



DEKTRA SA

III kwartał 2017 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 30.09.2017 r. oraz dane porównawcze	17
07.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi	20
07.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi	22
07.5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi	24
08 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe DEKTRA SA	26
08.1. Bilans jednostkowy DEKTRA SA sporządzony na dzień 30.09.2017 r. oraz dane porównawcze	26

08.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi	29
08.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi	31
08.4. Jednostkowe zestawienie zmian na kapitale własnym DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi	33
9 Działalność Grupy Kapitałowej	35
09.1. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w okresie objętym raportem	35
09.2. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	36
10 Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podejmowano w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	38
11 Stanowisko odnośnie realizacji prognoz finansowych	39
12 Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej DEKTRA SA	39
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	39
14 Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA dotyczące informacji finansowych za III kwartał 2017 roku i danych porównawczych	39
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		

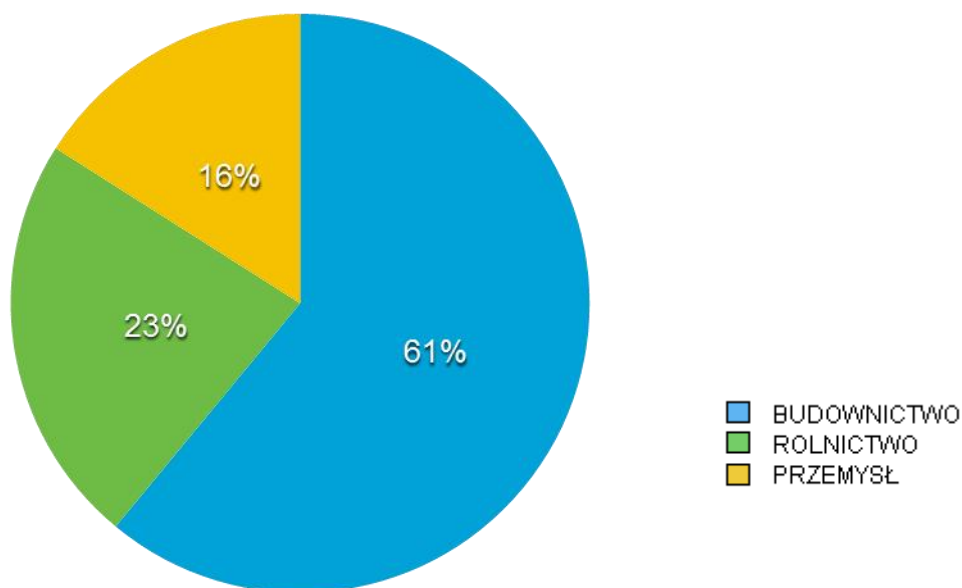
Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja oraz hurtowa dystrybucja materiałów izolacyjnych przeznaczonych dla następujących działów gospodarki narodowej: budownictwo, rolnictwo i przemysł.

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 kiszzonek.

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

Spółka działa na obszarze całego kraju.



Źródło: Spółka. Dane na koniec 2016 r.

- 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 rozeznaniu 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 zainteresowanie 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 III kwartału 2017 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, akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

pan Maciej Stefański, który wraz z osobą powiązaną posiadał łącznie 82,89 % głosów (osoba powiązana – pani Beata Stefańska, żona) oraz Zolkiewicz & Partners Inwestycji w Wartość Fundusz Inwestycyjny Zamknięty posiadający 5,61 % 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: www.indiver.pl	Sektor: wyroby budowlane, przedsiębiorstwo produkcyjne

W styczniu 2011 roku DEKTRA SA powołała Spółkę INDIVER SA obejmując w niej 100% akcji.

Aktualnie zasadniczym przedmiotem działalności INDIVER SA jest pozyskiwanie i certyfikacja wyrobów budowlanych, opracowywanie wzorów i technologii nowych towarów stosowanych w budownictwie, przemyśle i rolnictwie. Działania powyższe dotyczą 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.

Odbiorcą towarów oferowanych przez INDIVER SA jest spółka dominująca, a ponadto klienci sklepu internetowego oraz odbiorcy detaliczni.

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

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu w tysiącach złotych

	Stan na 30.09.2017	Stan na 30.09.2016
Kapitał własny	3.755	3.405
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	3.310	2.595
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	2.864	3.355
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	331	483

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

	III kwartał 01.07.2017- 30.09.2017	III kwartał 01.07.2016- 30.09.2016	Zmiana %	Narastająco 01.01.2017- 30.09.2017	Narastająco 01.01.2016- 30.09.2016	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży	7.021	7.577	- 7,3	17.135	16.247	5,5
Zysk (strata) na sprzedaży	946	945	0,1	1.743	1.556	12
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	946	947	- 0,1	1.854	1.557	19
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	997	984	1,3	1.929	1.594	21
Amortyzacja	28	26	7,7	83	86	- 3,6
EBITDA	974	973	0,1	1.937	1.643	17,9
Zysk (strata) brutto	987	974	1,3	1.900	1.565	21,4
Zysk (strata) netto	801	791	1,3	1.536	1.276	20,4

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

Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu w tysiącach złotych

	Stan na 30.09.2017	Stan na 30.09.2016
Kapitał własny	4.275	3.920
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	3.808	3.318
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	2.855	3.313
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	185	383

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

	III kwartał 01.07.2017- 30.09.2017	III kwartał 01.07.2016- 30.09.2016	Zmiana %	Narastająco 01.01.2017- 30.09.2017	Narastająco 01.01.2016- 30.09.2016	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży	6.956	7.332	- 5,4	16.968	15.593	8,8
Zysk (strata) na sprzedaży	898	903	- 0,6	1.698	1.401	21,2
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	898	903	- 0,6	1.808	1.402	29
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	948	940	0,9	1.882	1.438	30,9
Amortyzacja	12	25	- 52	48	83	42,2
EBITDA	910	928	- 1,9	1.856	1.485	25
Zysk (strata) brutto	948	940	0,9	1.882	1.438	30,9
Zysk (strata) netto	767	762	0,7	1.523	1.164	30,8

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 lipca 2017 r. do 30 września 2017 r. natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 lipca 2016 r. do 30 września 2016 r.

Dane jednostek objętych konsolidacją

- DEKTRA SA, jako jednostka dominująca
- INDIVER SA, w której DEKTRA SA posiada, na dzień 30.09.2017 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 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 nocy 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 błęd

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 30 września 2016 r. i narastająco za trzy kwartały 2016 roku kończące się tego dnia są danymi porównywalnymi.

7.2. Bilans skonsolidowany Grupy Kapitałowej DEKTRA SA sporządzony na dzień 30.09.2017 r. oraz dane porównawcze

AKTYWA	Stan na 30.09.2017 PLN	Stan na 30.09.2016 PLN
AKTYWA RAZEM	7 158 569,92	6 090 259,20
A. Aktywa TRWAŁE	440 469,47	258 105,20
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
Wartość firmy – jednostki zależne	67 121,49	106 308,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	373 347,98	151 687,52
1. Środki trwałe:	373 347,98	151 687,52
a) urządzenia techniczne i maszyny	8 761,16	11 626,28
b) środki transportu	364 586,82	140 061,24
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	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	109,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	109,59
B. Aktywa OBROTOWE	6 718 100,45	5 832 154,00
I. Zapasy	3 518 242,67	1 988 158,81
1. Towary	3 518 242,67	1 988 158,81
2. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 864 172,38	3 355 318,99
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 864 172,38	3 355 318,99
a) z tytułu dostaw i usług	2 863 168,38	3 350 317,59
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	1 004,00	5 001,40
III. Inwestycje krótkoterminowe	331 200,14	483 469,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	331 200,14	483 469,47
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	331 200,14	483 469,47
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 485,26	5 206,73
- prenumeraty i ubezpieczenia	4 485,26	5 206,73

PASYWA	Stan na 30.09.2017 PLN	Stan na 30.09.2016 PLN
PASYWA RAZEM	7 158 569,92	6 090 259,20
A. KAPITAŁ WŁASNY	3 755 030,39	3 405 482,21
I. Kapitał zakładowy	110 400,00	110 400,00
II. Kapitał zapasowy	1 108 568,75	1 004 350,63
III. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	14 719,29
V. Zysk (strata) netto	1 536 061,64	1 276 012,29
A.1 KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	93 760,75	90 036,43
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 309 778,78	2 594 740,56
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	3 309 778,78	2 594 740,56
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	3 309 778,78	2 594 740,56
a) kredyty i pożyczki	1 760 000,00	740 000,00
b) inne zobowiązania finansowe	99 750,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	903 180,34	1 151 349,13
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	546 753,20	703 128,33
e) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
f) inne	95,24	263,10

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 III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.07.2017– 30.09.2017	01.07.2016– 30.09.2016	01.01.2017– 30.09.2017	01.01.2016– 30.09.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	7 021 435,39	7 576 854,40	17 135 245,89	16 247 323,24
- od jednostek powiązanych	1 045 669,67	991 303,57	3 212 639,61	3 092 447,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 021 435,39	7 576 854,40	17 135 245,89	16 247 323,24
B. Koszty działalności operacyjnej	6 075 888,76	6 631 551,49	15 392 041,22	14 691 754,38
I. Amortyzacja	27 976,93	25 863,93	82 786,62	86 277,79
II. Zużycie materiałów i energii	15 149,94	26 360,40	114 690,72	74 801,12
III. Usługi obce	426 056,74	366 751,33	997 112,66	898 713,65
IV. Podatki i opłaty	6 904,00	6 428,00	8 363,00	7 566,00
V. Wynagrodzenia	185 179,07	184 824,22	573 310,11	550 836,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 740,17	29 565,39	93 345,75	88 160,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	979,76	1 471,16	16 052,31	13 567,49

VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	5 379 902,15	5 990 287,06	13 506 380,05	12 971 830,99
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	945 546,63	945 302,91	1 743 204,67	1 555 568,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	422,09	2 070,02	111 322,23	2 616,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	110 540,14	542,60
II. Inne przychody operacyjne	422,09	2 070,02	782,09	2 073,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	(22,50)	702,67	818,60	702,80
I. Inne koszty operacyjne	(22,50)	702,67	818,60	702,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	945 991,22	946 670,26	1 853 708,30	1 557 482,06
G. Przychody finansowe	51 141,81	37 949,15	86 393,40	40 204,19
H. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki:	1 418,64	1 130,46	5 789,78	2 514,12
- 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	49 723,17	36 818,69	80 603,62	37 690,07
H. Koszty finansowe	567,33	445,23	10 832,58	3 328,22
I. Odsetki:	566,49	445,23	10 831,74	3 328,22
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Inne	0,84	0,00	0,84	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	996 565,70	984 174,18	1 929 269,12	1 594 358,03
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	996 565,70	984 174,18	1 929 269,12	1 594 358,03
- odpis wartości firmy	9 796,65	9 796,65	29 389,95	29 389,95
K. Zysk (strata) brutto	986 769,05	974 377,53	1 899 879,17	1 564 968,08

L. Podatek dochodowy	181 337,00	178 732,00	359 100,00	273 292,00
M. Zysk (strata) mniejszości	4 852,51	4 371,99	4 717,53	15 663,79
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	800 579,54	791 273,54	1 536 061,64	1 276 012,29

7.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.07.2017– 30.09.2017	01.07.2016– 30.09.2016	01.01.2017– 30.09.2017	01.01.2016– 30.09.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	638 687,23	205 207,41	(5 158,80)	676 070,94
I. Zysk (strata) netto	800 579,54	791 273,54	1 536 061,64	1 276 012,29
II. Korekty razem	(161 892,31)	(586 066,13)	(1 541 220,44)	(599 941,35)
1. Amortyzacja	27 976,93	25 863,93	82 786,62	86 277,79
2. Zysk/strata akcjonariuszy mniejszości	4 852,51	4 371,99	4 717,53	15 663,79
3. (Zysk) strata z tytułu różnic kursowych	0,00	(62 648,06)	0,00	(33 599,88)
4. Odpis wartości firmy	9 796,65	9 796,65	29 389,95	29 389,95
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(852,15)	(685,23)	5 041,96	(814,10)
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	(110 540,14)	4 321,56
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	(1 080,45)	(361,90)
8. Zmiana stanów zapasów	(357 373,80)	559 405,67	(676 371,50)	579 440,83
9. Zmiana stanu należności	(355 131,49)	(833 978,67)	(1 946 354,28)	(2 541 316,40)

10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	510 195,55	(288 512,72)	1 065 858,81	1 256 577,76
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 356,51)	320,31	5 331,06	2 851,05
12. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(555,64)	317,45	(169 753,20)	(60 879,60)
I. Wpływy	1 418,64	1 130,46	116 329,92	3 056,72
1. Zbycie wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	110 540,14	542,60
2. Z aktywów finansowych, w tym:	1 418,64	1 130,46	5 789,78	2 514,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 418,64	1 130,46	5 789,78	2 514,12
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki otrzymane	1 418,64	1 130,46	5 789,78	2 514,12
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 974,28	813,01	286 083,12	63 936,32
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	1 974,28	813,01	286 083,12	63 936,32
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	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(1 159 766,49)	14 767,86	381 963,25	(554 528,34)
I. Wpływy	0,00	(14 143,12)	2 460 000,00	773 599,88
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	(47 434,97)	2 460 000,00	740 000,00
3. Inne wpływy finansowe	0,00	33 291,90	0,00	33 599,88
II. Wydatki	1 159 766,49	(28 910,98)	2 078 036,75	1 328 128,22

1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 159 200,00	0,00	1 159 200,00	1 324 800,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	908 005,01	0,00
3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych – leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Odsetki	566,49	445,23	10 831,74	3 328,22
5. Inne wydatki finansowe	0,00	(29 356,21)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(521 634,90)	220 292,72	207 051,25	60 663,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(521 634,90)	220 292,72	207 051,25	60 663,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	852 835,04	263 176,75	124 148,89	422 806,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	331 200,14	483 469,47	331 200,14	483 469,47

7.5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie	01.07.2017– 30.09.2017	01.07.2016– 30.09.2016	01.01.2017– 30.09.2017	01.01.2016– 30.09.2016
I. Kapitał własny na początek okresu	2 954 450,85	2 614 208,67	3 378 168,75	3 454 269,92
1. Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 954 450,85	2 614 208,67	3 378 168,75	3 454 269,92
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	1 108 568,75	1 004 350,63	1 004 350,63	1 105 368,46
4.1.1. Zmiana kapitału zapasowego	0,00	0,00	104 218,12	(101 017,83)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	104 218,12	1 223 782,17
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	104 218,12	1 223 782,17
b) zmniejszenia z tytułu akcjonariuszy mniejszościowych	0,00	0,00	0,00	(1 324 800,00)
- utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	(1 324 800,00)
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 108 568,75	1 004 350,63	1 108 568,75	1 004 350,63
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
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	14 719,29	14 719,29	14 719,29	14 719,29
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	0,00	14 719,29	14 719,29	14 719,29
a) zwiększenia	0,00	0,00	1 248 698,83	1 223 782,17
- z tytułu przeniesienia ubiegłorocznego wyniku finansowego	0,00	0,00	1 248 698,83	1 223 782,17
b) zmniejszenia	0,00	0,00	(1 263 418,12)	(1 223 782,17)
- z tytułu odpisów z zysku netto	0,00	0,00		0,00
- z tytułu podziału zysku – wypłata dywidendy	0,00	0,00	(1 159 200,00)	(1 324 800,00)
- z tytułu podziału zysku – zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	(104 218,12)	101 017,83
7.3. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	14 719,29	0,00	14 719,29

8. Wynik netto	800 579,54	791 273,54	1 536 061,64	1 276 012,29
a) zysk netto	805 432,05	795 645,53	1 540 779,17	1 291 676,08
b) udziały mniejszości	(4 852,51)	(4 371,99)	(4 717,53)	(15 663,79)
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu	3 019 548,29	2 920 743,46	3 755 030,39	3 405 482,21
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	3 019 548,29	2 920 743,46	3 755 030,39	3 405 482,21

8. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe DEKTRA SA

8.1. Bilans jednostkowy DEKTRA SA sporządzony na dzień 30.09.2017 r. oraz dane porównawcze

AKTYWA	Stan na 30.09.2017 PLN	Stan na 30.09.2016 PLN
AKTYWA RAZEM	8 083 478,59	7 237 501,46
A. Aktywa TRWAŁE	1 537 781,10	1 578 781,41
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	106 781,10	147 671,82
1. Środki trwałe:	106 781,10	147 671,82
a) urządzenia techniczne i maszyny	8 761,16	11 626,28
b) środki transportu	98 019,94	136 045,54
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	109,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	109,59
B. Aktywa OBROTOWE	6 545 697,49	5 658 720,05
I. Zapasy	3 504 099,97	1 957 485,54
1. Towary	3 504 099,97	1 957 485,54
2. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 854 561,46	3 313 354,96
1. Należności od jednostek powiązanych	24 423,21	3 388,81
a) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 830 138,25	3 309 966,15
a) z tytułu dostaw i usług	2 829 164,25	3 304 964,75
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	974,00	5 001,40
III. Inwestycje krótkoterminowe	184 788,80	382 672,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	184 788,80	382 672,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	184 788,80	382 672,82
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 247,26	5 206,73
- prenumeraty i ubezpieczenia	2 247,26	0,00

PASYWA	Stan na 30.09.2017 PLN	Stan na 30.09.2016 PLN
PASYWA RAZEM	8 083 478,59	7 237 501,46
A. KAPITAŁ WŁASNY	4 275 062,28	3 919 846,40
I. Kapitał zakładowy	110 400,00	110 400,00
II. Kapitał zapasowy	1 641 668,44	1 630 305,24
III. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	14 713,00
V. Zysk (strata) netto	1 522 993,84	1 164 428,16
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 808 416,31	3 317 655,06
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	3 808 416,31	3 317 655,06
1. Wobec jednostek powiązanych	1 524 792,92	930 577,78
a) z tytułu dostaw i usług	1 524 792,92	930 577,78
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 283 623,39	2 387 077,28
a) kredyty i pożyczki	960 000,00	740 000,00
b) inne zobowiązania finansowe	99 750,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	689 437,25	957 090,91

d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	534 340,90	689 723,27
e) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
f) inne	95,24	263,10
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 III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.07.2017– 30.09.2017	01.07.2016– 30.09.2016	01.01.2017– 30.09.2017	01.01.2016– 30.09.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	6 955 748,54	7 331 754,80	16 967 653,87	15 593 383,01
- od jednostek powiązanych	38 964,13	13 957,75	61 127,43	16 788,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 955 748,54	7 331 754,80	16 967 653,87	15 593 383,01
B. Koszty działalności operacyjnej	6 057 918,87	6 428 472,29	15 269 425,21	14 192 342,49
I. Amortyzacja	12 196,96	24 848,94	48 404,81	83 232,82
II. Zużycie materiałów i energii	13 397,94	26 360,40	95 540,41	72 550,12
III. Usługi obce	410 551,31	352 442,97	960 867,69	864 092,23
IV. Podatki i opłaty	6 904,00	6 428,00	7 642,00	7 216,00
V. Wynagrodzenia	135 592,40	121 996,66	383 570,76	358 373,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 345,46	24 732,38	74 349,64	73 860,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	979,76	1 471,16	9 254,61	13 567,49
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	5 450 951,04	5 870 191,78	13 689 795,29	12 719 449,19
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	897 829,67	903 282,51	1 698 228,66	1 401 040,52

D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	110 900,14	542,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	110 540,14	542,60
II. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	360,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	50,07	750,00	50,20
I. Inne koszty operacyjne	0,00	50,07	750,00	50,20
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	897 829,67	903 232,44	1 808 378,80	1 401 532,92
G. Przychody finansowe	50 778,30	37 667,08	84 547,62	39 515,46
I. Odsetki:	1 055,13	848,39	3 944,00	1 825,39
- 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	49 723,17	36 818,69	80 603,62	37 690,07
IV. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	567,33	445,23	10 832,58	3 328,22
I. Odsetki:	566,49	445,23	10 831,74	3 328,22
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Inne	0,84	0,00	0,84	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	948 040,64	940 454,29	1 882 093,84	1 437 720,16
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	948 040,64	940 454,29	1 882 093,84	1 437 720,16
K. Podatek dochodowy	181 337,00	178 732,00	359 100,00	273 292,00
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) netto (K-L-M)	766 703,64	761 722,29	1 522 993,84	1 164 428,16

8.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.07.2017– 30.09.2017	01.07.2016– 30.09.2016	01.01.2017– 30.09.2017	01.01.2016– 30.09.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	651 179,28	390 691,65	469 120,17	774 920,52
I. Zysk (strata) netto	766 703,64	761 722,29	1 522 993,84	1 164 428,16
II. Korekty razem	(115 524,36)	(371 030,64)	(1 053 873,67)	(389 507,64)
1. Amortyzacja	12 196,96	24 848,94	48 404,81	83 232,82
2. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	29 356,21
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(488,64)	(403,16)	6 887,74	1 502,86
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	(110 540,14)	4 321,56
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	(361,90)
6. Zmiana stanów zapasów	(373 911,38)	505 497,55	(1 160 499,16)	583 342,30
7. Zmiana stanu należności	(379 995,53)	(942 842,84)	(2 063 069,54)	(2 500 373,33)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	628 030,74	41 548,56	2 218 373,56	1 407 940,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 356,51)	320,31	6 569,06	1 531,05
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(919,15)	35,38	96 747,37	(61 568,33)
I. Wpływy	1 055,13	848,39	114 484,14	2 367,99
1. Zbycie wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	110 540,14	542,60
2. Z aktywów finansowych, w tym:	1 055,13	848,39	3 944,00	1 825,39
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 055,13	848,39	3 944,00	1 825,39
- dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	1 055,13	848,39	3 944,00	1 825,39

- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 974,28	813,01	17 736,77	63 936,32
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	1 974,28	813,01	17 736,77	63 936,32
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	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(1 159 766,49)	(47 880,20)	(418 036,75)	(617 484,43)
I. Wpływy	0,00	(47 434,97)	1 660 000,00	740 000,00
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki, inne	0,00	(47 434,97)	1 660 000,00	740 000,00
3. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 159 766,49	445,23	2 078 036,75	1 357 484,43
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 159 200,00	0,00	1 159 200,00	1 324 800,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	908 005,01	0,00
3. Odsetki	566,49	445,23	10 831,74	3 328,22
4. Płatności z umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	29 356,21
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(509 506,36)	342 846,83	147 830,79	95 867,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(509 506,36)	342 846,83	147 830,79	95 867,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	694 295,16	39 825,99	36 958,01	286 805,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	184 788,80	382 672,82	184 788,80	382 672,82

8.4. Jednostkowe zestawienie zmian na kapitale własnym DEKTRA SA za III kwartał 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie	01.07.2017– 30.09.2017	01.07.2016– 30.09.2016	01.01.2017– 30.09.2017	01.01.2016– 30.09.2016
I. Kapitał własny na początek okresu	3 508 358,64	3 158 124,11	3 911 268,44	4 080 218,24
1. Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 508 358,64	3 158 124,11	3 911 268,44	4 080 218,24
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	1 641 668,44	1 630 305,24	1 630 305,24	1 710 257,84
4.1.1. Zmiana kapitału zapasowego	0,00	0,00	11 363,20	(79 952,60)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	11 363,20	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	11 363,20	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	(79 952,60)
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	(79 952,60)
- utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 641 668,44	1 630 305,24	1 641 668,44	1 630 305,24
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00

7.1 Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	14 713,00	14 713,00	14 713,00
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	0,00	0,00	14 713,00	14 713,00
a) zwiększenia	0,00	0,00	1 170 563,20	1 244 847,40
- z tytułu przeniesienia ubiegłorocznego wyniku finansowego	0,00	0,00	1 170 563,20	1 244 847,40
b) zmniejszenia	0,00	0,00	(1 170 563,20)	(1 244 847,40)
- z tytułu odpisów z zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podziału zysku – wypłata dywidendy	0,00	0,00	(1 159 200,00)	(1 324 800,00)
- z tytułu podziału zysku – zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	(11 363,20)	79 952,60
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	14 713,00
7.4. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	14 713,00
8. Wynik netto	766 703,64	761 722,29	1 522 993,84	1 164 428,16
a) zysk netto	766 703,64	761 722,29	1 522 993,84	1 164 428,16
b) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu	2 518 772,08	3 502 427,53	4 275 062,28	3 919 846,40
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	2 518 772,08	3 502 427,53	4 275 062,28	3 919 846,40

9. Działalność Grupy Kapitałowej

9.1. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w okresie objętym raportem

1

W trzecim kwartale 2017 r. rośnie wartość sprzedaży materiałów dla budownictwa. Wolumen sprzedaży siatki podtynkowej wzrósł o 11% w stosunku do III kwartału 2016 r. Wolumen sprzedaży folii budowlanych rośnie w III kwartale 2017 r. o 44 % w stosunku do III kw. 2016 r. Sprzedaż geowłóknin rośnie aż o 181 % w stosunku do analogicznego okresu w poprzednim roku. 19 % spadek wolumenu sprzedaży odnotowują izolacje wodochronne fundamentów.

2

Po trzech kwartałach 2017 r. przychody ze sprzedaży Emitenta są o 5,9 % niższe niż w całym 2016 r., a osiągnięty zysk netto jest wyższy niż w całym 2016 r. o 31,7 %. Wypracowane wyniki są efektem znacznego zwiększenia wartości sprzedanych materiałów dla budownictwa oraz wysokich marż uzyskiwanych na sprzedaży tych produktów. Niższe niż zakładano były w opisywanym okresie przychody ze sprzedaży towarów dla przemysłu.

3

W dniu 25.08.2017 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o wyborze REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o. o. z siedzibą w Gdańsku ul. Starodworska 1, do badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Emitenta za lata 2017-2019. Spółka REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o. o. z siedzibą w Gdańsku ul. Starodworska 1 wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 101.

4

W dniu 27.09.2017 roku Emitent otrzymał od pani Wiesławy Stefańskiej oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta z dniem 1.10. br. Wobec powyższego Rada Nadzorcza będzie funkcjonowała w niepełnym, czteroosobowym składzie do czasu powołania nowego członka przez Walne Zgromadzenie.

9.2. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Sytuacja w branży budowlanej

Badający koniunkturę w budownictwie IRG Szkoły Głównej Handlowej wskazuje, że w III kwartale br. w przeważającej części analizowanych grup zakładów wskaźniki koniunktury są znacznie wyższe niż w III kwartale rok i dwa lata temu. Tegoroczny sezon letni w budownictwie był zdecydowanie korzystniejszy niż w latach poprzednich. Opisywany kwartał jest pierwszym od 2013 roku okresem wyraźnej poprawy sytuacji finansowej zakładów budowlanych. Po raz pierwszy od 2010 roku trend ocen własnej sytuacji finansowej osiągnął poziom średni ze wszystkich dotychczasowych okresów badania. Jednak poprawa finansowa w znacznie większym stopniu dotyczy przedsiębiorstw publicznych niż firm prywatnych. W bieżącym kwartale saldo finansowe w ujęciu ogółem wynosi 7,7, w sektorze publicznym 32,0, a w sektorze prywatnym tylko 1,5.

Wyniki badań IRG SGH wskazują, że w ostatnich latach w budownictwie istotnie zwiększyły się trudności z zatrudnieniem pracowników o odpowiednich kwalifikacjach. Obecnie 61% zakładów stwierdza częste lub bardzo częste trudności ze znalezieniem pracowników o wysokich kwalifikacjach, podczas gdy w III kwartale 2014 roku takie trudności dotyczyły 44% zakładów. Problem wykwalifikowanych pracowników jest szczególnie poważny w grupie zakładów budujących obiekty inżynieryjne (PKD 42), w której obecnie aż 77% zakładów ma takie trudności (49% trzy lata temu). Częste lub bardzo częste trudności ze znalezieniem pracowników o niskich kwalifikacjach występują w 48% zakładów budowlanych, a trzy lata temu w 19%. Ten problem jest najbardziej dotkliwy w grupie zakładów o zatrudnieniu powyżej 100 pracowników, w której dotyczy 60% zakładów (trzy lata temu 11%).

Według GUS (*Informacja o sytuacji społeczno-gospodarczej kraju w I-III kwartał 2017*) w okresie styczeń–wrzesień br. produkcja budowlano-montażowa zrealizowana na terenie kraju była o 13,0% wyższa niż przed rokiem (w I półroczu br. notowano wzrost o 7,6%, natomiast w okresie trzech kwartałów ub. roku – spadek o 14,9%). We wrześniu br. produkcja budowlano-montażowa zwiększyła się w stosunku do analogicznego miesiąca ub. roku o 15,5% (kiedy notowano spadek o 15,3%). Jako główne bariery w prowadzeniu działalności budowlano-montażowej, podobnie jak przed miesiącem, wskazywane są koszty zatrudnienia, niedobór wykwalifikowanych pracowników, konkurencja na rynku i wysokie obciążenia na rzecz budżetu. W skali roku w największym stopniu wzrosło

znaczenie ograniczeń związanych z niedoborem wykwalifikowanych pracowników, natomiast najbardziej zmalała dotkliwość niedostatecznego popytu i konkurencji na rynku.

Obserwacje zmiany sytuacji na rynku pracy potwierdzają się także w oficjalnych publikacjach.

Jak podaje Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Socjalnej, w końcu września 2017 liczba bezrobotnych w ciągu ostatnich 12 miesięcy spadła o 15,6%. Poziom bezrobocia obniżył się we wszystkich województwach: od 12,6% w lubelskim do 19,2% w wielkopolskim. Stopa bezrobocia na koniec III kwartału wynosiła w Polsce 6,8% i jest to najniższe zanotowane bezrobocie od lutego 1991 roku. Najniższe bezrobocie odnotowano w Wielkopolsce (4%), a najwyższe w województwie warmińsko-mazurskim (11,1%).

Jeśli chodzi o województwo kujawsko-pomorskie, na terenie którego znajduje się siedziba Emitenta, to na koniec III kwartału 2017 roku w rejestrach znajdowało się 82 323 bezrobotnych i było ich o 13,3% mniej niż przed rokiem. W ogólnej liczbie bezrobotnych znajdowało się 50 409 kobiet, co stanowi ponad 61%. Stopa bezrobocia wynosiła w tym okresie 10,1%, a kujawsko-pomorskie jest drugim w kolejności województwem z najwyższym bezrobociem. Łącznie w powiecie toruńskim (grodzkim i ziemskim) liczba bezrobotnych wyniosła 9 385 i była mniejsza o 856 osób w porównaniu z końcem września 2016 roku, co stanowi zmniejszenie o ponad 9%. Największy spadek bezrobocia w kujawsko-pomorskim zauważono w powiatach Lipno (-17,9%) i Brodnica (-17,8%), natomiast najmniejszy spadek bezrobocia odnotowano w Chełmnie – w tym powiecie liczba bezrobotnych zmniejszyła się o 2,3% i aktualnie wynosi 2 546 osób.

Sytuacja w rolnictwie i przemyśle

Rolnictwo i przemysł to kolejne, istotne dla Grupy Kapitałowej, grupy odbiorców.

Według analizujących rynek rolny Konrada Walczyka i Piotra Szajnera ze Szkoły Głównej Handlowej w III kwartale 2017 r. koniunktura w polskim rolnictwie ponownie poprawiła się, czemu sprzyjały i pogoda, i dobra koniunktura na rynkach światowych. Poprawa koniunktury rolnej w Polsce trwa nieprzerwanie już półtora roku. Wartość wskaźnika koniunktury IRG SGH (IRGAGR) wzrosła o 7,9 punktu, z poziomu -0,6 pkt do +7,3 pkt. Poprawa wynika przede wszystkim ze wzrostu przychodów gospodarstw rolnych – wartość wskaźnika wyrównanych przychodów pieniężnych, jednej ze składowych IRGAGR, zwiększyła się aż o 11,2 punktu, z poziomu -6,1 pkt do +5,1 pkt, odpowiadając za 95% przyrostu ogólnego wskaźnika koniunktury rolnej. Rolnicy zwiększają zakupy

obrotowych środków produkcji i inwestycje, chętniej sięgając przy tym po kredyt. Są bardzo optymistycznie nastawieni (odsetek gospodarstw rolnych, które „ze strachem” patrzą w przyszłość wyniósł zaledwie 10,1%, a niższy był tylko w 2007 roku, który w historii badania był dla polskiego rolnictwa najlepszy).

GUS w swojej publikacji: *Informacja o stanie społeczno-gospodarczym kraju I-III kwartał 2017* odnotowuje, że w III kwartale tempo wzrostu produkcji przemysłowej wyniosło 6,3% i było szybsze niż w poprzednim okresie (kiedy wyniosło 4,2%), ale wolniejsze niż w I kwartale br. (7,3%). W okresie styczeń–wrzesień br. produkcja sprzedana przemysłu zwiększyła się w skali roku o 5,9% (przed rokiem notowano wzrost o 3,7%).

Komentarz szczegółowo opisujący czynniki i zdarzenia kształtujące wynik finansowy III kwartału 2017 r.

1

Zobowiązania krótkoterminowe Grupy Kapitałowej Dektra SA urosły z 2.595 tys. zł na koniec III kwartału 2016 r. do 3.310 tys. zł na dzień 30.09.2017 r. w wyniku zwiększonych zakupów towarów.

2

W wyniku zwiększonego zakupu towarów w opisywanym okresie zmniejsza się stan środków pieniężnych – spadek o 31 % - z 483 tys. zł na koniec III kwartału 2016 r. do 331 tys. zł na dzień 30.09.2017r.

3

Spadek należności krótkoterminowych z 3.355 tys. zł na koniec września 2016 r. do 2.865 tys. zł na dzień 30.09.2017 r. to wynik aktywnie prowadzonej windykacji należności oraz zwiększonej sprzedaży gotówkowej bądź z krótkimi terminami płatności.

10. 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 oraz działaniach obejmujących prezentację towarów wprowadzonych w

ostatnim okresie do oferty handlowej, tj. folie opakowaniowe. Ponadto prowadzono starania nad promocją i usprawnianiem funkcjonowania sklepu internetowego.

11. Stanowisko odnośnie realizacji prognoz finansowych

Emitent nie podał prognoz wyników finansowych na rok 2017.

12. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej DEKTRA SA

Na dzień 30 września 2017 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej DEKTRA SA, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiło 17 osób i było o jedną osobę niższe niż w dniu 30.09.2016 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 III kwartał 2017 roku i danych porównawczych

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe za III kwartał 2017 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, a zawarte w nich informacje odzwierciedlają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć firmy.