budowlanej i produktów dla rolnictwa.

Przedmiotem działalności INDIVER SA jest produkcja i dystrybucja wyrobów izolacyjnych z tworzyw sztucznych, a w szczególności:

- atestowanych folii budowlanych INBUD i IFOL-S
- atestowanych folii paroizolacyjnych INPAR, ISOPAR i PREMIUM EKO
- folii ochronnych,
- folii opakowaniowych,
- wysokoparoprzepuszczalnych membran dachowych IMPREGA PRO i IMPREGA TOP,
- toreb typu T-shirt,
- siatek podtynkowych z włókna szklanego DEKTRA-145, EURONET oraz European Thermosystem,
- worków do sianokiszzonek,
- worków do gruzu.

W ramach przyjętego kierunku rozwoju, Zarząd Spółki zamierza konsekwentnie:

- wprowadzać do oferty nowe wyroby,
- nadawać im innowacyjne właściwości,
- rozszerzać i unowocześniać park maszynowy,
- podnosić kwalifikacje personelu.

5. Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu w tysiącach złotych

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Kapitał własny	3.378	3.619
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	692	371
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	918	815
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	124	423

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z rachunku zysków i strat w tysiącach złotych

	IV kwartał 01.10.2016- 31.12.2016	IV kwartał 01.10.2015- 31.12.2015	Zmiana %	Narastająco 01.01.2016- 31.12.2016	Narastająco 01.01.2015- 31.12.2015	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży	2.481	2.745	- 10	18.728	18.040	4
Zysk (strata) na sprzedaży	-0,4	107	-	1.555	1.469	6
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3	133	-	1.554	1.630	- 0,1
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-18	108	-	1.577	1.577	0
Amortyzacja	11	28	- 61	98	115	- 15
EBITDA	8	161	-95	1.652	1.745	-0,1
Zysk (strata) brutto	-28	79	-	1.537	1.459	5
Zysk (strata) netto	-27	70	-	1.249	1.159	6

6. Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu oraz z rachunku zysków i strat

Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu w tysiącach złotych

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Kapitał własny	3.911	4.079
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	838	943
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	791	813
Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37	287

Wybrane jednostkowe dane finansowe z rachunku zysków i strat w tysiącach złotych

	IV kwartał 01.10.2016- 31.12.2016	IV kwartał 01.10.2015- 31.12.2015	Zmiana %	Narastająco 01.01.2016- 31.12.2016	Narastająco 01.01.2015- 31.12.2015	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży	2.447	2.741	-11	18.040	17.967	0
Zysk (strata) na sprzedaży	17	130	-87	1.418	1.434	-1
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7	154	-95	1.409	1.593	-12
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-8	129	-	1.430	1.537	-7
Amortyzacja	10	27	-63	94	110	-15
EBITDA	17	181	-91	1.503	1.703	-12
Zysk (strata) brutto	-8	129	-	1.430	1.537	-7
Zysk (strata) netto	-9	119	-	1.156	1.259	-8

7. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DEKTRA SA

7.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące Grupę Kapitałową

Nazwa Jednostki Dominującej: DEKTRA Spółka Akcyjna

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

Rejestracja Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej

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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 października 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 października 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Dane jednostek objętych konsolidacją

- DEKTRA SA, jako jednostka dominująca
- INDIVER SA, w której DEKTRA SA posiada, na dzień 31.12.2016 r., 90 % akcji. Konsolidacją objęte zostały wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej DEKTRA SA.

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane 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 wariancie 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 i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. 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 skonsolidowanym 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 grudnia 2015 r. i narastająco za cztery kwartały 2015 roku kończące się tego dnia są danymi porównywalnymi.

7.2. Bilans skonsolidowany Grupy Kapitałowej DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.12.2016 r. oraz dane porównawcze

AKTYWA	Stan na 31.12.2016 PLN	Stan na 31.12.2015 PLN
AKTYWA RAZEM	4 160 217,40	4 115 972,67
A. Aktywa TRWAŁE	266 562,92	531 554,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	352 660,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	352 660,85
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość firmy – jednostki zależne	96 511,44	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	170 051,48	178 893,15
1. Środki trwałe:	140 449,85	178 893,15
a) urządzenia techniczne i maszyny	10 910,00	6 108,46
b) środki transportu	129 539,85	172 784,69
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	29 601,63	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
2. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B. Aktywa OBROTOWE	3 893 654,48	3 584 418,67
I. Zapasy	2 841 871,17	2 339 496,23
1. Towary	2 377 850,33	2 041 313,70
2. Zaliczki na dostawy	464 020,84	298 182,53
II. Należności krótkoterminowe	917 818,10	814 513,07
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	917 818,10	814 513,07
a) z tytułu dostaw i usług	742 513,08	804 607,96
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	172 180,40	9 805,48
c) inne	1 916,12	49,63
d) dochodzone na drodze sądowej	1 208,50	50,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	124 148,89	422 824,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	124 148,89	422 824,48
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	124 148,89	422 824,48
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 816,32	7 584,89
- prenumeraty i ubezpieczenia	5 316,32	7 584,89
- RMP	4 500,00	0,00

PASYWA	Stan na 31.12.2016 PLN	Stan na 31.12.2015 PLN
PASYWA RAZEM	4 160 217,40	4 115 972,67
A. KAPITAŁ WŁASNY	3 378 168,75	3 618 612,10
I. Kapitał zakładowy	110 400,00	110 400,00
II. Kapitał zapasowy	1 004 350,63	1 348 846,89
III. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 719,29	0,00
V. Zysk (strata) netto	1 248 698,83	1 159 365,21
A.1 KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	89 043,22	126 230,35
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	693 005,43	371 130,23
I. Rezerwy na zobowiązania	1 080,45	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Pozostałe rezerwy	1 080,45	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	691 924,98	371 130,23
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	691 924,98	371 130,23
a) kredyty i pożyczki	208 005,01	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	458 141,10	281 233,06
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 588,28	89 893,79
e) z tytułu wynagrodzeń	0,00	3,38
f) inne	190,59	0,00

3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

7.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.10.2016– 31.12.2016	01.10.2015– 31.12.2015	01.01.2016– 31.12.2016	01.01.2015– 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	2 480 574,33	2 744 759,92	18 727 897,57	18 040 004,82
- od jednostek powiązanych	575 060,59	484 707,60	3 667 507,71	3 229 310,94
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 480 574,33	2 744 759,92	18 727 897,57	18 040 004,82
B. Koszty działalności operacyjnej	2 481 000,40	2 637 870,18	17 172 754,79	16 571 221,45
I. Amortyzacja	11 418,16	27 935,81	97 695,95	114 506,37
II. Zużycie materiałów i energii	39 882,74	20 884,72	114 683,86	164 486,26
III. Usługi obce	241 214,85	174 663,46	1 139 928,50	847 366,48
IV. Podatki i opłaty	80,00	0,00	7 646,00	1 515,50
V. Wynagrodzenia	183 568,81	187 595,37	734 405,58	719 063,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 692,55	30 632,81	117 853,12	121 917,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 870,74	6 424,44	21 438,23	23 076,82

VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	1 967 272,55	2 189 733,57	14 939 103,55	14 579 288,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(426,07)	106 889,74	1 555 142,78	1 468 783,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 305,89	27 883,14	9 921,89	163 446,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	542,60	12 195,12
II. Inne przychody operacyjne	7 305,89	27 883,14	9 379,29	151 251,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 868,65	2 078,22	10 571,45	2 396,42
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne koszty operacyjne	9 868,65	2 078,22	10 571,45	2 396,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(2 988,83)	132 694,66	1 554 493,22	1 629 833,86
G. Przychody finansowe	14 170,14	4 890,48	54 374,33	26 327,96
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	344,00
I. Odsetki:	2 314,06	4 126,74	4 828,18	17 936,93
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne	11 856,08	763,74	49 546,15	8 047,03
H. Koszty finansowe	28 918,33	29 268,08	32 246,55	79 654,49
I. Odsetki:	21 518,33	9 837,39	24 846,55	13 135,01
- dla jednostek powiązanych	0,00	6 432,87	0,00	6 432,87
II. Inne	7 400,00	19 430,69	7 400,00	66 519,48
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(17 737,02)	108 317,06	1 576 621,00	1 576 507,33
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	(17 737,02)	108 317,06	1 576 621,00	1 576 507,33
- odpis wartości firmy	9 796,65	29 388,41	39 186,60	117 553,64

K. Zysk (strata) brutto	(27 533,67)	78 928,65	1 537 434,40	1 458 953,69
L. Podatek dochodowy	773,00	10 848,00	274 065,00	297 575,00
M. Zysk (strata) mniejszości	(993,21)	(2 106,20)	14 670,58	2 013,49
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	(27 313,46)	70 186,85	1 248 698,83	1 159 365,21

7.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.10.2016– 31.12.2016	01.10.2015– 31.12.2015	01.01.2016– 31.12.2016	01.01.2015– 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	208 943,15	1 142 760,06	885 014,08	477 013,94
I. Zysk (strata) netto	(27 313,46)	70 186,85	1 248 698,83	1 159 365,21
II. Korekty razem	236 256,61	1 072 573,21	(363 684,75)	(682 351,27)
1. Amortyzacja	11 418,16	27 935,81	97 695,95	114 506,37
2. Zysk/strata akcjonariuszy mniejszości	(993,21)	(2 106,20)	14 670,58	2 013,49
3. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	(12 717,65)	0,00	(46 317,54)	0,00
4. Odpis wartości firmy	9 796,65	29 388,41	39 186,60	117 553,64
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 204,27	5 710,65	20 018,37	(5 145,92)
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	494 423,79	4 321,56	398 983,69

7. Zmiana stanu rezerw	1 080,45	0,00	718,55	18 750,98
8. Zmiana stanów zapasów	(853 712,36)	654 855,83	(274 271,53)	(1 256 498,15)
9. Zmiana stanu należności	2 437 500,89	1 479 318,12	(103 815,51)	(70 792,60)
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 370 820,59)	(1 612 072,93)	(114 242,83)	(4 748,41)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 500,00)	(4 880,27)	(1 648,95)	3 025,64
12. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(27 468,06)	(1 645,91)	(88 347,66)	(232 135,80)
I. Wpływy	2 314,06	4 890,48	5 370,78	38 523,08
1. Zbycie wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	542,60	12 195,12
2. Z aktywów finansowych, w tym:	2 314,06	4 890,48	4 828,18	26 327,96
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 314,06	4 890,48	4 828,18	26 327,96
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00	344,00
- odsetki otrzymane	2 314,06	4 126,74	4 828,18	17 936,93
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	763,74	0,00	8 047,03
II. Wydatki	29 782,12	6 536,39	93 718,44	270 658,88
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	29 782,12	6 536,39	93 718,44	120 658,88
2. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	150 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	150 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(540 795,67)	(1 005 024,92)	(1 095 324,00)	(1 717 357,59)

I. Wpływy	221 015,94	(473 703,13)	302 215,04	149 665,51
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	208 005,01	(500 000,00)	208 005,01	0,00
3. Inne wpływy finansowe	13 010,93	26 296,87	94 210,03	149 665,51
II. Wydatki	761 811,61	531 321,79	1 397 539,04	1 867 023,10
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	1 324 800,00	1 214 400,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	740 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych – leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	70 59 6,74
4. Odsetki	21 518,33	9 837,39	24 846,55	13 135,01
5. Inne wydatki finansowe	293,28	21 484,40	47 892,49	68 891,35
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(359 320,58)	136 089,23	(298 657,58)	(1 472 479,45)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(359 320,58)	136 089,23	(298 657,58)	(1 472 479,45)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	483 469,47	286 735,25	422 806,47	1 895 303,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	124 148,89	422 824,48	124 148,89	422 824,48

7.5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie	01.10.2016– 31.12.2016	01.10.2015– 31.12.2015	01.01.2016– 31.12.2016	01.01.2015– 31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu	3 405 482,21	3 548 425,24	3 454 269,92	3 823 646,88
1. Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 405 482,21	3 548 425,24	3 454 269,92	3 823 646,88
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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 004 350,63	2 348 846,88	1 105 368,46	2 676 951,90
4.1.1. Zmiana kapitału zapasowego	0,00	0,00	(101 017,83)	(328 105,02)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 223 782,17	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	1 223 782,17	0,00
b) zmniejszenia z tytułu akcjonariuszy mniejszościowych	0,00	0,00	(1 324 800,00)	(328 105,02)
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 004 350,63	2 348 846,88	1 004 350,63	2 348 846,88
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
7.1 Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	14 719,29	0,00	14 719,29	0,00
7.1.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 719,29	0,00	14 719,29	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	1 223 782,17	1 036 294,98
- z tytułu przeniesienia ubiegłorocznego wyniku finansowego	0,00	0,00	1 223 782,17	1 036 294,98
b) zmniejszenia	0,00	0,00	(1 223 782,17)	(1 036 294,98)
- z tytułu odpisów z zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podziału zysku – wypłata dywidendy	0,00	0,00	(1 324 800,00)	(1 214 400,00)
- z tytułu podziału zysku – zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	101 017,83	178 105,02
7.3. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	14 719,29	0,00	14 719,29	0,00

8. Wynik netto	(27 313,46)	70 186,85	1 248 698,83	1 159 365,21
a) zysk netto	(28 306,67)	68 080,65	1 263 369,41	1 161 378,70
b) strata	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
d) udziały mniejszości	993,21	2 106,20	(14 670,58)	(2 013,49)
II. Kapitał własny na koniec okresu	2 102 156,46	2 529 433,73	3 378 168,75	3 618 612,09
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	2 102 156,46	2 529 433,73	3 378 168,75	3 618 612,09

8. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe DEKTRA SA

8.1. Bilans jednostkowy DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.12.2016 r. oraz dane porównawcze

AKTYWA	Stan na 31.12.2016 PLN	Stan na 31.12.2015 PLN
AKTYWA RAZEM	4 749 316,20	5 022 136,98
A. Aktywa TRWAŁE	1 568 449,14	1 602 832,48
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	137 449,14	171 832,48
1. Środki trwałe	137 449,14	171 832,48
a) urządzenia techniczne i maszyny	10 910,00	6 108,46
b) środki transportu	126 539,14	165 724,02
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	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 431 000,00	1 431 000,00
1. Długoterminowe aktywa finansowe:	1 431 000,00	1 431 000,00
a) w jednostkach powiązanych	1 431 000,00	1 431 000,00
2. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B. Aktywa OBROTOWE	3 180 867,06	3 419 304,50
I. Zapasy	2 343 600,81	2 312 724,43
1. Towary	1 896 129,97	2 014 541,90
2. Zaliczki na dostawy	447 470,84	298 182,53
II. Należności krótkoterminowe	791 491,92	813 492,11
1. Należności od jednostek powiązanych	174,54	0,00
a) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	791 317,38	813 492,11
a) z tytułu dostaw i usług	727 093,85	803 587,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 098,91	9 805,48
c) inne	1 916,12	49,63
d) dochodzone na drodze sądowej	1 208,50	50,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 958,01	286 823,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 958,01	286 823,07
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 958,01	286 823,07
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 816,32	6 264,89
- prenumeraty i ubezpieczenia	5 316,32	6 264,89
- RMK	3 500,00	0,00

PASYWA	Stan na 31.12.2016 PLN	Stan na 31.12.2015 PLN
---------------	---------------------------	---------------------------

PASYWA RAZEM	4 749 316,20	5 022 136,98
A. KAPITAŁ WŁASNY	3 911 268,44	4 079 455,31
I. Kapitał zakładowy	110 400,00	110 400,00
II. Kapitał zapasowy	1 630 305,24	1 710 257,84
III. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 713,00	0,00
V. Zysk (strata) netto	1 155 850,20	1 258 797,47
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	838 047,76	942 681,67
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	838 047,76	942 681,67
1. Wobec jednostek powiązanych	180 393,03	704 796,56
a) z tytułu dostaw i usług	180 393,03	704 796,56
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	657 654,73	237 885,11
a) kredyty i pożyczki	208 005,01	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	430 001,04	154 869,53
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 458,09	83 015,58
e) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
f) inne	190,59	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

8.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.10.2016– 31.12.2016	01.10.2015– 31.12.2015	01.01.2016– 31.12.2016	01.01.2015– 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym	2 446 589,47	2 740 791,17	18 039 972,48	17 966 761,28
- od jednostek powiązanych	6 491,09	2 021,70	23 279,99	37 530,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 446 589,47	2 740 791,17	18 039 972,48	17 966 761,28
B. Koszty działalności operacyjnej	2 429 459,33	2 611 102,29	16 621 801,82	16 532 968,83
I. Amortyzacja	10 403,17	26 785,84	93 635,99	109 704,29
II. Zużycie materiałów i energii	39 882,74	20 884,72	112 432,86	164 486,26
III. Usługi obce	232 023,26	175 670,51	1 096 115,49	837 452,35
IV. Podatki i opłaty	80,00	0,00	7 296,00	1 375,50
V. Wynagrodzenia	120 111,25	122 452,03	478 485,04	488 891,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 827,09	26 122,43	98 687,94	104 214,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 870,74	6 424,44	21 438,23	23 076,82
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	1 994 261,08	2 232 762,32	14 713 710,27	14 803 767,14
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17 130,14	129 688,88	1 418 170,66	1 433 792,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	34,57	26 296,87	577,17	161 860,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	542,60	12 195,12
II. Inne przychody operacyjne	34,57	26 296,87	34,57	149 665,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 868,62	2 053,71	9 918,82	2 371,87
I. Inne koszty operacyjne	9 868,62	2 053,71	9 918,82	2 371,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 296,09	153 932,04	1 408 829,01	1 593 281,21
G. Przychody finansowe	13 817,28	4 682,52	53 332,74	22 385,34
I. Odsetki:	1 961,20	3 918,78	3 786,59	13 994,31

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne	11 856,08	763,74	49 546,15	8 047,03
IV. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	344,00
H. Koszty finansowe	28 918,33	29 235,52	32 246,55	78 579,08
I. Odsetki:	21 518,33	9 804,83	24 846,55	12 059,60
- dla jednostek powiązanych	0,00	6 432,87	0,00	6 432,87
II. Inne	7 400,00	19 430,69	7 400,00	66 519,48
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(7 804,96)	129 379,04	1 429 915,20	1 537 087,47
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	(7 804,96)	129 379,04	1 429 915,20	1 537 087,47
K. Podatek dochodowy	773,00	10 848,00	274 065,00	278 290,00
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) netto (K-L-M)	(8 577,96)	118 531,04	1 155 850,20	1 258 797,47

8.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.10.2016– 31.12.2016	01.10.2015– 31.12.2015	01.01.2016– 31.12.2016	01.01.2015– 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	193 300,15	1 167 722,73	905 264,57	755 738,69
I. Zysk (strata) netto	(8 577,96)	118 531,04	1 155 850,20	1 258 797,47
II. Korekty razem	201 878,11	1 049 191,69	(250 585,63)	(503 058,78)
1. Amortyzacja	10 403,17	26 785,84	93 635,99	109 704,29
2. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	(12 717,65)	14 430,69	(46 317,54)	61 519,48
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 557,13	5 886,05	21 059,96	(2 278,71)
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	479 993,10	4 321,56	337 464,21

5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	(361,90)	(534,02)
6. Zmiana stanów zapasów	(386 115,27)	650 718,77	197 227,03	(1 261 886,08)
7. Zmiana stanu należności	2 521 863,04	1 479 945,50	21 489,71	(75 171,16)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 947 612,31)	(1 605 007,99)	(539 671,49)	325 450,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 500,00)	(3 560,27)	(1 968,95)	2 672,82
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 780,71	(1 853,87)	(59 787,62)	(236 078,42)
I. Wpływy	1 961,20	4 682,52	4 329,19	34 580,46
1. Zbycie wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	542,60	12 195,12
2. Z aktywów finansowych, w tym:	1 961,20	4 682,52	3 786,59	22 385,34
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 961,20	4 682,52	3 786,59	22 385,34
- dywidendy	0,00	0,00	0,00	344,00
- odsetki	1 961,20	3 918,78	3 786,59	13 994,31
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	763,74	0,00	8 047,03
II. Wydatki	180,49	6 536,39	64 116,81	270 658,88
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	180,49	6 536,39	64 116,81	120 658,88
2. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	150 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	150 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(540 795,67)	(1 004 992,36)	(1 095 324,00)	(1 716 282,18)
I. Wpływy	221 015,94	(473 703,13)	302 215,04	149 665,51
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki, inne	208 005,01	(500 000,00)	208 005,01	0,00
3. Inne	13 010,93	26 296,87	94 210,03	149 665,51
II. Wydatki	761 811,61	531 289,23	1 397 539,04	1 865 947,69
1. Dywidendy i inne wypłaty na	0,00	0,00	1 324 800,00	1 214 400,00

rzecz właścicieli				
2. Spłaty kredytów i pożyczek	740 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
3. Odsetki	21 518,33	9 804,83	24 846,55	12 059,60
4. Płatności z umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	70 596,74
5. Inne wydatki finansowe	293,28	21 484,40	47 892,49	68 891,35
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(345 714,81)	160 876,50	(249 847,05)	(1 196 621,91)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(345 714,81)	160 876,50	(249 847,05)	(1 196 621,91)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	382 672,82	125 946,57	286 805,06	1 483 444,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	36 958,01	286 823,07	36 958,01	286 823,07

8.4. Jednostkowe zestawienie zmian na kapitale własnym DEKTRA SA za IV kwartał 2016 r. wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie	01.10.2016– 31.12.2016	01.10.2015– 31.12.2015	01.01.2016– 31.12.2016	01.01.2015– 31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu	3 919 846,40	3 337 336,78	4 080 218,24	4 035 057,84
1. Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 919 846,40	3 337 336,78	4 080 218,24	4 035 057,84
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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 630 305,24	2 954 212,51	1 710 257,84	2 879 238,55

4.1.1. Zmiana kapitału zapasowego	0,00	0,00	(79 952,60)	(168 980,71)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	(79 952,60)	(168 980,71)
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 630 305,24	2 954 212,51	1 630 305,24	2 710 257,84
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
7.1 Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	14 713,00	0,00	14 713,00	0,00
7.1.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 713,00	0,00	14 713,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	1 244 847,40	1 045 419,29
- z tytułu przeniesienia ubiegłorocznego wyniku finansowego	0,00	0,00	1 244 847,40	1 045 419,29
b) zmniejszenia	0,00	0,00	(1 244 847,40)	(1 045 419,29)
- z tytułu odpisów z zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podziału zysku – wypłata dywidendy	0,00	0,00	(1 324 800,00)	(1 214 400,00)
- z tytułu podziału zysku – zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	79 952,60	168 980,71
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	14 713,00	0,00	14 713,00	0,00
7.4. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	14 713,00	0,00	14 713,00	0,00
8. Wynik netto	(8 577,96)	118 531,04	1 155 850,20	1 258 797,47
a) zysk netto	0,00	118 531,04	1 155 850,20	1 258 797,47

b) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) strata	(8 577,96)	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu	2 746 840,28	3 183 143,55	3 911 268,44	4 079 455,31
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	2 746 840,28	3 183 143,55	3 911 268,44	4 079 455,31

9. Działalność Grupy Kapitałowej

9.1. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w okresie objętym raportem

1

Emitent wskazuje na malejące, dla większości grup towarowych, wolumeny sprzedaży. Ze względu na sezonowe zmiany aktywności branży budowlanej oraz branży rolniczej sprzedaż w IV kwartale z reguły jest znacznie mniejsza niż w III kwartale. We wszystkich grupach towarowych znajdujących się w ofercie Emitenta w IV kwartale 2016 r. nastąpił spadek w porównaniu z wcześniejszym, III kwartałem 2016 r.

W porównaniu z analogicznym kwartałem 2015 r. w IV kwartale 2016 r. przyrasta jedynie wielkość sprzedaży folii ochronnych. W pozostałych grupach towarowych wolumeny sprzedaży zmniejszają się.

2

Kwartał kończący rok to czas przygotowań do prezentacji oferty Emitenta na targach branżowych, których koncentracja przypada zwykle w okresie od stycznia do marca.

3.

W dniu 12 grudnia 2016 roku Zarząd DEKTRA SA podjął uchwałę w sprawie rekomendacji dywidendy najbliższemu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki. Zarząd zamierza rekomendować wypłacenie w 2017 r. dywidendy w wysokości 1.159.200 zł, co stanowi 1,05 zł na akcję. Rekomendowana dywidenda ma pochodzić z zysku za rok 2016.

4.

w dniu 24.10.2016 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o wyborze REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp z o. o. z siedzibą w Gdańsku ul. Starodworska 1, reprezentowanej przez Prezesa Zarządu Pana Piotra Witek, do badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Emitenta za rok 2016. REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp z o. o. z siedzibą w Gdańsku ul. Starodworska 1 wpisane jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 101.

9.2. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Sytuacja w branży budowlanej

Najważniejszą grupą odbiorców towarów oferowanych zarówno przez Spółkę Dektra SA, jak również przez Spółkę zależną Indiver SA, są dystrybutorzy materiałów budowlanych, głównie sieci handlowe, grupy zakupowe oraz hurtownie wielooddziałowe.

IRG SGH w swoim raporcie dotyczącym koniunktury w budownictwie w IV kwartale 2016 r. podkreśla, iż dominującą cechą wyników obecnego badania koniunktury w budownictwie jest duże zróżnicowanie pomiędzy analizowanymi grupami zakładów budowlanych pod względem dynamiki produkcji. W sektorze prywatnym saldo produkcji jest mniejsze o 4 punkty niż w IV kwartale rok temu, natomiast w sektorze publicznym jest o 12 punktów większe. Od ponad roku funkcja trendu wykorzystania mocy produkcyjnych w budownictwie utrzymuje się na prawie niezmiennym poziomie. Jednak w sektorze prywatnym obecne saldo jest mniejsze o 6 punktów niż przed rokiem, a w sektorze publicznym jest większe niż przed rokiem aż o 17 punktów.

Od początku 2016 roku trend zatrudnienia w budownictwie jest malejący. W sektorze prywatnym obecne saldo zatrudnienia jest mniejsze o 9 punktów niż rok temu. Odmienna sytuacja panuje w sektorze publicznym, gdzie w porównaniu z IV kwartałem 2015 roku saldo wzrosło o 13 punktów. Klasyfikacja ze względu na wielkość zakładu pokazuje, że wzrost zatrudnienia obserwuje się tylko w największych zakładach, zatrudniających powyżej 100 pracowników.

Opisywany kwartał jest drugim z kolei kwartałem pogarszającej się sytuacji finansowej zakładów budowlanych. Jednak o ile obecne saldo finansowe w sektorze prywatnym jest mniejsze o 17 punktów niż w IV kwartale rok temu, to w sektorze publicznym wzrosło w tym czasie o 5 punktów.

W ocenie IRG SGH w IV kwartale 2016 r. zmniejszył się poziom nakładów inwestycyjnych w budownictwie. Saldo inwestycji w ujęciu ogółem jest o 7 punktów mniejsze niż w IV kwartale 2015 r. Saldo inwestycji w sektorze prywatnym jest mniejsze niż przed rokiem o 6 punktów i w publicznym o 10 punktów. Jediną grupą zakładów, w której obserwuje się wzrost nakładów inwestycyjnych, jest grupa największych zakładów, zatrudniających ponad 100 pracowników. Dla tej grupy saldo inwestycyjne jest dodatnie i równe 7,0.

Sytuacja w rolnictwie

Rolnictwo i ogrodnictwo to druga, istotna dla Grupy Kapitałowej, grupa odbiorców.

Choć wyniki badań IRG SGH wskazują, iż poprawę koniunktury w rolnictwie obserwujemy już od trzech kwartałów to jednocześnie badający podkreślają pesymistyczne prognozy ujawniające się w spadku wartości wskaźnika zaufania (obniżyła się o 1,4 punktu, z poziomu -0,8 pkt. do -2,2 pkt). Rolnicy przewidują, że w kolejnym kwartale ich przychody pieniężne znacznie się obniżą i pogorszy się stan oszczędności. Nadciąga sezonowe spowolnienie aktywności rolniczej – maleją zakupy obrotowych środków produkcji, a rolnicy odraczają wydatki inwestycyjne. Zmniejsza się ich skłonność do finansowania produkcji z kredytów.

Jednak mimo opisywanych pesymistycznych prognoz IRG SGH w swoim raporcie ocenia, że w czwartym kwartale 2016 r wartość wskaźnika koniunktury IRG SGH (IRGAGR) wzrosła o 1,1 punktu, z poziomu -7,0 pkt. do -5,9 pkt. Poprawa koniunktury jest skutkiem wzrostu przychodów pieniężnych gospodarstw rolnych. Wzrost przychodów pieniężnych w IV kwartale roku nie jest czymś typowym. Dotąd obserwowaliśmy go wyłącznie w okresach nasilonej działalności rolniczej. Jest konsekwencją obserwowanego od kilku miesięcy wzrostu cen na rynkach produktów rolnych i zwiększenia produkcji. Wzrost przychodów przełożył się na poprawę sytuacji finansowej gospodarstw – ich zadłużenie zmniejszyło się i zwiększyła się zdolność do oszczędzania

Komentarz szczegółowo opisujący czynniki i zdarzenia kształtujące wynik finansowy IV kwartału 2016 r.

1

W wyniku uruchomienia kredytu w środkach obrotowych na opłacenie zaliczek za zamówiony towar, zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek rosą o 86,5 % w stosunku do IV kwartału 2015 r.

2

W IV kwartale 2016 r. GK Dektra SA poniosła stratę na sprzedaży i w konsekwencji także stratę netto. To przede wszystkim efekt wydatków na usługi informatyczne i oprogramowanie poprawiające bezpieczeństwo i funkcjonalność sklepu internetowego. Dodatkowy wpływ na poniesioną stratę miała opłata na rzecz KNF oraz zapłata odsetek od kredytu krótkoterminowego.

3

W wyniku spłacenia kredytu krótkoterminowego wymagalnego na 31.12.2016 na koniec IV kwartału 2016 r. znacząco zmniejszyła się wartość środków pieniężnych – spadek z 423 tys. zł na koniec IV kwartału 2015 r. do 124 tys. zł na dzień 31.12.2016 r.

4

Spadek amortyzacji to efekt zakończenia amortyzacji środków transportu.

5

Zaliczka na środki trwałe w budowie dotyczy zakupu zamówionych środków transportu.

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

Emitent systematycznie rozwija swoją ofertę o kolejne towary przeznaczone dla sektora przemysłowego oraz poszerza grupy produktów sygnowanych marką własną. W omawianym okresie uzupełniono ofertę folii opakowaniowych o folie stosowane do pakowania różnorodnych produktów spożywczych w "catering", handlu i gospodarstwie domowym.

11. Stanowisko odnośnie realizacji prognoz finansowych

Emitent nie podał prognoz wyników finansowych na rok 2017.

12. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej DEKTRA SA

Na dzień 31 grudnia 2016 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej DEKTRA SA, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiło 15 osób i było o jedną osobę niższe od stanu na dzień 31.12.2015 r.

13. 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

14. Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA dotyczące informacji finansowych za IV kwartał 2016 roku i danych porównawczych

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe za IV kwartał 2016 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, a zawarte w nich informacje odzwierciedlają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć firmy.