



DEKTRA SA

I kwartał 2020 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	5
03 Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, na dzień sporządzania raportu	6
04 Podstawowe informacje o Spółce Zależnej	6
05 Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat	7
06 Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu oraz z rachunku zysków i strat	8
07 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DEKTRA SA	9
07.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
07.2. Bilans skonsolidowany Grupy Kapitałowej DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.03.2020 r. oraz dane porównawcze	15
07.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi	18
07.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi	20
07.5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi	23
08 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe DEKTRA SA	24
08.1. Bilans jednostkowy DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.03.2020 r. oraz dane porównawcze	24

08.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi	27
08.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi	29
08.4. Jednostkowe zestawienie zmian na kapitale własnym DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi	31
9 Działalność Grupy Kapitałowej	33
09.1. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w okresie objętym raportem	33
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	39
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	40
14 Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA dotyczące informacji finansowych za I kwartał 2020 roku i danych porównawczych	40
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		

Spółka DEKTRA SA kieruje swoją ofertę do kilku sektorów gospodarki.

Od wielu lat budownictwo jest najważniejszym sektorem gospodarki dla Spółki Dektra SA. Swoją ofertę kieruje ona przede wszystkim do dużych odbiorców sieciowych, grup zakupowych i wielooddziałowych hurtowni. Dzięki wypracowanej, przez lata obecności na rynku budowlanym, strategii, doświadczeniu i najwyższej jakości ofertowanych towarów, Spółka Dektra SA systematycznie umacnia swoją pozycję, dokonuje nowych inwestycji, wprowadzając na rynek kolejne produkty sygnowane własną marką, stając się liderem swojej branży.

W ofercie Spółki Dektra SA znajdują się produkty o szerokiej gamie zastosowania dla całej branży przemysłowej, wszędzie tam, gdzie potrzebna jest folia wysokiej jakości i w przystępnej cenie. Zakłady przemysłowe, szukające folii opakowaniowych i folii stretch, mogą je znaleźć w ofercie Spółki Dektra SA. Dzięki pracy mobilnych przedstawicieli handlowych, rozwiniętej sieci kontaktów handlowych oraz wiedzy i rozeznaniu w potrzebach rynków regionalnych, oferta folii jest dostępna na terenie całego kraju.

W grupie produktów, oferowanych przez Spółkę Dektra SA, znajdują się również folie ogrodnicze, folie osłonowe, folie basenowe, folie do ściółkowania, folie transparentne, agrowłókniny, siatki rolnicze, sznurki rolnicze, folie do owijarek, geowłókniny oraz worki do sianokiszzonek

Marka własna

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

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

Na koniec I kwartału 2020 r. w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziła spółka Indiver SA, w której Emitent posiadał 100 % 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 posiadającym ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

- pan Maciej Stefański, który wraz z osobami powiązаныmi posiadał łącznie 78,42 % głosów (osoby powiązane: pani Beata Stefańska – żona, pani Wiesława Stefańska - matka).

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 produkcji roślinnej. Działania powyższe dotyczą w szczególności:

- atestowanych folii budowlanych INBUD i IFOL-S,

- atestowanych folii paroizolacyjnych INPAR, IZOPAR i PREMIUM EKO,
- folii ochronnych,
- folii opakowaniowych,
- wysokoparoprzepuszczalnych membran dachowych IMPREGA PRO i IMPREGA TOP,
- toreb typu T-shirt,
- worków do sianokiszzonek,
- worków do gruzu.

Indiver zaopatruje spółkę dominującą, a ponadto sprzedaje towar bezpośrednio klientom sklepu internetowego.

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

Wybrane skonsolidowane dane finansowe z bilansu w tysiącach złotych

	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
Kapitał własny	2 857	3 162
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 290	3 767
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	1 669	2 312
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	322	179

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

	I kwartał 01.01.2020- 31.03.2020	I kwartał 01.01.2019- 31.03.2019	Zmiana %	Narastająco 01.01.2020- 31.03.2020	Narastająco 01.01.2019- 31.03.2019	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży	2 843	3 649	-22	2 843	3 649	-22
Zysk (strata) na sprzedaży	144	-27	(nie oblicza się)	144	-27	(nie oblicza się)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	144	-16	jw	144	-16	jw
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	129	-39	jw	129	-39	jw
Amortyzacja	30	30	0	30	30	0
EBITDA	174	14	1143	174	14	1143
Zysk (strata) brutto	129	-47	(nie oblicza się)	129	-47	(nie oblicza się)
Zysk (strata) netto	97	-52	jw	97	-52	jw

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

Wybrane jednostkowe dane finansowe z bilansu w tysiącach złotych

	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
Kapitał własny	3 415	3 746
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 881	4 340
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	1 634	2 309
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	255	18

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

	I kwartał 01.01.2020- 31.03.2020	I kwartał 01.01.2019- 31.03.2019	Zmiana %	Narastająco 01.01.2020- 31.03.2020	Narastająco 01.01.2019- 31.03.2019	Zmiana %
Przychody netto ze sprzedaży	2 840	3 645	-22	2 840	3 645	-22
Zysk (strata) na sprzedaży	124	46	170	124	46	170
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	124	57	118	124	57	118
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	112	43	160	112	43	160
Amortyzacja	13	13	0	13	13	0
EBITDA	174	70	96	174	70	96
Zysk (strata) brutto	112	43	160	112	43	160
Zysk (strata) netto	88	30	193	88	30	193

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 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r.

Dane jednostek objętych konsolidacją

- DEKTRA SA, jako jednostka dominująca
- INDIVER SA, w której DEKTRA SA posiada, na dzień 31.03.2020 r., 100 % 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 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 marca 2019 r. i narastająco za pierwszy kwartał 2019 roku kończące się tego dnia są danymi porównywalnymi.

7.2. Bilans skonsolidowany Grupy Kapitałowej DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.03.2020 r. oraz dane porównawcze

AKTYWA	Stan na 31.03.2020 PLN	Stan na 31.03.2019 PLN
AKTYWA RAZEM	5 246 229,34	7 021 669,56
A. Aktywa TRWAŁE	239 283,99	279 140,28
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	0,00	19 039,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	239 283,99	259 991,55
1. Środki trwałe:	239 283,99	259 991,55
a) urządzenia techniczne i maszyny	7 705,34	11 456,19
b) środki transportu	231 578,65	248 535,36
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	109,49
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	109,49
B. Aktywa OBROTOWE	5 006 945,35	6 742 529,28
I. Zapasy	3 011 124,85	4 247 802,94
1. Towary	3 011 124,85	4 247 802,94
2. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 669 365,36	2 311 873,70
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 669 365,36	2 311 873,70
a) z tytułu dostaw i usług	1 618 423,99	2 293 015,59
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	50 292,87	18 569,11
c) inne	0,00	30,00
d) dochodzone na drodze sądowej	648,50	259,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	321 825,85	179 388,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	321 825,85	179 388,79
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	321 825,85	179 388,79
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 629,29	3 463,85
- RMP	0,00	0,00
- prenumeraty, ubezpieczenia i pozostałe koszty	4 629,29	3 463,85

PASYWA	Stan na 31.03.2020 PLN	Stan na 31.03.2019 PLN
PASYWA RAZEM	5 246 229,34	7 021 669,56
A. KAPITAŁ WŁASNY	2 857 024,89	3 162 439,35
I. Kapitał zakładowy	110 400,00	110 400,00
II. Kapitał zapasowy	1 165 469,005	1 193 084,75
III. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	484 619,88	910 784,30
1. Zysk /wielkość dodatnia/	526 424,79	910 784,30
2. Strata /wielkość ujemna/	(41 804,91)	0,00
V. Zysk (strata) netto	96 535,95	(51 829,70)
1. Zysk netto /wielkość dodatnia/	96 535,95	30 706,26
2. Strata netto /wielkość ujemna/	0,00	(82 535,96)
A.1 KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	99 269,04	91 996,94
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 289 935,41	3 767 233,27
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	2 289 935,41	3 767 233,27
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	2 289 935,41	3 767 233,27
a) kredyty i pożyczki	1 610 868,21	3 091 306,26
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	575 476,10	558 352,77
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	103 591,10	117 574,24
e) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
f) inne	0,00	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 I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	2 843 317,13	3 649 221,13	2 843 317,13	3 649 221,13
- od jednostek powiązanych	1 012 932,19	733 443,71	1 012 932,19	733 443,71
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 843 317,13	3 649 221,13	2 843 317,13	3 649 221,13
B. Koszty działalności operacyjnej	2 699 669,01	3 676 030,09	2 699 669,01	3 676 030,09
I. Amortyzacja	30 144,33	29 676,51	30 144,33	29 676,51
II. Zużycie materiałów i energii	17 692,08	19 923,66	17 692,08	19 923,66
III. Usługi obce	203 161,31	275 058,61	203 161,31	275 058,61
IV. Podatki i opłaty	450,57	338,00	450,57	338,00
V. Wynagrodzenia	219 687,31	233 585,33	219 687,31	233 585,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 438,74	39 200,66	32 438,74	39 200,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 229,78	22 443,48	10 229,78	22 443,48
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	2 185 864,89	3 055 803,84	2 185 864,89	3 055 803,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	143 648,12	(26 808,96)	143 648,12	(26 808,96)
D. Pozostałe przychody operacyjne	520,33	10 815,74	520,33	10 815,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Inne przychody operacyjne	520,33	10 815,74	520,33	10 815,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	424,50	0,00	424,50	0,00
I. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	143 743,95	(15 993,22)	143 743,95	(15 993,22)
G. Przychody finansowe	1 137,21	3 490,97	1 137,21	3 490,97
H. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki:	1 137,21	845,04	1 137,21	845,04

- 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	0,00	2 645,93	0,00	2 645,93
H. Koszty finansowe	15 868,21	26 953,94	15 868,21	26 953,94
I. Odsetki:	15 868,21	26 953,94	15 868,21	26 953,94
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	129 012,95	(39 456,19)	129 012,95	(39 456,19)
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	129 012,95	(39 456,19)	129 012,95	(39 456,19)
- odpis wartości firmy	0,00	7 657,11	0,00	7 657,11
K. Zysk (strata) brutto	129 012,95	(47 113,30)	129 012,95	(47 113,30)
L. Podatek dochodowy	29 278,00	12 970,00	29 278,00	12 970,00
M. Zysk (strata) mniejszości	3 199,00	(8 253,60)	3 199,00	(8 253,60)
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	96 535,95	(51 829,70)	96 535,95	(51 829,70)

7.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(481 307,81)	(610 758,32)	(481 307,81)	(610 758,32)
I. Zysk (strata) netto	96 535,95	(51 829,70)	96 535,95	(51 829,70)

II. Korekty razem	(577 843,76)	(558 928,62)	(577 843,76)	(558 928,62)
1. Amortyzacja	30 144,33	29 676,51	30 144,33	29 676,51
2. Zysk/strata akcjonariuszy mniejszości	3 199,00	(8 253,60)	3 199,00	(8 253,60)
3. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Odpis wartości firmy	0,00	7 657,11	0,00	7 657,11
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 131,14)	(470,72)	(1 131,14)	(470,72)
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	424,50	0,00	424,50	0,00
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zmiana stanów zapasów	51 650,01	966 008,11	51 650,01	966 008,11
9. Zmiana stanu należności	(1 110 021,78)	(1 372 345,06)	(1 110 021,78)	(1 372 345,06)
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	448 266,46	(180 829,98)	448 266,46	(180 829,98)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(375,14)	(370,99)	(375,14)	(370,99)
12. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	23 859,64	(32 953,14)	23 859,64	(32 953,14)
I. Wpływy	24 131,14	845,04	24 131,14	845,04
1. Zbycie wartości rzeczowych aktywów trwałych	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00
2. Z aktywów finansowych, w tym:	1 131,14	845,04	1 131,14	845,04
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 131,14	845,04	1 131,14	845,04
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki otrzymane	1 131,14	845,04	1 131,14	845,04
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	271,50	33 798,18	271,50	33 798,18

1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	271,50	33 798,18	271,50	33 798,18
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	200 000,00	461 653,12	200 000,00	461 653,12
I. Wpływy	200 000,00	462 027,44	200 000,00	462 027,44
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	200 000,00	462 027,44	200 000,00	462 027,44
3. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	374,32	0,00	374,32
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych – leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Odsetki	0,00	374,32	0,00	374,32
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(257 448,17)	(182 058,34)	(257 448,17)	(182 058,34)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(257 448,17)	(182 058,34)	(257 448,17)	(182 058,34)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	579 274,02	361 447,13	579 274,02	361 447,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	321 825,85	179 388,79	321 825,85	179 388,79

7.5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019
I. Kapitał własny na początek okresu	2 760 488,94	3 214 269,05	2 760 488,94	3 214 269,05
1. Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 760 488,94	3 214 269,05	2 760 488,94	3 214 269,05
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	1 165 469,05	1 193 084,75	1 165 469,05	1 193 084,75
4.1.1. Zmiana kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (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 z tytułu akcjonariuszy mniejszościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 165 469,05	1 193 084,75	1 165 469,05	1 193 084,75
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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia	484 619,89	910 784,30	484 619,89	910 784,30
- z tytułu przeniesienia ubiegłorocznego wyniku finansowego	484 619,89	910 784,30	484 619,89	910 784,30
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu odpisów z zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podziału zysku – wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podziału zysku – zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	484 619,89	910 784,30	484 619,89	910 784,30
8. Wynik netto	96 535,95	(51 829,70)	96 535,95	(51 829,70)
a) zysk netto	93 336,95	(43 576,10)	93 336,95	(43 576,10)
b) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) udziały mniejszości	3 199,00	(8 253,60)	3 199,00	(8 253,60)
II. Kapitał własny na koniec okresu	2 857 024,89	3 162 439,35	2 857 024,89	3 162 439,35
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	2 857 024,89	3 162 439,35	2 857 024,89	3 162 439,35

8. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe DEKTRA SA

8.1. Bilans jednostkowy DEKTRA SA sporządzony na dzień 31.03.2020 r. oraz dane porównawcze

AKTYWA	Stan na 31.03.2020 PLN	Stan na 31.03.2019 PLN
AKTYWA RAZEM	6 296 424,43	8 086 292,72

A. Aktywa TRWAŁE	1 493 329,67	1 513 389,72
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	62 329,67	82 280,23
1. Środki trwałe:	62 329,67	82 280,23
a) urządzenia techniczne i maszyny	7 705,34	11 456,19
b) środki transportu	54 624,33	70 824,04
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	109,49
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	109,49
B. Aktywa OBROTOWE	4 803 094,76	6 572 903,00
I. Zapasy	2 909 848,07	4 243 375,92
1. Towary	2 909 848,07	4 243 375,92
2. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 634 314,23	2 309 232,15
1. Należności od jednostek powiązanych	2 510,84	3 136,57
a) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 631 803,39	2 306 095,58

a) z tytułu dostaw i usług	1 613 175,99	2 292 442,58
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 425,90	13 623,00
c) inne	0,00	30,00
d) dochodzone na drodze sądowej	201,50	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	255 303,00	17 890,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	255 303,00	17 890,58
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	255 303,00	17 890,58
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 629,46	2 404,35
- prenumeraty i ubezpieczenia	3 629,46	2 404,35
- RMK	0,00	0,00

PASYWA	Stan na 31.03.2020 PLN	Stan na 31.03.2019 PLN
PASYWA RAZEM	6 296 424,43	8 086 292,72
A. KAPITAŁ WŁASNY	3 415 306,32	3 746 427,77
I. Kapitał zakładowy	110 400,00	110 400,00
II. Kapitał zapasowy	1 667 518,00	1 770 497,40
III. Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	548 940,65	835 420,60
V. Zysk (strata) netto	88 447,67	30 109,77
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 881 118,11	4 339 864,95
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	2 881 118,11	4 339 864,95
1. Wobec jednostek powiązanych	1 229 494,73	1 799 473,93
a) z tytułu dostaw i usług	1 229 494,73	1 799 473,93
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 651 623,38	2 540 391,02
a) kredyty i pożyczki	1 317 531,23	2 160 985,72
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	236 525,06	270 247,79
d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	97 567,09	109 157,51
e) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
f) inne	0,00	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 I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	2 839 823,18	3 644 974,63	2 839 823,18	3 644 974,63
- od jednostek powiązanych	5 398,75	12 711,25	5 398,75	12 711,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 839 823,18	3 644 974,63	2 839 823,18	3 644 974,63
B. Koszty działalności operacyjnej	2 715 810,94	3 599 261,91	2 715 810,94	3 599 261,91
I. Amortyzacja	12 955,08	12 659,25	12 955,08	12 659,25

II. Zużycie materiałów i energii	15 925,12	18 346,95	15 925,12	18 346,95
III. Usługi obce	194 221,75	264 684,72	194 221,75	264 684,72
IV. Podatki i opłaty	340,00	338,00	340,00	338,00
V. Wynagrodzenia	155 123,59	155 722,50	155 123,59	155 722,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 568,27	32 148,55	27 568,27	32 148,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 122,18	14 989,71	4 122,18	14 989,71
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	2 305 554,95	3 100 372,23	2 305 554,95	3 100 372,23
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	124 012,24	45 712,72	124 012,24	45 712,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	520,33	10 815,74	520,33	10 815,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Inne przychody operacyjne	520,33	10 815,74	520,33	10 815,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	424,50	0,00	424,50	0,00
I. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	124 108,07	56 528,46	124 108,07	56 528,46
G. Przychody finansowe	568,83	2 983,33	568,83	2 983,33
I. Odsetki:	568,83	337,40	568,83	337,40
- 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	0,00	2 645,93	0,00	2 645,93
IV. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	12 531,23	16 432,02	12 531,23	16 432,02
I. Odsetki:	12 531,23	16 432,02	12 531,23	16 432,02
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	112 145,67	43 079,77	112 145,67	43 079,77
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	112 145,67	43 079,77	112 145,67	43 079,77

K. Podatek dochodowy	23 698,00	12 970,00	23 698,00	12 970,00
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) netto (K-L-M)	88 447,67	30 109,77	88 447,67	30 109,77

8.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi

Treść	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(320 526,27)	(539 402,12)	(320 526,27)	(539 402,12)
I. Zysk (strata) netto	88 447,67	30 109,77	88 447,67	30 109,77
II. Korekty razem	(408 973,94)	(569 511,89)	(408 973,94)	(569 511,89)
1. Amortyzacja	12 955,08	12 659,25	12 955,08	12 659,25
2. (Zysk) strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(562,76)	(0,08)	(562,76)	(0,08)
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	424,50	0,00	424,50	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanów zapasów	152 725,61	959 336,44	152 725,61	959 336,44
7. Zmiana stanu należności	(1 078 011,92)	(1 383 468,92)	(1 078 011,92)	(1 383 468,92)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	503 760,61	(157 979,51)	503 760,61	(157 979,51)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(265,06)	(59,07)	(265,06)	(59,07)
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	23 291,26	(31 252,78)	23 291,26	(31 252,78)
I. Wpływy	23 562,76	337,40	23 562,76	337,40

1. Zbycie wartości rzeczowych aktywów trwałych	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00
2. Z aktywów finansowych, w tym:	562,76	337,40	562,76	337,40
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	562,76	337,40	562,76	337,40
- dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	562,76	337,40	562,76	337,40
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	271,50	31 590,18	271,50	31 590,18
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	271,50	31 590,18	271,50	31 590,18
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	200 000,00	461 690,12	200 000,00	461 690,12
I. Wpływy	200 000,00	462 027,44	200 000,00	462 027,44
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki, inne	200 000,00	462 027,44	200 000,00	462 027,44
3. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	337,32	0,00	337,32
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki	0,00	337,32	0,00	337,32
4. Płatności z umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(97 235,01)	(108 964,78)	(97 235,01)	(108 964,78)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(97 235,01)	(108 964,78)	(97 235,01)	(108 964,78)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00

F. Środki pieniężne na początek okresu	352 538,01	126 855,36	352 538,01	126 855,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	255 303,00	17 890,58	255 303,00	17 890,58

8.4. Jednostkowe zestawienie zmian na kapitale własnym DEKTRA SA za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi

Wyszczególnienie	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019	01.01.2020– 31.03.2020	01.01.2019– 31.03.2019
I. Kapitał własny na początek okresu	3 326 858,65	3 716 318,00	3 326 858,65	3 716 318,00
1. Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 326 858,65	3 716 318,00	3 326 858,65	3 716 318,00
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	1 667 518,00	1 770 497,40	1 667 518,00	1 770 497,40
4.1.1. Zmiana kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	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	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 667 518,00	1 770 497,40	1 667 518,00	1 770 497,40

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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia	548 940,65	835 420,60	548 940,65	835 420,60
- z tytułu przeniesienia ubiegłorocznego wyniku finansowego	548 940,65	835 420,60	548 940,65	835 420,60
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu odpisów z zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podziału zysku – wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podziału zysku – zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	548 940,65	835 420,60	548 940,65	835 420,60
7.4. Zysk / (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	548 940,65	835 420,60	548 940,65	835 420,60
8. Wynik netto	88 447,67	30 109,77	88 447,67	30 109,77
a) zysk netto	88 447,67	30 109,77	88 447,67	30 109,77
b) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) strata	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu	3 415 306,32	3 746 427,77	3 415 306,32	3 746 427,77
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	3 415 306,32	3 746 427,77	3 415 306,32	3 746 427,77

9. Działalność Grupy Kapitałowej

9.1. Istotne zdarzenia, które wystąpiły w okresie objętym raportem

1

I kwartał to zwyczajowo okres przygotowań do pełni sezonu, który polega na poszukiwaniu nowych i wzmacnianiu relacji z aktualnymi kontrahentami oraz prezentowaniu oferty handlowej na kolejny sezon. Niestety w roku 2020 te zwyczajowe działania zostały zaburzone. W opisywanym kwartale miało miejsce istotne wydarzenie wpływające na aktualną i przyszłą sytuację Emitenta. W 2020 roku na kontynencie europejskim masowo pojawiały się zakażenia wirusem SARS-CoV-2, w tym w miesiącu marcu 2020 roku oficjalnie potwierdzono wystąpienie tego wirusa w Polsce.

W dniu 14 marca 2020 r. ogłoszony został stan zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 (rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 13 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego. Stan zagrożenia epidemicznego oznacza sytuację prawną wprowadzoną na danym obszarze w związku z ryzykiem wystąpienia epidemii w celu podjęcia określonych w ustawie działań zapobiegawczych (art. 2 pkt 23 ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 1239, z późn. zm.; dalej: ustawa o chorobach zakaźnych).

W dniu 20 marca 2020 r. ogłoszono stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 (rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, Dz. U. z 2020 r., poz. 491).

Stan epidemii – zgodnie z art. 2 pkt 22 ustawy o chorobach zakaźnych – to sytuacja prawna wprowadzoną na danym obszarze w związku z wystąpieniem epidemii w celu podjęcia określonych w ustawie działań przeciwepidemicznych i zapobiegawczych dla zminimalizowania skutków epidemii.

Powyższe wydarzenia zapoczątkowały wprowadzanie różnego rodzaju ograniczeń, w tym zalecenia lub wręcz obowiązki izolacji ludzi, ograniczenia w przemieszczaniu się ludzi, zakazie świadczenia niektórych rodzajów usług oraz zakazu prowadzenia działalności w określonych obiektach, a także reglamentowaniu dostępu do działalności handlowych czy usługowych.

Dla Emitenta w praktyce oznaczało to w pierwszej kolejności zmianę organizacji pracy, mającą na celu ochronę pracowników. Od początku wprowadzenia zaleceń co do pozostania w domach, wstrzymane zostały spotkania handlowców z kontrahentami. Zmiany w organizacji pracy objęły również podmioty współpracujące, które wymusiły zmiany w funkcjonowaniu przedsiębiorstwa Emitenta.

W okresie I kwartału zmniejszono liczbę zamówień na wyroby budowlane, które z uwagi na ograniczenia w przemieszczaniu i zalecenia izolacji domowej były z jednej strony w mniejszym stopniu dystrybuowane a z drugiej również w mniejszym stopniu wykorzystywane. W miesiącu marcu zauważalne były także opóźnienia w terminowym regulowaniu bieżących płatności przez kontrahentów. Powyższe ogranicza prowadzenie działalności w dotychczasowy sposób.

Epidemia wirusa SARS-CoV-2 wpływa na bieżącą działalność Emitenta i jego kontrahentów. Przedsiębiorcy zmuszeni byli wprowadzić ograniczenia w prowadzonej działalności, mające na celu ochronę ludzi przed zakażeniem. Reglamentacje zachowań wynikające z nakazów o charakterze administracyjnym (kwarantanny, zamknięte szkoły i inne) ograniczały popyt na towary handlowe oferowane przez Emitenta, chociaż zdarzały się również sytuacje, że przyspieszano decyzję o złożeniu zamówienia z obawy o późniejsze większe utrudnienia w dostarczeniu towaru. Emitent otrzymuje realnie mniej zamówień, a dostosowując się do sytuacji finansowej kontrahentów w niektórych sytuacjach wydłużył terminy płatności.

Aktualnie Emitent nie jest w stanie oszacować w jakim stopniu stan epidemii i jego następstwa wpłyną na jego sytuację finansową.

2

W dniu 17 marca 2020 r. nastąpiło uzgodnienie i podpisanie planu połączenia spółki Dektra SA (dalej również: „Spółka Przejmująca”) oraz jej spółki zależnej tj. Indiver SA (dalej również: „Spółka Przejmowana”).

Połączenie zostanie dokonane na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. Na skutek połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, a Spółka, jako Spółka Przejmująca, wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Z uwagi na fakt, iż Spółka jako Spółka Przejmująca jest jedynym współnikiem

Spółki Przejmowanej i posiada w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej 100% udziałów połączenie nastąpi w trybie uproszczonym i stosownie do:

a) art. 515 § 1 ksh połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki jako spółki przejmującej oraz bez objęcia jakichkolwiek udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej przez wspólników Spółki Przejmowanej;

b) art. 516 § 6 ksh, w związku z art. 516 § 5 ksh, plan połączenia zostanie złożony w sądzie rejestrowym, nie będzie jednak podlegać badaniu przez biegłego, o którym mowa w art. 502 § 1 KSH i opinia biegłego w tym zakresie nie będzie sporządzana, a nadto zarządy łączących się spółek nie będą sporządzać pisemnych sprawozdań uzasadniających połączenie, o których mowa w art. 501 § 1 KSH.

Ze względu na brak podwyższania kapitału zakładowego Spółki oraz to, że połączenie nie powoduje powstania nowych okoliczności wymagających ujawnienia w Statucie Spółki i nie proponuje się żadnych innych zmian tego Statutu, nie przewiduje się w związku z połączeniem zmiany Statutu Spółki.

Połączenie Spółek było uzależnione od podjęcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki jako Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej uchwał zawierających zgodę na połączenie, w tym na Plan Połączenia. W dniu 6 maja 2020 roku odbyły się Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy, które zaakceptowały połączenie Spółek na opisanych powyżej zasadach.

3

W dniu 6 maja 2020 roku odbyły się Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółek Dektra SA i Indiver SA. W trakcie Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta określono między innymi zasady wypłaty dywidendy z części zysku wypracowanego w roku 2019:

- na każdą akcję przysługuje dywidenda w wysokości 0,40 zł (40/100)
- dniem ustalenia prawa do dywidendy jest dzień 18 czerwca 2020 r.
- termin wypłaty dywidendy przypada w dniu 2 lipca 2020 r.

Tym samym na dywidendę z zysku za rok 2019 przekazano 441 600 zł.

9.2. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Głównymi odbiorcami 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.

Prognozowania wpływu koronawirusa na sferę budownictwa podjął się 12 marca 2020 roku Adam Roguski na łamach Parkietu w publikacji Wirus zarazi budownictwo?, w której zamieścił prognozy analityków rynku, w tym m.in.:

„Szymon Jungiewicz, główny analityk rynku budowlanego w firmie PMR:

Mamy do czynienia z gigantyczną niepewnością. Pierwszy bezpośredni wpływ można przewidywać na te części rynku, które narażone są na przerwanie łańcuchów dostaw - np. ogniwa fotowoltaiczne produkowane w Chinach.

Budowlańcy nie mogą pracować zdalnie, stąd jeżeli nasilą się zachorowania i pojawią się ogniska wymagające kwarantanny – na pewno wystąpią opóźnienia w realizacji inwestycji.

Kluczowe znaczenie dla rozwoju rynku budowlanego będą mieć jednak wpływ otoczenia makroekonomicznego i polityki inwestycyjnej. Dziś wszyscy są zgodni co do ścinania prognoz tempa wzrostu gospodarczego i nakładów inwestycyjnych, odbije się to z pewnością na niższych budżetach na budynki, szczególnie w budownictwie komercyjnym, gdzie inwestorzy muszą zorganizować finansowanie. W zdecydowanie mniejszym stopniu powinno to dotknąć inwestycji infrastrukturalnych, jednak tutaj można sobie wyobrazić zagrożenie przekierowaniem środków na ochronę zdrowia.

Sytuacja jest bardzo dynamiczna – jeżeli rozprzestrzenianie się wirusa zostanie zahamowane, silnie wyhamowany rynek może szybko przyspieszyć, pytanie tylko, czy wróci do tych poziomów aktywności, które były notowane przed wybuchem epidemii.”

Damian Kaźmierczak, główny ekonomista Polskiego Związku Pracodawców Budownictwa:

„Budownictwo powinno odczuć skutki epidemii koronawirusa w mniejszym stopniu niż branża logistyczna, transportowa, czy turystyczna. Większość dużych firm budowlanych wprowadza rygorystyczne procedury w zakresie przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się choroby, które polegają na zachęcaniu pracowników biurowych do pracy zdalnej, anulowaniu szkoleń, ograniczaniu kontaktów i wyjazdów służbowych oraz przestrzeganiu zasad higieny na budowach. Wprowadzone obostrzenia mogą utrudnić

funkcjonowanie przedsiębiorstw, spowolnić proces decyzyjny i wygenerować ogromne problemy organizacyjne i finansowe w sytuacji, gdy pracownicy nie będą mieli możliwości świadczenia pracy w związku z decyzją o chorobie i kwarantannie dużej części personelu. Takie zagrożenie w istotny sposób wpływa na wzrost ryzyka opóźnień w realizacji obiektów infrastrukturalnych i kubaturowych, jednak skala tego zjawiska jest na tym etapie bardzo trudna do przewidzenia.

Do opóźnień robót budowlanych mogą przyczynić się także zerwane łańcuchy dostaw już nie tylko z kierunku chińskiego, ale paraliż zaczyna obejmować cały rynek europejski. Problem ten dotyczy przede wszystkim dostaw maszyn, urządzeń i niektórych materiałów budowlanych, natomiast w mniejszym stopniu odnosi się do surowców, których produkcja ma bardziej lokalny charakter, np. kruszyw.

Z powodu koronawirusa inwestorzy powinni być przygotowani na napływ roszczeń wykonawców o przedłużenie czasu na ukończenie robót lub o dodatkową płatność. Będą oni chcieli w ten sposób uniknąć naliczenia kar umownych za niedotrzymanie terminu realizacji inwestycji w związku z epidemią i zminimalizować koszty tego opóźnienia, które będą musieli z tego tytułu ponieść. W niektórych przypadkach pomocne może okazać się skorzystanie z pakietu antykryzysowego przygotowywanego przez polski rząd w zakresie dostępu do taniego kapitału obrotowego i elastycznego podejścia do rozliczeń z fiskusem.”

O wpływie epidemii na dynamikę sprzedaży detalicznej w marcu 2020 roku informuje Główny Urząd Statystyczny w dniu 22 kwietnia 2020 roku:

„Sprzedaż detaliczna w cenach stałych w marcu 2020 r. była niższa niż przed rokiem o 9,0% (wobec wzrostu o 1,8% w marcu 2019 r.). W porównaniu z lutym 2020 r. miał miejsce spadek sprzedaży detalicznej o 3,3%. W okresie styczeń-marzec 2020 r. wzrost sprzedaży r/r wyniósł 0,7% (wobec wzrostu o 4,1% w 2019 r.)

Wprowadzenie w marcu br. stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii i związane z tym znaczne ograniczenie w handlu detalicznym w niektórych obiektach handlowych istotnie wpłynęły na wielkość dokonywanych zakupów i realizowaną sprzedaż detaliczną. W marcu 2020 r. w porównaniu z analogicznym okresem 2019 r. sprzedaż detaliczna (w cenach stałych) spadła w większości grup. Wśród grup o znaczącym udziale w sprzedaży detalicznej „ogółem” znaczne zmniejszenie sprzedaży wykazały podmioty handlujące pojazdami samochodowymi, motocyklami, częściami (o 30,9%) oraz paliwami stałymi, ciekłymi i gazowymi (o 12,5%). Spośród grup o niższym udziale w sprzedaży detalicznej „ogółem” największy spadek sprzedaży odnotowano w grupie „tekstyli, odzież, obuwie” (o 49,6%). Wzrost sprzedaży

detalicznej wykazały natomiast jednostki sprzedające farmaceutyki, kosmetyki i sprzęt ortopedyczny (o 8,8%), a także żywność, napoje i wyroby tytoniowe (o 2,5%)

W związku z ograniczeniem handlu wybranymi towarami w tradycyjnych sklepach odnotowano wzrost sprzedaży detalicznej przez Internet, udział tej sprzedaży (w cenach bieżących) wzrósł z 5,6% w lutym br. do 8,1% w marcu br. Wysoki udział sprzedaży przez Internet wykazały przedsiębiorstwa zaklasyfikowane do grupy „tekstylia, odzież, obuwie” (udział ten wzrósł w marcu br. do 35,6%, podczas gdy w lutym br. stanowił on 17,4%), a także podmioty z grupy „prasa, książki, pozostała sprzedaż w wyspecjalizowanych sklepach” (wzrost udziału z poziomu 17,0% w lutym br. do 26,2% w marcu br.) i „meble, rtv, agd” (odpowiednio wzrost z 9,6% w lutym br. do 24,5% w marcu br.)

Wpływ pandemii na sferę gospodarki opisuje również Instytut Rozwoju Gospodarczego SGH w publikacji „Koniunktura w przemyśle. MARZEC 2020. Badanie okresowe IRG SGH nr 378: „ W marcu odnotowano pierwsze skutki epidemii w przemyśle przetwórczym. Przedsiębiorstwa informują o załamaniu koniunktury.

Ogólny wskaźnik koniunktury w przemyśle przetwórczym IRG IND zmniejszył swoją wartość w ciągu miesiąca o 18 pkt., do poziomu -28,8 pkt. Jest niższy od wartości sprzed roku o 28,5 pkt. Obecna wartość wskaźnika jest zbliżona do najniższej wartości z 2009 r., dna kryzysu finansowego. Spadek wartości wskaźnika odnotowały zarówno firmy prywatne jak i publiczne. Zmniejszyły się salda produkcji, zamówień w ujęciu ogółem, cen, zapasów, zatrudnienia oraz sytuacji finansowej. Głębokość odnotowanych spadków jest największa w historii badania. Najniższą wartość w tym badaniu, 56,4 pkt., odnotowano dla pytania o ogólną kondycję gospodarki polskiej. Przedsiębiorstwa są wyjątkowo zgodne w ocenie stanu bieżącego. Także oczekiwania są zgodne i bardzo pesymistyczne. Salda oczekiwań przyjęły bardzo niskie wartości ujemne. Najniższą wartość, -77,2 przyjęło saldo pytania o ocenę przyszłej sytuacji gospodarczej w kraju. Bardziej pesymistyczne są oczekiwania firm prywatnych. W przekroju według głównych grup produktowych największe pogorszenie koniunktury miało miejsce w przedsiębiorstwach produkujących dobra inwestycyjne i trwałe dobra konsumpcyjne. W przekroju według wielkości firm największe pogorszenie koniunktury odnotowano w firmach zatrudniających od 51 do 250 oraz ponad 500 pracowników. W przekroju regionalnym największe pogorszenie miało miejsce w regionie południowo zachodnim i województwie mazowieckim.

Komentarz szczegółowo opisujący czynniki i zdarzenia kształtujące wynik finansowy I kwartału 2020 r.

Na wynik finansowy I kwartału w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wpłynęło kilka elementów, do których należy zaliczyć przede wszystkim obniżenie kosztów magazynowania, obniżenie kosztów finansowych związanych w głównej mierze z pożyczkami zaciągniętymi w roku 2018, których częściowa spłata miała miejsce w końcówce roku 2019, a także nie ponoszeniem kosztów kredytowania w rachunku bieżącym z uwagi na rezygnację z tego sposobu finansowania. Ponadto z uwagi na epidemię wirusa Covid-19 zrezygnowano z udziału w targach oraz zawieszono wyjazdy do klientów, tym samym obniżono wartości niektórych kosztów. Znacząca wartość obniżonych kosztów usług obcych dotyczy zmniejszenia kosztów transportu z uwagi na mniejszą sprzedaż w I kwartale 2020 roku (mniej o 41 tys.).

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, w tym poprzez sklep internetowy, który cieszył się zwiększonym zainteresowaniem z uwagi na zagrożenia związane z wirusem covid-19. Niezależnie od zwiększonego zainteresowania sprzedażą internetową, dotychczasowy sposób prowadzenia sprzedaży uległ ograniczeniom, co zostało szerzej opisane w pkt. 9.1.

11. Stanowisko odnośnie realizacji prognoz finansowych

Emitent nie podał prognoz wyników finansowych na rok 2020.

12. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej DEKTRA SA

Na dzień 31 marca 2020 r. zatrudnienie w Grupie Kapitałowej DEKTRA SA, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiło 18 osób i było analogiczne z zatrudnieniem

w dniu 31.03.2019 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 I kwartał 2020 roku i danych porównawczych

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe za I kwartał 2020 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, a zawarte w nich informacje odzwierciedlają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć firmy.