

RAPORT ROCZNY

2022

DEKTRA SA



SPIS TREŚCI

01 List do akcjonariuszy

02 Sprawozdanie z działalności Spółki DEKTRA SA w roku 2022

03 Społeczna odpowiedzialność biznesu

04 Sprawozdanie finansowe Spółki DEKTRA SA z działalności za rok obrotowy 2022

05 Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego DEKTRA SA za rok obrotowy od 01-01-2022 do 31-12-2022

06 Oświadczenia Zarządu DEKTRA SA

07 Oświadczenia Zarządu DEKTRA SA o stosowaniu Dobrych Praktyk

Szanowni Państwo,

W imieniu Spółki Dektra przedstawiam sprawozdanie finansowe dotyczące roku 2022.

Na roku 2022 kładzie się ogromnym cieniem wojna w sąsiedniej Ukrainie, która została napadnięta przez Rosję. Ten cień przykrył nie tylko teren walk ale też całą Europę i wpłynął na wiele krajów na świecie.

Mimo tego trudnego czasu, cały Zespół Spółki Dektra starał się wykonywać swoją pracę najlepiej jak to możliwe. W efekcie naszych wspólnych wysiłków, w roku 2022 wartość przychodów netto ze sprzedaży towarów wyniosła 25 410 053,23 zł, co stanowi wzrost sprzedaży w porównaniu z rokiem 2021 o 12,58 %.

Zysk netto za rok 2022 wyniósł 2 198 064,57 zł i jest niższy o 7 % w odniesieniu do zysku za rok 2021. Analizując te dane trzeba mieć na względzie, że zysk z działalności operacyjnej jest jednak o prawie 2% wyższy niż przed rokiem, a to pozwala nam uznać, że ten rok był dla nas łaskawy.

W minionym roku Spółka wypłaciła dywidendę z zysku za rok 2021 w wysokości 2,05 zł na akcję, co wyraziło się łączną kwotą 2 263 200 zł.

Prezentowane sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało zbadane przez uprawniony podmiot tj. Spółkę Transfer Sp. z o.o. w Pruszczu Gdańskim, która w roku 2022 została wybrana przez Radę Nadzorczą Spółki Dektra do zbadania jej sprawozdań za lata 2022-2023.

Na zakończenie, niestety kolejny rok z rzędu, życzę sobie i Państwu, przede wszystkim tego aby rok 2023 stał się w końcu czasem, w którym dane nam będzie wszystkim spokojnie pracować, bez lęku każdego dnia o zdrowie własne i naszych bliskich.

Dziękuję Pracownikom, Współpracownikom i Radzie Nadzorczej Spółki Dektra za kolejny wspólny rok.

Jestem wdzięczna wszystkim Dostawcom oraz Klientom za współpracę i zaufanie, zaś Akcjonariuszom dziękuję za zainteresowanie i życzliwość.

Beata Stefańska

Prezes Zarządu





**Sprawozdanie z działalności DEKTRA SA
za rok obrotowy 2022**

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI DEKTRA SA W ROKU 2022

Spis treści

1. Informacje ogólne	2
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie	2
1.2. Stan prawny	3
1.3. Organy Zarządzające	4
1.4. Sytuacja kadrowo-płacowa	6
2. Sytuacja finansowa.....	7
2.1. Wpływ covid-19 na sytuację Emitenta	8
2.2. Wpływ sytuacji gospodarczej i rynkowej na osiągnięte w roku 2022 wyniki finansowe.....	10
3. Analiza finansowa i kluczowe wskaźniki	14
3.1. Wyniki finansowe	14
3.2. Sezonowość	17
3.3. Rentowność.....	17
3.4. Wskaźniki konwersji gotówki	18
3.5. Wskaźniki płynności	19
3.6. Wskaźniki zadłużenia	20
3.7. Wskaźniki rynkowe	21
3.8. Dywidenda	22
4. Kluczowe informacje o działalności.....	23
4.1. Zwiększenie przychodów ze sprzedaży	23
4.2. Poszerzenie grona kontrahentów	23
4.3. Konsekwentna polityka dywidendowa	23
4.4. Sprzedaż produktów pod marką własną	24
5. Plany rozwojowe.....	25
6. Przewidywana sytuacja finansowa i ocena istotnych czynników ryzyka działalności	25
6.1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	25
6.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność	29
7. Inne istotne kwestie	31
7.1. Środowisko naturalne	31
7.2. Inwestycje	32
7.3. Instrumenty finansowe.....	32
7.4. Badania i rozwój	32
7.5. Informacja dotycząca faktycznego i potencjalnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Emitenta	32
8. Podsumowanie	33

1. Informacje ogólne

1.1. Podstawowe informacje o Emitencie

Firma	Dektra Spółka Akcyjna	NIP	879 - 221 - 23 - 47
Forma prawna	Spółka Akcyjna	REGON	871 - 239 - 844
Siedziba	Toruń	KRS	0000373212
Adres	ul. Równinna 29-31	Kapitał zakładowy	110.400 PLN
Telefon	+48 (56) 660 08 61	ISIN	PLDKTRA00013
Faks	+48 (56) 639 00 05	Ticker NewConnect	DKR
Liczba akcji	1.104.000	Sektor	Handel
Akcje serii A	500.000	PKD	46.18.Z
Akcje serii B	500.000	Pocztą 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. Najważniejszym z nich jest budownictwo, które jest zaopatrywane przez Spółkę m. in. w zakresie systemów dociepleń, suchej zabudowy, izolacji, dekarstwa, budownictwa drogowego oraz budownictwa hydrologicznego. Ponadto asortyment znajduje odbiorców w przemyśle i ogrodnictwie. Zakładom przemysłowym dedykowane są folie opakowaniowe, a branży ogrodniczej głównie do osłaniania plonów.

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 oferowanych towarów, Spółka Dektra SA systematycznie umacnia swoją pozycję, dokonuje kolejnych inwestycji, wprowadzając na rynek kolejne produkty

sygnowane własną marką, stając się liderem branży budowlanej.

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 przedstawicieli handlowych, rozwiniętej sieci kontaktów handlowych oraz wiedzy i rozeznaniu w potrzebach rynków regionalnych, jest ona 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.

1.2. Stan prawny

DEKTRA Spółka Akcyjna jest następcą prawnym Spółki DEKTRA Sp. z o.o., działającej od czerwca 2000 r. Z dniem 31 grudnia 2010 roku Dektra Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została przekształcona w spółkę akcyjną. Przekształcenie nastąpiło w trybie art. 551 § 1 i nast. kodeksu spółek handlowych, ze skutkami określonymi w art. 553 kodeksu spółek handlowych, zgodnie z którym spółce Dektra Spółka Akcyjna (jako spółce przekształconej) przysługiwały wszystkie prawa i obowiązki spółki Dektra Spółka z o.o. (spółki przekształcanej). Tym samym zmiana formy prawnej nie powodowała zmian w stosunkach Spółki z jej kontrahentami, partnerami biznesowymi i pracownikami.

Spółka jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000373212. DEKTRA SA jest spółką akcyjną utworzoną na czas nieograniczony.

W marcu 2020 roku Zarząd Dektra poinformował o zamiarze połączenia z jednostką zależną – Indiver Spółka Akcyjna w Toruniu. Połączenie zostało zaakceptowane formalnie przez Zgromadzenia Akcjonariuszy obu Spółek w dniu 6 maja 2020 roku. Konsekwencją powyższego było dokonanie w dniu 30 czerwca 2020 r. przez Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego połączenia Emitenta („Spółka Przejmująca”) z Indiver Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu, wpisaną do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem KRS 0000381928 („Spółka Przejmowana”), Zgodnie z art. 493 § 2 KSH połączenie spółek nastąpiło z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej, tj. z dniem 30 czerwca 2020 r. Wpis ten wywołał skutek wykreślenia z rejestru Spółki Przejmowanej, tj. Indiver Spółka Akcyjna.

Ze względu na brak podwyższania kapitału zakładowego Emitenta oraz to, że połączenie nie powodowało

powstania nowych okoliczności wymagających ujawnienia w Statucie Emitenta, w związku z dokonaniem połączeniem Statut Emitenta nie podlegał zmianom.

1.3. Organy Zarządzające

1.3.1. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad funkcjonowaniem Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Fundamenty jej istnienia stanowią: ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn.zm.), Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej Dektra SA oraz inne obowiązujące przepisów prawa. Członkowie Rady Nadzorczej respektują „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, w zakresie przyjętym przez Spółkę.

Skład Rady Nadzorczej DEKTRA SA w okresie 01.01.2022 – 31.12.2022

Imię i nazwisko	Funkcja w Radzie Nadzorczej Dektra SA	Rozpoczęcie obecnej kadencji	Okres pełnienia funkcji w roku 2021
Barbara Rusinowska-Mynett	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	01.06.2022	Cały rok
Małgorzata Kędzior-Laskowska	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.06.2022	Cały rok
Wiesława Stefańska	Sekretarz Rady Nadzorczej	01.06.2022	Cały rok
Janina Dorniak	Członek Rady Nadzorczej	01.06.2022	Cały rok

Przewodniczący Rady organizuje i kieruje pracami Rady, reprezentuje Radę wobec pozostałych organów Spółki, podpisuje i gromadzi korespondencję Rady, a także wykonuje inne kompetencje przewidziane w obowiązującym prawie, Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki Dektra SA, w tym również przekazuje swojemu następcy wszystkie materiały dotyczące prac Rady. Wiceprzewodniczący Rady wykonuje kompetencje przewidziane dla niego w obowiązującym prawie, Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki Dektra SA, w tym sprawuje obowiązki Przewodniczącego w przypadku jego nieobecności, choroby lub niemożności lub odmowy wypełniania obowiązków z jakiegokolwiek innej przyczyny. Sekretarz Rady odpowiada za sporządzanie protokołów posiedzeń Rady, prowadzi księgę protokołów oraz pozostałą dokumentację prac Rady, a także wykonuje inne kompetencje przewidziane w obowiązującym prawie, Statucie Spółki i Regulaminie Rady Nadzorczej Dektra SA. Sekretarz może zlecić innym osobom wykonywanie pod jego kierownictwem czynności związanych z protokołowaniem posiedzeń i prowadzeniem dokumentacji działalności Rady.

Rada podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Uchwały podejmowane są bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady.

1.3.2. Zarząd Spółki

Zarząd Spółki Dektra SA kieruje działalnością Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz wobec osób trzecich, władz, sądów, urzędów i działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. 2020 poz. 1526 z późn.zm.), Statutu Spółki, Regulaminu Zarządu Dektra SA oraz innych obowiązujących przepisów prawa. Zarząd respektuje „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, w zakresie przyjętym przez Spółkę.

Funkcję Prezesa Zarządu pełni Beata Stefańska, a do dnia 1 czerwca 2022 roku Wiceprezesem Zarządu był Maciej Stefański. Z dniem 1 czerwca wygasła poprzednia kadencja i rozpoczęła się aktualna kadencja – z jednoosobowym zarządem. Kadencja zostanie zakończona z dniem odbycia się Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2022.

Kierując się interesem Spółki Zarząd określa strategię oraz główne cele działania Spółki i przedkłada je Radzie Nadzorczej, po czym jest odpowiedzialny za ich wdrożenie i realizację. Zarząd dba o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania Spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodnie z przepisami prawa i dobrą praktyką. Zarząd odbywa posiedzenia w sprawach określonych Statutem oraz Kodeksem spółek handlowych, w szczególności dla podjęcia uchwał dotyczących:

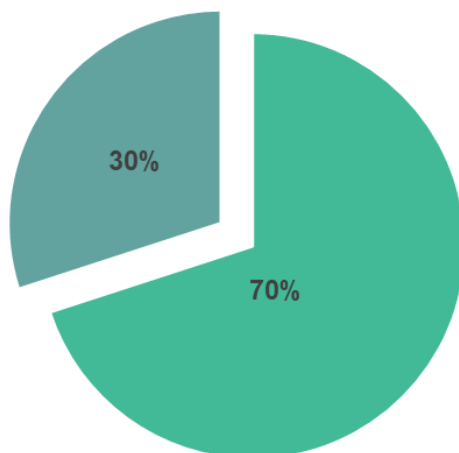
- przyjęcia i podpisania sprawozdania finansowego za poszczególne okresy obrachunkowe,
- opracowania planów działalności gospodarczej Spółki, planów finansowych i marketingowych na dany rok oraz sprawozdań z ich realizacji,
- ustalania, w porozumieniu z Radą Nadzorczą porządku obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

1.4. Sytuacja kadrowo-płacowa

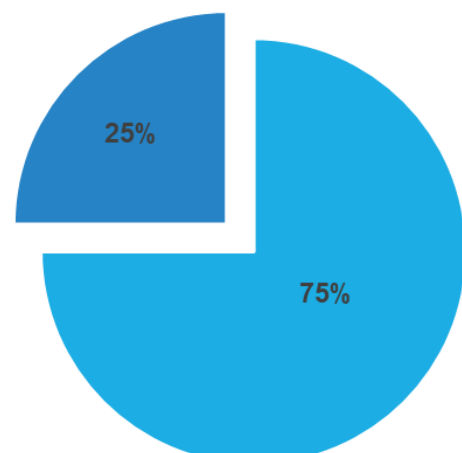
Średnioroczne zatrudnienie za rok 2022 wyniosło 13 osób. Było ono mniejsze w stosunku do roku 2021 o 1 etat.

Wynagrodzenia za rok 2022 wyniosły 1 068 717,37 zł i były wyższe od wynagrodzeń wypłaconych w roku 2021 o 8 %. Członkowie Zarządu otrzymywali w roku 2022 wynagrodzenia. Nie udzielono Członkom Zarządu ani Członkom Rady Nadzorczej pożyczek

1.4.1. Struktura zatrudnienia ze względu na płeć oraz wykształcenie na dzień 31.12.2022 r.



■ MĘŻCZYŹNI
■ KOBIETY



■ WYŻSZE
■ POZOSTALI

2. Sytuacja finansowa

Łączna wartość aktywów wynikająca ze sprawozdania finansowego za rok 2022 wynosi 8 307 626,75 zł.

Wartość ta jest o 17% wyższa od wielkości aktywów wykazanych w sprawozdaniu za rok 2021.

Udział aktywów obrotowych w aktywach ogółem na koniec roku 2022 wynosi 94%.

Majątek trwały Spółki jest zatem związany głównie z prowadzoną działalnością podstawową.

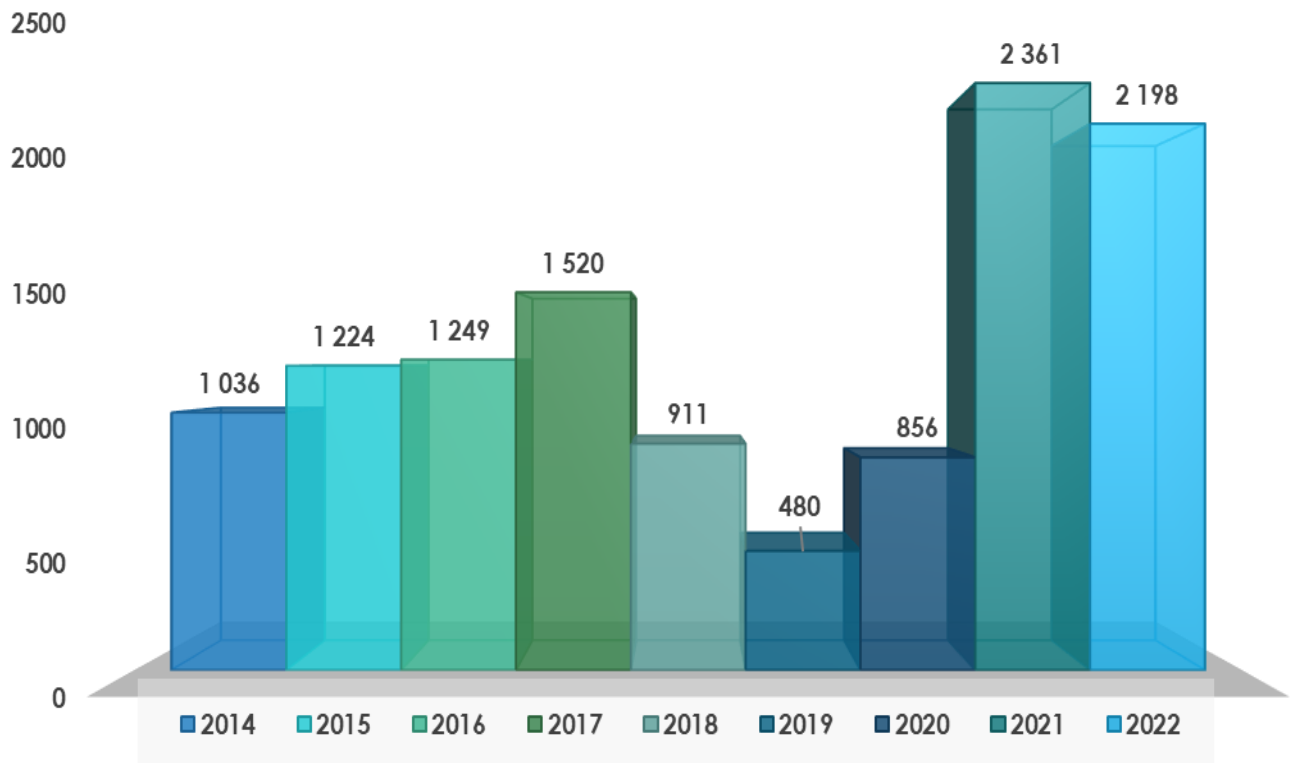
Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2022
Aktywa	7 081 710,12	8 307 626,75
Środki trwałe własne	450 207,81	390 832,26

W roku 2021 przychody ze sprzedaży towarów wynosiły **22 571 045,19 zł**, zaś w roku 2022 wartość przychodów netto ze sprzedaży towarów wynosi **25 410 053,23 zł**, co stanowi wzrost sprzedaży w porównaniu z rokiem 2021 o 12,58 %.

Zysk netto za rok 2022 wyniósł **2 198 064,57 zł** i jest niższy o 7 % w odniesieniu do zysku za rok 2021.

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2022
Zysk netto	2 361 127,45	2 198 064,57

Zysk netto w latach 2014 – 2022 (tys. zł)



2.1. Wpływ covid-19 na 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 obowiązków 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.

Emitent wprowadził w roku 2020 zasady pracy mające na celu ograniczanie rozprzestrzeniania się wirusa w przypadku wystąpienia zakażenia. Zasady te obowiązywały także w roku 2021 i 2022, co pozwoliło na niezakłóconą pracę przedsiębiorstwa.

Sytuacja Emitenta jest dobra. Spółka działa w branży, która nie jest „kontaktowa” i jako taka nie była przedmiotem obostrzeń administracyjnych. Działalność polega na dostarczaniu towarów handlowych na terenie całego kraju, zatem ewentualne ograniczenia w przemieszczaniu się np. pomiędzy województwami, wpłynęłyby istotnie na Emitenta. Jest to jednak bardzo radykalny środek, dotychczas nie był wprowadzony i realnie należy ocenić, że jeżeli wystąpi to będzie działał krótkotrwale, a zatem jego wpływ będzie miał nie wielkie znaczenie w skali całej działalności. Spółka towary handlowe gromadzi z wyprzedzeniem, zatem również problemy z dostawami towarów handlowych, jakie mogą wystąpić z różnych względów (np. zastoje produkcyjne u dostawców) nie powinny istotnie wpływać na całokształt działalności. Realny wpływ mogą mieć natomiast możliwe zatory płatnicze, spowodowane pogorszeniem się sytuacji płatniczej w branżach bardziej dotkniętych pandemią. Spółka stara się jednak monitorować na bieżąco sytuację i reagować adekwatnie do potrzeb.

Spółka otrzymała w czerwcu 2020 roku subwencję od Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 967 319,00 zł. W lipcu 2021 roku Emitent otrzymał decyzję, którą umorzono 50% subwencji, zaś pozostała wartość subwencji podlega zwrotowi w równych ratach przez okres 24 miesięcy. Spółka terminowo wywiązuje się z obowiązku zapłaty poszczególnych rat.

Spółka ponosi bieżące koszty związane z zabezpieczeniem środków dezynfekujących na terenie przedsiębiorstwa oraz rękawic i maseczek ochronnych. Z uwagi na zmiany legislacyjne obniżające wysokość akcyzy na alkohol używany do dezynfekcji oraz dostępność wymienionych towarów, nie są to wartości istotne.

2.2. Wpływ sytuacji gospodarczej i rynkowej na osiągnięte w roku 2022 wyniki finansowe

Ponownie jak przed rokiem, na wynikach finansowych Emitenta zaważyły przede wszystkim czynniki zewnętrzne, związane z ogólną sytuacją społeczno-gospodarczą.

Lata 2020-2021 z powodu epidemii i jej wielopoziomowych konsekwencji nie były łatwe. Ale również rok 2022 zaszokował wszystkich. W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja brutalnie zaatakowała Ukrainę wywołując tym samym permanentną wojnę, która zmieniła również oblicze Polski i Europy, emigranci z Ukrainy i kryzys energetyczny potęgujący inflację stały się naszą codziennością.

O tych wydarzeniach i ich wpływie na naszą gospodarczą codzienność wiele już napisano, a z końcem roku 2022 próbowano także dokonać różnych podsumowań. Prezentujemy niektóre z nich, w szczególności te dotyczące budownictwa.

W dniu 9 stycznia 2023 roku portal o budowaniu www.murator.pl opublikował *Podsumowanie 2022 roku w budownictwie. Trudny rok kryzysu, który przyniósł duże zmiany w sektorze budowlanym*. Autor publikacji Andrzej Szandomirski wskazuje: *„W odniesieniu do 2022 roku, który mamy za sobą, można z pewnością powiedzieć "Działo się!". Tak jak w dobrym scenariuszu filmowym pod koniec 2022 roku byliśmy w zupełnie innej sytuacji niż na jego początku. Miejmy nadzieję, że już nastąpił punkt kulminacyjny kryzysu i powoli będziemy zmierzać do ustabilizowania sytuacji gospodarczej. W rok 2022 weszliśmy z rozpędem inwestycyjnym i cenowym będącym skutkiem nadrabiania strat po pandemii. Agresja Rosji na Ukrainę w lutym spowodowała kryzys gospodarczy, w wyniku którego końcówka 2022 roku była zupełnie inna. W budowlance nastąpił zastój – inwestorzy, nie tylko indywidualni, lecz także deweloperzy, rezygnują z budów. Kredyty mieszkaniowe są dostępne tylko dla osób o dużych dochodach. Po długotrwałej wyższej cenie materiałów budowlanych zaczynają spadać.*

Wciąż trwa kryzys energetyczny, ceny energii elektrycznej, gazu, węgla i innych materiałów opałowych spędzają sen z powiek. Powszechny jest niepokój, czy będzie nas stać na ogrzewanie domu oraz czy przetrwamy zimę bez blackoutów. Embargo na węgiel z Rosji wyróciło do góry nogami politykę klimatyczną. Zamiast odchodzić od niego, węgiel stał się surowcem strategicznym. Zaopatrzenie Polaków w węgiel na zimę to najnowsza epopeja narodowa z kulminacją w ostatnich miesiącach roku. Konflikt z Rosją spowodował też przyspieszenie odchodzenia od gazu zadeklarowane przez Unię Europejską. W efekcie Polacy zaczęli masowo instalować pompy ciepła. Jako urządzenia grzewcze zasilane z własnej instalacji fotowoltaicznej są nie do pokonania pod względem ekologicznym. Z ekonomią jest teraz nieco gorzej, ponieważ od 1 kwietnia zmieniły się zasady rozliczania prosumentów i fotowoltaika jest mniej opłacalna niż wcześniej. Przeinwestowanie w mikroinstalacje zmusiło też do zmiany sposobu wykorzystania uzyskiwanej w ten sposób energii elektrycznej – teraz najważniejsza staje

się autokonsumpcja.

Przez cały rok 2022 rosły ceny żywności, paliw, energii elektrycznej, gazu. Inflacja zbliża się do 20% - w listopadzie osiągnęła 17,5% - i jest najwyższa od ponad 20 lat. W związku z tym rząd wprowadza tarcze antyinflacyjne oraz różne mechanizmy pomocy finansowej, żeby zmniejszyć negatywny efekt kryzysu dla obywateli.

Autor ostrożnie odnosi się także do przyszłości: „Rok 2023 to wielka niewiadoma. Kryzys wciąż trwa i może się pogłębić. Pomoc finansowa dla obywateli niebezpiecznie zwiększyła dług publiczny. Wg prognoz ekonomistów inflacja w najbliższym czasie utrzyma się na poziomie powyżej 10%. Perspektywy ożywienia gospodarki są pesymistyczne. Niestabilna jest również sytuacja geopolityczna w naszej części świata. Trwa wojna Rosji z Ukrainą, a ona może wiele zmienić.”

Kolejną próbę rekapitulacji ostatnich wydarzeń i ich konsekwencji opublikowano na portalu www.budownictwo.org w dniu 19 grudnia 2022 roku w autorskim Podsumowaniu Roku Ekspertów SAFEGE S.A.S Oddział w Polsce pt. Inżynieria i budownictwo w dobie kryzysu – eksperci podsumowują rok 2022 w branży budowlanej.

„Po pandemicznych zmaganiach branża budownictwa i inżynierii stawia czoła kolejnym komplikacjom. Nie jest w tym osamotniona, ponieważ rekordowa inflacja (17,4% - dane z listopada br.) dotyczy i dotyka wszystkich. Narastające presje, kryzys energetyczny oraz inne konsekwencje wybuchu wojny w Ukrainie (luty 2022), kolejne wzrosty cen surowców, materiałów, etc. (...) Powyższe czynniki są komplikacjami o potencjale długofalowym. Sytuacja wymusza restrukturyzacje na wielu poziomach i sektorach rynku. Tendencje są odczuwalne szczególnie w budownictwie komercyjnym(..) Eksperti SAFEGE Polska mają zgodny wniosek: inflacja i wstrzymane pieniądze wyhamowały budownictwo. Wyzwaniem są zamrożone budżety UE, brak pewności i sytuacja geopolityczna.

Kluczowym wydarzeniem dla branży budowlanej w roku 2022 był oczywiście wybuch wojny w Ukrainie oraz jej następstwa – braki kadrowe, drogie lub niedostępne surowce i materiały, ale głównie kryzys energetyczny. Jak czytamy w Podsumowaniu: *„Rozciąga się na cały rok, dotyczy każdego, zaś niwelowanie jego skutków jest bardzo skomplikowane i uzależnione od dodatkowych możliwości, np. oszczędności, które wiele firm ma już bardzo uszczuplone po pandemii. To skomplikowane oraz unikatowe dla przedsiębiorstw i jednostek zależności. Dlatego kryzys energetyczny 2022 będzie wspólnym mianownikiem poniższych kategorii i kolektywnie jest wskazywany przez niemal wszystkich ekspertów jako obecnie najważniejsza komplikacja dotycząca całej branży.”*

Portal ekonomiczny www.bankier.pl w dniu 30 grudnia 2022 roku publikuje listę 10 najważniejszych wydarzeń 2022 roku w świecie pieniądza. Według autora Krzysztofa Kolany, w rok 2022 wchodziliśmy bez większych nadziei. I słusznie, bo był to kolejny kiepski rok dla świata w ogólności i inwestorów w szczególności. W czołowych wydarzeniach roku 2022 w ocenie autora znalazły się:

- pogrom kryptowalut, polegający na przecenie wartości bitcoina o blisko dwie trzecie, co spowodowało upadek kryptowaluty luno i kryptogiełdy FTX.
 - napaść Rosji na Ukrainę - w efekcie zachodnie sankcje odcięły Rosję od światowych rynków finansowych, zaś exodus amerykańskich i europejskich korporacji technologicznie cofnie Rosję o całe dekady. Globalnie odczuwalny był skokowy wzrost cen surowców przemysłowych (a zwłaszcza paliw) oraz produktów rolnych. Dla Polski wojna oznaczała dwa miliony uchodźców, osłabienie złotego, spadki na GPW, jeszcze wyższą inflację i głębszy realny spadek wynagrodzeń. Rosyjska agresja skłoniła także polski rząd do potężnego zwiększenia wydatków na uzbrojenie i zwiększenie możliwości armii.
 - kryzys energetyczny w Europie, będący konsekwencją wojny. Na skutek politycznej decyzji o ograniczeniu dostaw gazu ziemnego z Rosji ceny tego surowca na holenderskiej giełdzie w najgorszych momentach 2022 roku sięgały absurdalnych 340 euro za MWh. Przed rokiem 2021 notowania błękitnego paliwa wahały się w przedziale 5-30€/MWh. Szok gazowy przełożył się na kryzys energetyczny, ponieważ w ramach obłędnej „polityki klimatycznej” Europa przełączyła się z węgla i atomu na gaz (czytaj: rosyjski gaz). Dodatkowo do kryzysu przyczyniło się wyłączenie elektrowni jądrowych (Niemcy, Szwecja) oraz seria długotrwałych awarii we francuskich reaktorach. A jako że na rynku energii cenę ustala producent marginalny (czyli najdroższy) a europejskie sieci są ze sobą połączone, to za błędy polityków z Niemiec czy Wielkiej Brytanii płacili także Polacy zasilający swoje domy i fabryki energią wytwarzaną głównie z węgla kamiennego.
 - inflacja, którą spotęgował kryzys energetyczny wywołany zachodnimi sankcjami na Rosję. Wysoka inflacja, dawała się we znaki już od połowy 2021 roku. Na koniec 2021 inflacja CPI w Polsce wynosiła 8,6% i już wtedy była najwyższa od przeszło 20 lat. Potrzeba było aż dwucyfrowej inflacji CPI, aby Rada Polityki Pieniężnej zaczęła mocno podnosić stopy procentowe. Mimo tych spóźnionych podwyżek kosztów kredytu w październiku inflacja CPI sięgnęła 17,9% i była najwyższa od 26 lat.
 - wzmocnienie dolara i bessy na wszystkich giełdach. W ocenie autora, to był kiepski rok dla inwestorów. Po dwóch latach szalonej „hossy wszystkiego” dostaliśmy długo wyczekiwaną „bessę wszystkiego”. Równocześnie taniały akcje i obligacje. Wygrzany ponad granice przyzwoitości Nasdaq spadł o blisko 32%, a S&P500 oddał prawie 20%. Do października WIG20 nosił niechlubne miano najgorszego giełdowego indeksu świata, ale dzięki jesiennemu odbiciu ograniczył całoroczne straty do 22%. To najgorszy rezultat od 7 lat. Podobną stopę zwrotu osiągnął mWIG40, co z kolei było najniższym wynikiem od 11 lat. Nieco lepiej (-12%) wypadły spółki mniejsze (sWIG80), a cały WIG (będący indeksem dochodowym, a więc uwzględniającym m.in. dochody z dywidend) zaliczył spadek o prawie 18%, co było najgorszym rezultatem od 2011 roku. Bessa dotknęła także rynki obligacji skarbowych. Polski indeks TBSP zaliczył cofnięcie o prawie 5% (po spadku o 9,7% rok wcześniej) i były to pierwsze ujemne roczne stopy zwrotu w 16-letniej historii tego benchmarku. Obligacyjna bessy będąca pochodną wzrostu inflacji i wyższych stóp procentowych w bankach centralnych objęła prawie cały świat.
- Jak wskazuje autor publikacji: Klasą samą dla siebie był dolar amerykański. Indeks dolara kończy rok

o prawie 9% wyżej, niż go rozpoczął. Ale pod koniec września indeks ten osiągnął 20-letnie maksimum, zyskując 20% przez pierwsze 9 miesięcy 2022 roku. Polski złoty ograniczył tegoroczne straty względem USD do „zaledwie” 7,8%, choć pod koniec września kurs USD/PLN ustanowił nowy rekord wszech czasów. Kto kupił „zielonego” w styczniu lub w pierwszej połowie lutego za ok. 4 zł i sprzedał go na grudniowym piku, ten mógł zarobić jakieś 25%. W 2022 roku ciężko by było znaleźć lepszą klasę aktywów niż USD.

W dniu 30 stycznia 2023 roku Główny Urząd Statystyczny opublikował opracowanie: *Sytuacja społeczno-gospodarcza kraju w 2022 r.*

Znajdujemy w opracowaniu szereg informacji, a pierwsza z nich wskazuje, iż produkt krajowy brutto, według wstępnych szacunków, był realnie wyższy niż przed rokiem o 4,9% (w 2021 r., po spadku związanym z pandemią COVID-19, wzrost PKB wyniósł 6,8%). Głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego był popyt krajowy. Pozytywnie oddziaływało zarówno spożycie, jak i popyt inwestycyjny. Popyt krajowy był o 5,5% wyższy niż w 2021 r. Spożycie ogółem wzrosło o 2,1%, w tym spożycie w sektorze gospodarstw domowych zwiększyło się o 3,0%. Nakłady brutto na środki trwałe wzrosły o 4,6% (przed rokiem ich wzrost wyniósł 2,1%). Stopa inwestycji wyniosła 16,8% (wobec 17,0% w 2021 r.). Wartość dodana brutto w gospodarce narodowej była o 4,6% wyższa niż w 2021 r. Znaczny jej wzrost odnotowano w przemyśle – o 7,0%. W budownictwie wartość dodana brutto zwiększyła się o 4,5%, a w handlu; naprawie pojazdów samochodowych o 2,0%.

Stopa bezrobocia na koniec grudnia 2022 wynosiła 5,2% i była niższa o 0,6 pp od danych z roku 2021.

Większa niż w poprzednim roku była produkcja budowlano--montażowa. W jednostkach ogółem jej wzrost był mniejszy niż w 2021 r., natomiast wśród podmiotów zatrudniających powyżej 9 pracujących – wyższy. Dynamika produkcji, wysoka w 1 kwartale 2022 r., w późniejszych okresach uległa osłabieniu. We wszystkich działach budownictwa produkcja w 2022 r. była wyższa niż w poprzednim roku, najbardziej zwiększyła się w podmiotach specjalizujących się w budowie budynków. Znacznie wzrosła sprzedaż robót o charakterze remontowym, natomiast w niewielkim stopniu – robót inwestycyjnych.

W styczniu 2023 ogólny klimat koniunktury w budownictwie oceniany jest mniej niekorzystnie niż w grudniu ub. roku. Przy bardziej negatywnych diagnozach w zakresie portfela zamówień oraz produkcji budowlano-montażowej na rynku krajowym, poprawiły się pesymistyczne prognozy w tych obszarach. Nieco pogorszyły się natomiast niekorzystne przewidywania dotyczące zamówień na roboty na rynkach zagranicznych. Opinie na temat bieżącej sytuacji finansowej przedsiębiorstw również są bardziej negatywne niż w grudniu ub. roku, a prognozy w tym zakresie pozostają pesymistyczne, zbliżone do formułowanych miesiąc wcześniej. Przedsiębiorcy nadal przewidują możliwość redukcji zatrudnienia oraz spodziewają się dalszego wzrostu cen robót budowlano-montażowych.

Najczęściej wymienianymi barierami działalności w budownictwie pozostają niepewność ogólnej sytuacji

gospodarczej, koszty zatrudnienia oraz koszty materiałów (przy czym uciążliwość wysokich kosztów materiałów jest mniejsza niż przed miesiącem). W porównaniu ze wskazaniami sprzed roku w największym stopniu wzrosła dotkliwość niedostatecznego popytu oraz niepewności ogólnej sytuacji gospodarczej, a najbardziej zmalało znaczenie niedoboru wykwalifikowanych pracowników.

Opinie podmiotów budowlanych odnośnie przyszłych zmian cen usług, materiałów i surowców poprawiły się w porównaniu z formułowanymi w październiku ub. roku. Najwięcej jest jednostek, które przewidują, że w najbliższych trzech miesiącach wzrost tych cen spowolni – 46% (wobec 38% kwartał wcześniej). Według 18% ceny te ustabilizują się (wobec 11% w październiku ub. roku), a ich spadku spodziewa się, tak jak przed trzema miesiącami, 2% przedsiębiorstw. Szybszego wzrostu wspomnianych cen oczekuje 34% firm (wobec 50% kwartał wcześniej). Podobnie jak w październiku ub. roku, przedsiębiorcy przewidują, że na wzrost kosztów funkcjonowania ich firm w najbliższym kwartale w największym stopniu będą wpływały ceny energii i paliw, koszty zatrudnienia oraz ceny komponentów i usług.

Obawy podmiotów budowlanych przed niekorzystnym wpływem wojny w Ukrainie w styczniu br. są podobne jak przed miesiącem. Nieco mniejszy niż w grudniu ub. roku ich odsetek zakłada, że wojna nie będzie miała na nie negatywnego wpływu lub będzie on nieznaczny (73% wobec 75%). Jednocześnie więcej niż przed miesiącem firm obawia się, że wojna zagrozi ich stabilności (10% wobec 7%), a nadal 18% spodziewa się poważnych konsekwencji tego konfliktu. Jako doświadczone negatywne konsekwencje wojny wciąż najczęściej wskazywane są wzrost kosztów i zakłócenia w łańcuchu dostaw. Skala związanej z wojną fluktuacji pracowników pochodzących z Ukrainy jest w odczuciu badanych firm podobna jak przed miesiącem: odpływ takich pracowników zgłosiło 20% podmiotów (w tym 3% poważny), a napływ – 18% (w tym 1% poważny).

3. Analiza finansowa i kluczowe wskaźniki

3.1. Wyniki finansowe

Przychody oraz wyniki finansowe Spółki Dektra charakteryzowały się w latach 2013-2017 corocznym wzrostem. Emitent skupiał się na rentowności: na przestrzeni tych lat wolumen sprzedaży zwiększył się o 43%, natomiast zysk netto – ponad dwukrotnie (o 112%).

Jednakże począwszy od roku 2018 miały miejsce zmniejszenia przychodów. Ich powodem było obniżenie zainteresowania siatką podtynkową wykorzystywaną do ocieplania budynków. W ostatnich kilkunastu latach bardzo intensywnie prowadzono w całym kraju docieplanie wybudowanych budynków, mając na celu poprawienie ich termicznej szczelności. Wyraźnie widoczny był spadek zainteresowania, prawdopodobnie związany z faktem zrealizowania planowanych dociepleń. W latach 2018-2019 wystąpiła również susza w okresie wegetacji roślin, a w jej konsekwencji utrzymywał się zmniejszony popytu na towary wykorzystywane w ogrodnictwie i rolnictwie, które również ma w swojej ofercie Emitent.

Dla przypomnienia, w najlepszym dla Emitenta roku 2017, rynek ten przyniósł 19% przychodów ze sprzedaży.

Rok 2020 to rok zmniejszonych przychodów ze sprzedaży o 14,1%, ale jednocześnie istotnego wzrostu wartości osiągniętego zysku netto. Był on bowiem wyższy o 78% w odniesieniu do zysku skonsolidowanego za rok 2019 i o 56 % w odniesieniu do zysku jednostkowego Dektra. Zmniejszenie przychodów było w głównej mierze konsekwencją rezygnacji lub odłożenia w czasie działań budowlano-remontowych, wymuszonych przez stan niepewności czasu pandemii oraz czasowego zawieszenia wyjazdów pracowników działu handlowego.

W roku 2021 miał natomiast wzrost przychodów ze sprzedaży o 63% w stosunku do roku 2020, a także wzrost zysku netto o 176% w stosunku do wyniku roku ubiegłego. Wzrost przychodów wynikał ze zwiększonej sprzedaży – ilościowej i wartościowej. Zawirowania cenowe i utrudnienia w dostępności towaru umożliwiły Emitentowi, który poradził sobie z utrzymaniem dostępności towarów handlowych, pozyskanie nowych klientów. Większa wartość sprzedanych towarów to również efekt podwyżek. Zwiększony zysk stanowił przede wszystkim efekt większej liczby transakcji sprzedaży. Na wartość zysku netto wpłynęło również umorzenie 50% subwencji otrzymanej w roku 2020 oraz odpis aktualizujący (15 421,97 zł) oraz spisanie należności z tytułu rozliczeń z budżetem w związku z połączeniem w roku 2020 (40 625 zł).

Rok 2022 przyniósł ponownie wzrost przychodów ze sprzedaży, a ich wartość w stosunku do roku 2021 zwiększyła się o 12,58%. Jeśli chodzi o zysk netto, to był on obecnie mniejszy o 7% w stosunku do roku ubiegłego. Jednakże porównując uzyskany w latach 2021 i 2022 zysk z działalności operacyjnej, to jest on wyższy w roku bieżącym o blisko 2%. Pomimo trudnego roku i wstrzymywania się z nowymi inwestycjami budowlanymi, Emitent pozyskał od stałych i nowych Klientów znaczną liczbę zamówień, która pozwoliła uzyskać powyższe wyniki finansowe.

W przypadku rynku surowców tworzyw sztucznych ceny, od połowy roku zauważalna jest tendencja spadkowa. Odnosząc ceny z końca grudnia 2022 do cen z grudnia 2021 wskazać należy, iż ceny surowców takich jak HDPE i LDPE, a zatem surowców, o największym znaczeniu dla Emitenta w skali roku uległy obniżeniu od 8% do 21%. Był to także impuls inicjujący korektę cen towarów wytwarzanych z tych surowców.

Wyniki finansowe Emitenta w roku 2022 na tle lat ubiegłych

Emitent koncentruje swe zasoby na podstawowej działalności operacyjnej, tj. dostarczaniu na rynek specjalistycznych folii budowlanych, przemysłowych i ogrodniczych. Skala pozostałej działalności operacyjnej oraz operacji finansowych jest niewielka. Wobec powyższego o rentowności biznesu

decyduje przede wszystkim wynik na sprzedaży towarów. Charakterystycznie dla przedsiębiorstw handlowych, Emitent utrzymuje tylko niewielki majątek trwały, głównie środki transportu, wobec czego amortyzacja jest niska, a wartości EBIT oraz EBITDA są do siebie zbliżone.

Wybrane dane wynikowe Emitenta za 2022 r.

	2017	2018	2019	2020*	2021	2022
Przychody netto ze sprzedaży	20 099	17 905	16 164	13 880	22 571	25 410
<i>tempo zm. rdr</i>	107,3%	89,1%	90,3%	85%	163%	113%
Koszty działalności podstawowej	18 266	16 668	15 407	12 849	20 313	22 487
<i>tempo zm. rdr</i>	106,5%	91,2%	92,4%	83%	158%	111%
Wynik na sprzedaży	1 816	1 237	757	1 027	2 257	2 924
Pozostałe przychody operacyjne	112	24	51	256	816	224
Pozostałe koszty operacyjne	35	39	50	163	214	237
Zysk z działalności operacyjnej	1 932	1 222	758	1 124	2 860	2 910
<i>tempo zm. rdr</i>	124%	63%	62%	148%	254%	102%
Amortyzacja	109	103	118	107	111	117
EBITDA	2 001	1 325	875	1 231	2 971	3 027
<i>tempo zm. rdr</i>	121,1%	66,2%	66%	140%	241%	102%
Przychody finansowe	93	81	32	16	117	146
Koszty finansowe	98	116	144	72	136	324
Zysk brutto	1 926	1 188	646	1 056	2 841	2 732
Zysk netto	1 520	911	481	856	2 361	2 198
<i>tempo zm. rdr</i>	121,7%	59,9%	52,8%	178%	276%	93%

*bez transakcji realizowanych pomiędzy podmiotami powiązаныmi w I połowie roku 2020, tj. przed połączeniem w tys. zł.) na tle danych skonsolidowanych z lat ubiegłych

Wypracowany zysk jest regularnie przekazywany akcjonariuszom w formie dywidendy.

Wysokość wypłacanej dywidendy w latach 2017 - 2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Wartość dywidendy	1 159 200	1 435 200	938 400	441 600	828 000	2 263 200
Dywidenda na akcję w zł	1,05	1,30	0,85	0,40	0,75	2,05
Stopa dywidendy w dniu przyznania prawa	9,82%	11,11%	9,94%	6,67%	6,33%	14,6%

3.2. Sezonowość

Rynki zbytu Dektra charakteryzują się wyraźną sezonowością, a szczyt popytu przypada na miesiące intensywnych prac w budownictwie oraz ogrodnictwie. Najniższe przychody Emitenta notuje w okresie zimowym, od października do lutego. Dektra dąży do wydłużenia sezonu sprzedaży poprzez dywersyfikację rynków zbytu i oferty produktowej. Asortyment dla budownictwa jest od pewnego czasu uzupełniany o specjalistyczne folie dla ogrodnictwa, dla których szczyt sprzedaży występuje w nieco innych okresach, a także folie dla przemysłu (głównie opakowania), gdzie sezonowość nie jest tak istotna.

Zarządzanie obserwowaną sezonowością popytu przynosi także zmienne zapotrzebowanie na kapitał obrotowy i czasowe kumulowanie zapasu towarów.

Jeśli chodzi o rok 2022 – zawirowania w zakresie dostępności i zmienności cen towarów, w szczególności w I połowie roku spowodowały, iż zwyczajowa sezonowość nie była tak bardzo zauważalna.

3.3. Rentowność

W poniższej analizie przedstawiono rentowność Dektra w ujęciu kwartalnym, które obrazuje sezonowość rynków zbytu Emitenta.

Wskaźniki rentowności informują, ile zysku przynosi jeden złoty, uzyskany z przychodów ze sprzedaży, uwzględniając koszty na różnych poziomach działalności („czysta” sprzedaż, pozostała działalność operacyjna – rentowność EBIT i z uwzględnieniem skali amortyzacji – rentowność EBITDA, „czysty zysk” – rentowność netto). Kolejne wskaźniki obrazują wielkość zysku wygospodarowanego przez przedsiębiorstwo z zainwestowanego kapitału własnego (ROE) oraz z zaangażowanych aktywów (ROA).

Rentowność – wyniki kwartalne

	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021	I kw. 2022	II kw. 2022	III kw. 2022	IV kw. 2022
Rentowność na sprzedaży	9,5%	11,6%	10,2%	8,3%	17,1%	9,5%	10,2%	2,3%
Rentowność operacyjna (EBIT)	11,5%	11,9%	18,3%	8,5%	17,1%	10,2%	10,1%	1,3%
Rentowność EBITDA	11,9%	12,3%	18,8%	9,1%	17,4%	10,7%	10,5%	2,1%
Rentowność zysku netto	8,6%	10,1%	16,2%	6,2%	13,1%	7,8%	7,8%	-0,3%
Rentowność aktywów (ROA)	22,9%	30,9%	46,1%	19,2%	42,7%	14,4%	19%	-0,5%
Rentowność kapitału (ROE)	51,2%	80,9%	95,6%	30,9%	87,6%	66%	81,5%	-2,1%

Definicje wskaźników:

Rentowność na sprzedaży – zysk (strata) na sprzedaży za kwartał / przychody ze sprzedaży za kwartał

Rentowność operacyjna – zysk (strata) na dział. operacyjnej za kwartał / przychody ze sprzedaży za kwartał

Rentowność EBITDA – (zysk (strata) na działalności operacyjnej za kwartał + amortyzacja za kwartał) / przychody ze sprzedaży za kwartał

Rentowność zysku netto – zysk (strata) netto za kwartał / przychody ze sprzedaży za kwartał

Rentowność aktywów – zysk (strata) netto za kwartał *4 / wartość aktywów na koniec kwartału

Rentowność kapitału – zysk (strata) netto za kwartał *4 / wartość kapitału na koniec kwartału

W roku 2022 r. miała miejsce większa sprzedaż w porównaniu do roku 2021 r., nie było także tak wyraźnie zauważalnej sezonowości sprzedaży.

3.4. Wskaźniki konwersji gotówki

	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021	I kw. 2022	II kw. 2022	III kw. 2022	IV kw. 2022
Cykl rotacji zapasów w dniach	46	47	54	54	38	103	95	164
Cykl rotacji należności w dniach	38	49	48	52	40	66	39	126
Cykl rotacji zobowiązań w dniach	25	24	25	17	17	35	24	34
Cykl konwersji gotówki	59	72	77	89	61	134	110	256

Definicje wskaźników:

Cykl rotacji zapasów w dniach – (średni stan zapasów/ przychody w okresie) x 90 dni

Cykl rotacji należności w dniach – (średni stan należności z tytułu dostaw i usług/ przychody w okresie) x 90 dni

Cykl rotacji zobowiązań w dniach – (średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/przychody w okresie) x 90 dni

Cykl konwersji gotówki w dniach – cykl rotacji zapasów w dniach + cykl rotacji należności w dniach - cykl rotacji zobowiązań w dniach

Cykle konwersji gotówki Emitenta

W czwartym kwartale 2022 roku cykl rotacji zapasów osiągnął wynik 164 dni, co daje nam wzrost o ponad 200% w porównaniu do czwartego kwartału 2021. Cykl rotacji należności zanotował w czwartym kwartale poziom 126 dni.

Cykl rotacji zapasów informuje ile dni upływa od momentu dostarczenia zapasów do magazynu a opuszczeniem magazynu. Dektra średnio utrzymuje zapasy na magazynie od 38 do 164 dni. Cykl rotacji należności informuje, ile dni upływa od momentu sprzedaży do momentu otrzymania zapłaty za towar (długość udzielanego tzw. kredytu kupieckiego). Cykl rotacji zobowiązań informuje, ile wynosi przeciętny okres regulowania zobowiązań przez przedsiębiorstwo. Cykl zobowiązań wahał się od 17 do 35 dni. W analizowanym okresie można zauważyć, iż Emitent utrzymywał cykl zobowiązań poniżej cyklu należności co świadczy, iż Emitent nie miał problemu z regulowaniem płatności, a z drugiej strony bardziej kredytuje swoich odbiorców niż sam jest kredytowany (biorąc pod uwagę płatności).

3.5. Wskaźniki płynności

	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021	I kw. 2022	II kw. 2022	III kw. 2022	IV kw. 2022
Płynność gotówkowa	0,16	0,10	0,31	0,15	0,14	0,14	0,05	0,11
Płynność szybka	1,07	0,71	1,14	1,25	1,08	0,45	0,54	0,49
Pokrycie zobowiązań należnościami	0,91	0,60	0,83	1,10	0,94	0,31	0,49	0,38

Definicje wskaźników:

Płynność gotówkowa – inwestycje krótkoterminowe na koniec okresu / zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu

Płynność szybka – (inwestycje krótkoterminowe na koniec okresu + należności krótkoterminowe na koniec okresu) / zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu

Pokrycie zobowiązań należnościami = należności krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźniki płynności Emitenta w okresie I kw. 2021 – IV kw. 2022

Płynność gotówkowa informuje jak szybko przedsiębiorstwo jest w stanie spłacić bieżące zobowiązania. W analizowanym okresie płynność gotówkowa wahała się od 0,05 (III kw. 2022 r.) do 0,31 (III kw. 2021), gdzie za bezpieczne poziomy wskaźnika przyjmuje się wartości 0,1 – 0,2. Wskaźnik płynności szybkiej ukształtował się na poziomie 0,49. Na przestrzeni dwóch lat wskaźnik wahał się od

0,45 do 1,25, gdzie za poziom bezpieczny uznaje się wartość oscylującą w okolicy 1 (czym wyższy wskaźnik tym płynność większa).

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań należnościami znajduje się na zmiennych poziomach notując wahania między 0,31 a 1,10 (czym wyższy wskaźnik tym większa płynność a za bezpieczną wartość zazwyczaj przyjmuje się 1).

3.6. Wskaźniki zadłużenia

	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021	I kw. 2022	II kw. 2022	III kw. 2022	IV kw. 2022
Ogólne zadłużenie	0,55	0,62	0,52	0,38	0,51	0,68	0,62	0,48
Zadłużenie kapitału własnego	1,24	1,62	1,07	0,61	1,05	3,12	2,68	1,86
Zadłużenie długoterminowe	0,00	0,00	0,05	0,03	0,01	0,01	0,00	0,00
Pokrycie zobowiązań kapitałem własnym	0,81	0,62	0,93	1,65	0,95	0,32	0,37	0,54
Zadłużenie netto (tys. zł)	3 420	4 480	3 097	2 286	5 104	6 911	6 895	3 509
Zadłużenie netto / EBITDA	1,45	2,34	1,28	0,77	1,27	1,80	1,69	1,16

Definicje wskaźników:

Ogólne zadłużenie – zobowiązania ogółem na koniec okresu / aktywa ogółem na koniec okresu

Zadłużenie kapitału własnego – zobowiązania ogółem na koniec okresu / kapitał własny na koniec okresu

Zadłużenie długoterminowe – zobowiązania długoterminowe na koniec okresu / kapitał własny na koniec okresu

Pokrycie zobowiązań kapitałem własnym (wskaźnik struktury kapitału) – kapitał własny na koniec okresu / kapitał obcy na koniec okresu

Zadłużenie netto – zobowiązania ogółem na koniec okresu - środki pieniężne i ekwiwalenty na koniec okresu

Zadłużenie netto / EBITDA – zobowiązania ogółem na koniec okresu - środki pieniężne na koniec okresu / EBITDA za 12 miesięcy

Wskaźniki zadłużenia Emitenta w okresie I kw. 2021 – IV kw. 2022

Ogólne zadłużenie Emitenta w całym analizowanym okresie waha się do 0,38 do 0,68, co można uznać za bardzo niskie, a tym samym bezpieczne poziomy. Podobnie zadłużenie kapitału własnego znajduje się na bardzo bezpiecznych poziomach (wahania od 0,61 do 3,12). Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym pokazuje proporcje między kapitałem należącym do akcjonariuszy a zobowiązaniami. Wskaźnik ten w przypadku Emitenta waha się od 0,32 do 1,65 co można uznać za bezpieczne poziomy (czym wyższy poziom tym bezpieczniej). Zadłużenie netto informuje o wartości zobowiązań pomniejszonych o środki pieniężne. Ujemna wartość oznacza, iż gotówka przewyższa całość zadłużenia. W czwartym kwartale 2022 r. wartość zadłużenia netto (3 509 tys. zł) była najniższą wartością występującą w roku 2022. Jednocześnie zadłużenie netto na koniec 2022 roku jest znacznie wyższe niż

w analogicznym okresie 2021 roku. Wynika to wydatkowania środków finansowych na zakup towarów handlowych z obawy przed zwyżkami cen.

Podsumowując Emitent w analizowanym okresie odznaczał się niskim, a tym samym bezpiecznym poziomem zadłużenia.

3.7. Wskaźniki rynkowe

	I kw. 2021	II kw. 2021	III kw. 2021	IV kw. 2021	I kw. 2022	II kw. 2022	III kw. 2022	IV kw. 2022
Wartość sprzedaży na akcję (SPS)	14,42	16,42	17,03	20,44	24,5	23,8	24,7	23,02
Cena / Wartość sprzedaży (P/S)	0,76	0,86	0,68	0,84	0,81	0,76	0,54	0,68
Zysk na akcję (EPS)	1,04	1,26	1,73	2,14	2,88	2,69	2,31	1,99
Cena / Zysk (P/E)	10,54	11,28	6,71	8,04	6,89	6,72	5,76	7,89
Wartość księgową na akcję (BVPS)	2,99	2,81	3,69	3,99	5,11	2,33	2,44	1,93
Cena / Wartość księgową (P/BV)	3,68	5,06	3,15	4,31	3,87	7,77	5,45	8,12
Cena / EBIT (P/EBIT)	7,88	8,62	5,54	6,64	5,60	5,37	4,41	5,96

Liczba akcji (sztuk) 1 104 000

Cena akcji z dnia 16.02.2023 r. = 15,70 zł

Definicje wskaźników:

Wartość sprzedaży na akcję – przychody ze sprzedaży za 4 ostatnie kwartały / liczba akcji

Cena / wartość sprzedaży – kapitalizacja z dnia 16.02.2023 r. / przychody ze sprzedaży za 4 ostatnie kwartały

Zysk na akcję – zysk netto za 4 ostatnie kwartały / liczba akcji

Cena / zysk – kapitalizacja z dnia 16.02.2023 r. / zysk netto za ostatnie 4 kwartały

Wartość księgową na akcję – kapitał własny na koniec okresu / liczba akcji

Cena / wartość księgową – kapitalizacja z dnia 16.02.2023 r. / kapitał własny na koniec okresu

Cena / EBIT – kapitalizacja z dnia 16.02.2023 r. / zysk operacyjny za ostatnie 4 kwartały

3.8. Dywidenda

W dniu 1 czerwca 2022 roku miało miejsce Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Dektra SA. W jego trakcie zostało między innymi zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok 2021 oraz dokonano podziału zysku za rok 2021. W efekcie podziału zysku, kwota 2 263 200 zł została przekazana na dywidendę, a kwota zysku w wysokości 97 927,45 zł została przekazana na kapitał zapasowy.

Ponadto w dniu 1 czerwca 2022 roku, w związku z upływem kadencji, powołano na kolejną kadencję Radę Nadzorczą oraz Zarząd Dektra SA.

W dniu 31 sierpnia 2022 roku nastąpiła wypłata dywidendy z zysku za rok 2021 w wysokości 2,05 zł na akcję. Emitent wypłacił w sumie 2 263 200 zł., co stanowiło 95,8 % zysku netto wypracowanego w 2021 r.

Stopa dywidendy w dniu przyznania prawa wyniosła 14,6 %. Dektra kolejny raz znalazła się w czołówce Spółek notowanych na rynku NewConnect wypłacających systematycznie wysokie w stosunku do ceny akcji dywidendy.

DEKTRA SA może pochwalić się długoletnią polityką wypłaty dywidendy. Spółka rokrocznie od 2008 r. wypłaca część zysku akcjonariuszom, utrzymując jednocześnie wysoki odsetek zysku przeznaczanego na dywidendę, czym wyróżnia się na tle innych spółek publicznych. Od momentu debiutu na rynku NewConnect w 2011 r. Spółka wypłaciła do dnia dzisiejszego dywidendy w łącznej kwocie 12,15 zł, które dały ok 98 % zwrot licząc od ceny emisyjnej.

Wysokość wypłacanej dywidendy w latach 2017 - 2022

rok wypłaty	2017	2018	2019	2020	2021	2022
wartość dywidendy w zł	1 159 200	1 435 200	938 400	441 600	828 000	2 263 200
dywidenda na akcję w zł	1,05	1,3	0,85	0,40	0,75	2,05
stopa dywidendy w dniu przyznania prawa	10,19 %	12,38%	9,94%	6,67%	6,3 %	14,6%
procent zysku rozdzielony w postaci dywidendy (DPR)	00,29 %	91,76%	103,00%	80,2%	96,2%	95,8%

4. Kluczowe informacje o działalności

4.1. Zwiększenie przychodów ze sprzedaży

Do roku 2017 Emitent (wraz ze spółką zależną Indiver) osiągał systematyczny wzrost przychodów ze sprzedaży towarów handlowych. Niestety w okresie 2018-2020 tendencja ta uległa załamaniu. Wskazywaliśmy jako przyczyny tego zjawiska, okoliczności całkowicie niezależne, tj. ekstremalną suszę, która obniżała popyt na towary dedykowane branży ogrodniczej i rolniczej oraz zmniejszenie zainteresowania siatką podtynkową.

Natomiast jeśli chodzi o rok 2020, w którym miało miejsce obniżenie przychodów o 14,1% w stosunku do roku 2019, wiodącą przyczyną było mniejsze zainteresowanie ofertą folii budowlanych z uwagi na pandemię. Było to w szczególności odczuwalne w pierwszej połowie roku, kiedy podejmowano decyzje o odkładaniu w czasie realizacji projektów budowlanych, dotyczących zarówno nowych inwestycji jak i remontów.

Natomiast w roku 2021 sytuacja uległa całkowitemu odwróceniu - przychody ze sprzedaży wzrosły o 63% w porównaniu z rokiem 2020.

Spółka podejmowała właściwe decyzje, które zapewniły jej dostępność towaru i możliwość oferowania go w okresie, kiedy masowo miały miejsce niedobory surowców i towarów.

Rok 2022 przyniósł ponownie wzrost przychodów ze sprzedaży, a ich wartość w stosunku do roku 2021 zwiększyła się o 12,58%.

4.2. Poszerzenie grona kontrahentów

Analogicznie do roku ubiegłego, w ramach prowadzonej polityki zrównoważonego rozwoju i zwiększania potencjału, Emitent prowadził działania mające na celu pozyskanie nowych odbiorców.

4.3. Konsekwentna polityka dywidendowa

Od początku obecności Emitenta na rynku NewConnect podkreśla on słowem i czynem, że chce dbać o swoich akcjonariuszy i dzielić się z nimi wypracowanym zyskiem. Wielokrotnie okoliczność ta była wskazywana w publikacjach branżowych, w tym w roku 2022 w publikacji z dnia 4 sierpnia 2022 roku autorstwa Jakuba Bandury na portalu www.poznajrynek.pl **Sierpniowe dywidendy – które spółki z warszawskiej giełdy wypłacą najwięcej?**

Najwyższe stopy dywidendy w sierpniu

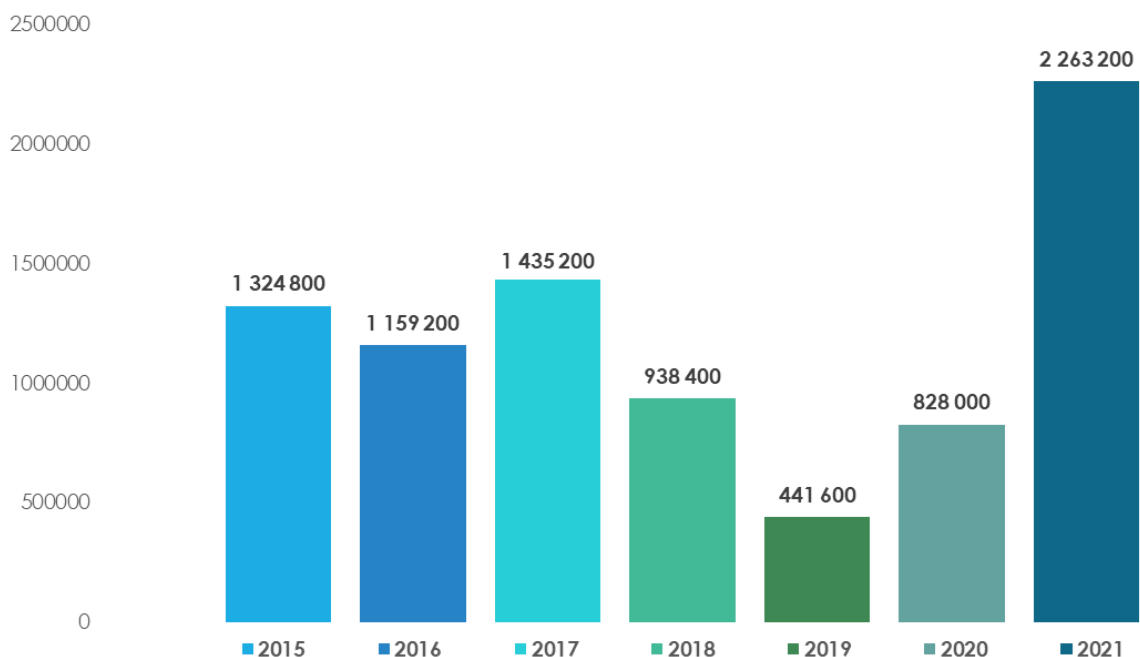
Dektra liderem

Najwyższą stopę dywidendy w sierpniu oferuje przy obecnych kursach akcji spółka Dektra. Dystrybutor materiałów specjalistycznych dla branży budowlanej, rolniczej, ogrodniczej i przemysłowej płaci w tym roku 2,26 miliona złotych, co przekłada się na rekordowe 2,05 PLN na akcję. Dzień dywidendy wypada 29 sierpnia, a jej wypłaty – 31 sierpnia. Na dziś stopa dywidendy spółki Dektra wynosi aż 11,4%.

Dektra ma naprawdę imponującą historię dywidendową. W ciągu 11 lat obecności na giełdzie spółka aż 9 razy dzieliła się zyskiem i ani razu stopa dywidendy nie spadła poniżej 6%.

Emitent ma zamiar kontynuować przyjętą politykę dywidendową, czyniąc z niej jeden ze znaków rozpoznawczych, wyróżniających Spółkę wśród innych uczestników rynku NewConnect. Ze zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego Dektra SA wynika, że Emitent osiągnął w roku 2022 zysk netto w wysokości 2 198 064,57 zł. Zarząd Spółki będzie rekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki przekazanie pełnej kwoty zysku za rok 2022 na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy.

Dywidenda wypłacona przez Spółkę Dektra SA za lata 2014 – 2021 (zł)



4.4. Sprzedaż produktów pod marką własną

Dektra konsekwentnie rozwija portfolio produktów sygnowanych marką własną. Są to towary przeznaczone dla budownictwa: np. folie INBUD, INPAR, IZOPAR, IFOL-S oraz PREMIUM EKO, a także folie opakowaniowe DUST&DIRT.

Dektra SA w dalszym ciągu będzie koncentrowała się na umacnianiu i rozwijaniu grupy produktów sygnowanych marką własną, podejmując działania zmierzające do umacniania pozycji produktów aktualnie obecnych w ofercie oraz wprowadzając do oferty produkty nowe.

5. Plany rozwojowe

Od kilku lat konsekwentnie prowadzone są starania zwiększenia udziału sprzedaży wyrobów pod markami własnymi w ogólnej sprzedaży DEKTRA. Jednakże cały czas intencją będzie utrzymywanie zróżnicowanej oferty produktowej, która umożliwi kierowanie jej do jak najszerszego rynku odbiorców. Mając na uwadze zwiększenia rozmiaru prowadzonej działalności w następnych latach, Zarząd Spółki prowadzi działania mające na celu poszerzenie oferty handlowej i tym samym zwiększanie przychodów i zysków pochodzących z działalności podstawowej w najbliższym okresie.

6. Przewidywana sytuacja finansowa i ocena istotnych czynników ryzyka działalności

Emitent jest świadomy czynników ryzyka, które mogą mieć wpływ na prowadzoną działalność, sytuację finansową oraz wyniki z prowadzonej działalności i kształtowanie się rynkowego kursu akcji Emitenta.

Prezentując poniżej czynniki ryzyka w poniższej kolejności, nie kierowano się prawdopodobieństwem ich zaistnienia ani oceną stopnia ich ważności.

6.1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

6.1.1. Ryzyko związane z rynkami, na których Emitent prowadzi działalność

Sektor materiałów budowlanych, w którym działa Dektra, jest w stopniu znaczącym skorelowany z koniunkturą w sektorze budowlanym. Sytuacja w sektorze budowlanym to czynnik zewnętrznym na który Spółka nie ma wpływu. Niekorzystne zmiany koniunktury w sektorze budowlanym, wywołane negatywnymi zmianami koniunkturalnymi w Polsce lub w krajach, z którymi Emitent prowadzi wymianę

handlową, mogą mieć wpływ na jego przychody oraz wyniki finansowe.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- dywersyfikację rynków zbytu mającą na celu uniezależnienie od wahań koniunktury na poszczególnych rynkach;
- dywersyfikację odbiorców na rynku polskim w celu optymalizowania ryzyka koncentracji i kosztów obsługi zamówień;
- dywersyfikację oferty.

6.1.2. Ryzyko związane z warunkami meteorologicznymi i wpływem czynników sezonowych

Sezonowość sprzedaży w branży budowlanej i ogrodniczej może skutkować istotnym zróżnicowaniem wyników finansowych w poszczególnych kwartałach, a także w przypadku wystąpienia wyjątkowo niekorzystnych warunków pogodowych w dłuższym okresie, zmniejszeniem sprzedaży.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- strategię dywersyfikacji oferty produktowej, polegającej na oferowaniu szerokiego asortymentu produktów, w przypadku których popyt ma charakter sezonowy, jednak występuje w innych kwartałach.

6.1.3. Ryzyko związane z zatrudnianiem pracowników oraz możliwością utraty wykwalifikowanej kadry

Rozwój prowadzonej działalności wymaga od Emitenta powiększania kadry pracowników. W zakresie zatrudnienia ryzyko związane jest z przedłużającym się procesem rekrutacji; wysokimi oczekiwaniami płacowymi przewyższającymi wzrost wydajności pracy; utratą dotychczasowych pracowników, zwłaszcza tych wysoce wykwalifikowanych.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- prowadzenie długofalowej polityki zatrudnienia opartej o system wewnętrznych szkoleń oraz systemy premiowania pracowników, zróżnicowane ze względu na stanowisko pracy oraz przewidywaną ścieżkę rozwoju zawodowego.

6.1.4. *Ryzyko cen surowców i energii*

Zmiany cen surowców wpływają na wzrost kosztów wytworzenia towarów handlowych nabywanych przez Emitenta, co przekłada się na zmianę wysokości ich cen. Surowcami istotnymi z punktu widzenia Emitenta są m.in. polietylen niskiej gęstości (LDPE) folia, polietylen dużej gęstości (HDPE) folia i wtrysk.

W przypadku rynku surowców tworzyw sztucznych, od połowy roku zauważalna jest tendencja spadkowa. Odnosząc ceny z końca grudnia 2022 do cen z grudnia 2021 wskazać należy, iż ceny surowców takich jak HDPE i LDPE, a zatem surowców, o największym znaczeniu dla Emitenta w skali roku uległy obniżeniu od 8% do 21%. Był to impuls inicjujący korektę cen towarów wytwarzanych z tych surowców.

Dodatковым elementem wpływającym bardzo poważnie na koszty wytworzenia folii jest energia elektryczna. Ceny energii również ulegają zwiększeniu.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- stały monitoring cen surowców i energii oraz uwzględnianie zmiany ich cen w bieżącej polityce zakupowej oraz w cenach oferowanych produktów i towarów.

6.1.5. *Ryzyko związane z dominacją zawieranych z odbiorcami umów ustnych nad umowami długoterminowymi*

Przychody Emitenta są wynikiem realizacji zamówień pozyskanych przede wszystkim na podstawie decyzji zakupowych ze strony odbiorców, dla których jednym z istotnych kryteriów wyboru danego dostawcy jest cena produktu. Zlecenia tego typu dominują nad zawartymi długoterminowymi umowami handlowymi. Dlatego nie można wykluczyć sytuacji, w której wartość realizowanej przez Spółkę sprzedaży będzie niższa od planowanej lub też, w wyniku konkurencji cenowej, efektywność prowadzonej działalności nie będzie zadowalająca.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- realizację polityki handlowej, zakupowej i marketingowej, mającej na celu utrwalanie relacji handlowych oraz umocnienie pozycji rynkowej, m.in. poprzez upowszechnienie i ułatwienie dostępu do programu lojalnościowego dla stałych odbiorców; koncentrację działań wokół nowych umów z regionalnymi dystrybutorami folii; rozwijanie współpracy barterowej; podpisywanie umów handlowych z kolejnymi producentami; penetrację rynków europejskich pod kątem korzystnych

porozumień handlowych.

6.1.6. Ryzyko związane z odpowiedzialnością z tytułu rękojmi za wady fizyczne i jakość dostarczanych produktów

Prowadzona działalność handlowa pociąga za sobą wypadki występowania wad sprzedawanych produktów, na które Spółka udzieliła gwarancji i tym samym ponosi ryzyko roszczeń związanych z odpowiedzialnością z tytułu rękojmi oraz gwarancji jakości. Treść i zakres potencjalnych roszczeń regulują przepisy Kodeksu cywilnego i innych obowiązujących przepisów prawa.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- przykładanie szczególnej uwagi do jakości oferowanych produktów poprzez stały monitoring towarów własnych oraz zakupionych od kontrahentów.

6.1.7. Ryzyko związane z realizacją celów strategicznych

Strategicznym celem Emitenta jest umacnianie swojego statusu na rynku materiałów izolacyjnych dla budownictwa, ogrodnictwa i przemysłu, poprzez systematyczne zwiększanie wielkości sprzedaży oferowanego asortymentu. Realizując strategię rozwoju, Emitent dąży do zwiększania rentowności prowadzonej działalności. Czynnikiem ryzyka mogą być błędnie podjęte decyzje, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- bieżący monitoring realizacji strategii, zarówno w krótkim jak i długim horyzoncie czasu, w poszczególnych obszarach i wprowadzenie, w razie takiej potrzeby działań korygujących minimalizuje ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii.

6.1.8. Ryzyko w zakresie transportu towarów

Emitent dokonuje zakupów towarów w kraju i poza jego granicami, stąd istnieje ryzyko opóźnień oraz uszkodzeń lub utraty przewożonego towaru, które mogłyby wpłynąć w krótkim okresie na zakres oferty oraz nadzwyczajne koszty transportu, obsługi zamówienia lub rekompensaty za opóźnienie w dostawie.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- współpracę jedynie ze sprawdzonymi operatorami świadczącymi usługi spedycyjne i transportowe oraz stały monitoring jakości oferowanych przez nich usług.

6.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność

6.2.1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Przychody pozyskiwane przez Emitenta pochodzą ze sprzedaży na rynku krajowym. Wszelkie zmiany sytuacji makroekonomicznej w Polsce, w tym zwłaszcza niekorzystne zmiany stopy wzrostu PKB, poziomu inwestycji, stopy inflacji i deficytu budżetowego, mogą wpływać na prowadzoną działalność gospodarczą oraz na realizację celów operacyjnych.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- unikanie koncentracji sprzedaży;
- dywersyfikację rynków zbytu;
- optymalizację kosztów prowadzonej działalności.

6.2.2. Ryzyko związane z dostawcami

Działalność Emitenta związana jest ze współpracą z określoną grupą dostawców. Utrata lub ograniczenie dostaw może wpływać na kształt oferty handlowej oraz osiągnięte wyniki.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- dywersyfikację i optymalizację portfela dostawców. Konkurencja na światowym i polskim rynku folii jest dodatkowym elementem minimalizującym poziom tego ryzyka.

6.2.3. Ryzyko związane z realizacją dostaw towarów i materiałów

Oferta handlowa Spółki budowana jest w pewnym zakresie o towary nabywane z innych krajów Unii Europejskiej. Emitent nie ma wpływu na czynniki gospodarcze, polityczne lub nadzwyczajne, wpływające na terminowość, wysokość cen i zakres dostaw.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka w oparciu o:

- optymalizację gospodarki magazynowej poprzez odpowiedni stan zapasów,

- stałą penetrację rynków zagranicznych i monitoring kształtujących je czynników.

6.2.4. Ryzyko związane z odbiorcami

W sytuacji nie wywiązania się kontrahentów ze zobowiązań handlowych, Emitent jest narażony na nieuzyskanie należnych płatności. Podobne ryzyko niesie ze sobą zjawisko zatorów płatniczych, które skutkować może opóźnieniami w płatnościach lub nieściągalnością.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- politykę doboru nowych odbiorców pod kątem ich zdolności do terminowych płatności;
- rozproszenie sprzedaży;
- penetrację rynku w poszukiwaniu nowych odbiorców.

6.2.5. Ryzyko związane z konkurencją

Spółka działa na silnie konkurencyjnych rynkach, stąd istnieje ryzyko działań konkurencyjnych zmierzających do pozyskania jej potencjalnych klientów. Dektra nie ma wpływu na działania podejmowane przez konkurentów.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- wykorzystywanie długoletniej znajomości branży i wypracowanych kontaktów umożliwiających skutecznie konkurować i uzyskiwać przewagę.

6.2.6. Ryzyko zmienności kursów walutowych

W zakresie działalności obejmującej nabywanie towarów z innych krajów Unii Europejskiej, Emitent narażona jest na ryzyko zmienności kursów walutowych, zwłaszcza EUR. Wspomniane ryzyko związane jest z zakupem towarów i materiałów w walutach obcych i ich sprzedaży denominowanej w PLN na rynku krajowym.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- monitoring rynków zagranicznych;

- wykorzystywanie zapasów magazynowych w trakcie okresów niekorzystnych dla pozyskiwania towarów za granicą.

6.2.7. Ryzyko związane z brakiem stabilności polskiego systemu prawnego i podatkowego

Emitent, podobnie jak każdy podmiot działający w obrocie gospodarczym, jest narażony na zmiany w przepisach prawnych oraz ich interpretacji, w szczególności zakresie: prawa podatkowego, ochrony środowiska, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez:

- współpracę z profesjonalnymi doradcami w zakresie prawa i podatków.

7. Inne istotne kwestie

7.1. Środowisko naturalne

Podstawą materiałów izolacyjnych oferowanych przez Spółkę Dektra jest regranulat pochodzący z recyklingu odpadów foliowych i opakowaniowych, co eliminuje problem odpadów nie ulegających biodegradacji. Jednocześnie folie wyprodukowane na bazie regranulatu cechują się wysoką jakością i przydatnością.

- W lutym 2012 roku Spółka Dektra SA powołana została na członka Polskiego Komitetu Normalizacyjnego, włączając się w prace Komitetu Technicznego nr 214 ds. Wyrobów Bitumicznych i Polimerowych do Izolacji Wodochronnych w Budownictwie. Dzięki temu współuczestniczymy w ważnym procesie regulacji jakości wspomnianych produktów, a tym samym ich wpływu na środowisko naturalne.
- Dostarczamy wysokiej jakości materiały izolacyjne zapewniające dużą oszczędność energii, poprzez właściwą izolację cieplną.
- Wykorzystujemy zamknięty obieg palet spedycyjnych, zapewniający możliwość ich ponownego, wielokrotnego użycia.

W ostatnich latach udało się Emitentowi wprowadzić z sukcesem kolejne produkty wytworzone w całości z surowca pochodzącego z recyklingu, przez co można stwierdzić, że posiada on w swojej ofercie produkty przyjazne ekologii w każdej grupie asortymentu folii. Sprzedaż produktów z recyklingu była kontynuowana w roku 2022.

7.2. Inwestycje

Zarząd informuje, iż w Spółce nie przeprowadzono w roku 2022 istotnych inwestycji, nie są aktualnie zaplanowane także inwestycje w roku 2023.

7.3. Instrumenty finansowe

Spółka co do zasady nie inwestuje w instrumenty finansowe.

7.4. Badania i rozwój

Dektra SA zleca uprawnionym podmiotom badania umożliwiające właściwą ocenę właściwości użytkowych wyrobów budowlanych. Zwiększone portfolio towarów automatycznie przekłada się na rozwój Spółki poprzez zwiększenie potencjału gospodarczego.

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

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

Wpływu prowadzonej przez Rosję i Białoruś wojny na terytorium Ukrainy na działalność Emitenta nie da się przewidzieć. Pierwsze zjawisko, które może realnie wpływać na bieżące decyzje, to obniżenie wartości waluty krajowej w stosunku do innych walut. Emitent dokonuje zakupów towarów handlowych na terytorium Unii Europejskiej i realizuje płatność w walucie euro.

Spółka zgromadziła zapasy towarów handlowych i obecnie może prowadzić normalnie bieżącą działalność pomimo niepewności co do wzrostu kursu walut.

Jak każdy podmiot, jesteśmy narażeni na ataki hackerskie lub przerwy w zasilaniu energią elektryczną. Wprowadzone rozwiązania informatyczne oraz charakter działalności w kontekście tych zagrożeń mogą chwilowo utrudniać działalność, ale nie wpłyną na zdolność jej kontynuacji.

8. Podsumowanie

Kolejny rok w ciekawych czasach za nami. Działo się wiele, ale rok zakończył się bardzo dobrym wynikiem finansowym. Pomimo tego, że zysk netto nominalnie jest o 7% niższy niż przed rokiem, to jednak wypracowany samodzielnie faktyczny zysk z działalności operacyjnej jest o prawie 2% wyższy. To nas bardzo cieszy, zwłaszcza w kontekście tych ciekawych czasów..

Trudno werbalizować dzisiaj plany w zakresie roku 2023, zwłaszcza w kontekście rocznicy rosyjskiej napaści na Ukrainę. My będziemy po prostu wykonywać swoją pracę najlepiej jak to możliwe.

Dziękujemy wszystkim Pracownikom i Współpracownikom Spółki Dektra, że byliśmy razem kolejny rok. Wyrażamy wdzięczność Akcjonariuszom i Partnerom Handlowym za otrzymane zaufanie.

Beata Stefańska



Prezes Zarządu

Toruń, 22 lutego 2023 r.



Spółeczna odpowiedzialność biznesu

Decyzje podejmowane przez Dektra SA uwzględniają kwestie społeczne i środowiskowe. Tylko zrozumienie oczekiwań społecznych w szerszej perspektywie umożliwia funkcjonowanie zgodnie z prawem oraz normami, które nie są prawnie wiążące. Normy te odwołują się do samoświadomości przedsiębiorcy, który współtworząc system, zdaje sobie sprawę z istnienia naturalnych praw i powinności, bez których ani system, ani przedsiębiorca nie mogli by w przyszłości istnieć.

Promocja idei Społecznej Odpowiedzialności Biznesu w Polsce

Na obecnym poziomie cywilizacyjnym możliwy jest rozwój zrównoważony, to jest taki rozwój, w którym potrzeby obecnego pokolenia mogą być zaspokojone bez umniejszania szans przyszłych pokoleń na ich zaspokojenie – głosi pierwsze zdanie Raportu Brundtland „Nasza wspólna przyszłość”, który w 1987 roku zapoczątkował ideę CSR na świecie.

Nasz przedstawiciel zasiadał w Komitecie Technicznym nr 305 ds. Społecznej Odpowiedzialności przy Polskim Komitecie Normalizacyjnym. Udział w pracach tego komitetu pozwolił nam mieć realny wpływ na kształt normy ISO 26000.

- ISO 26000 to norma, która systematyzuje wiedzę na temat szeroko rozumianej społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR: Corporate Social Responsibility).
- Norma ta stanowi praktyczny przewodnik po koncepcji odpowiedzialnego biznesu, definiuje jego ramy oraz przybliża wartości i idee.
- Z racji wysokiego prestiżu i globalnego zasięgu Międzynarodowej Organizacji Standaryzacyjnej, norma ISO 26000 ma szansę stać się najbardziej powszechną na świecie wykładnią CSR.

Społeczność lokalna

Zarząd Spółki Dektra SA jest świadomy istotnego znaczenia dla społeczności lokalnej. Żadna spółka nie rodzi się od razu „globalnie”, każdorazowo jej początkiem jest określona społeczność lokalna.

- Działania Dektra SA koncentrują się na tworzeniu stabilnych i atrakcyjnych miejsc pracy dla mieszkańców Torunia i okolic.
- Dektra SA w pierwszej kolejności decyduje się na podwykonawców działających w Toruniu i okolicach.

Transparentność

Wiele spółek z alternatywnego rynku nie przykładają dużej wagi do jakości publikowanych informacji okresowych, na czym cierpią inwestorzy. Czas to zmienić – sygnalizuje „Parkiet. Gazeta Giełdy” (nr 52/5080).

Dlatego precyzyjna i kompletna polityka informacyjna prowadzona przez Dektra SA, ma zapewnić wszystkim jej Interesariuszom pełny dostęp do aktualnych działań i podejmowanych inicjatyw.

- Wszystkie prezentowane na stronie internetowej lub w komunikatach prasowych informacje są aktualne i oparte na faktach.
- Każdy z raportów giełdowych publikowanych przez Emitenta jest przygotowany z największą starannością, komunikując wszystkie treści w jasny, precyzyjny, terminowy, uczciwy i kompletny sposób.
- Przyjęta polityka pozwala rozliczać Zarząd Spółki Dektra SA z wpływu podejmowanych decyzji i działań na społeczeństwo, środowisko oraz gospodarkę.
- Wprowadzona nowa identyfikacja wizualna dla raportów okresowych, ma na celu ułatwienie Akcjonariuszom i Inwestorom zapoznania się z ich treściami.

Uczciwość, sprawiedliwość i prawość

Najistotniejszym elementem strategii spółki powinna być polityka społecznej odpowiedzialności, a tym samym traktowanie inwestora nie jako interesariusza, lecz jako partnera społecznego i biznesowego, który coraz częściej sięga do raportów dotyczących poza finansowych aspektów funkcjonowania spółki – podkreślił na łamach „Home&Market” (nr 7-8, 2012) Maciej Stefański, Prezes Zarządu Dektra SA.

Zasady te są nieodzownym elementem funkcjonowania Spółki Dektra SA od momentu powstania. Zapewnia to działanie zgodnie z obowiązującymi normami prawa Polskiego i zgodnie z polityką Unii Europejskiej.

- Dbłość o satysfakcję Akcjonariuszy, ma fundamentalne znaczenie dla prowadzonej przez Spółkę polityki.
- Akcjonariusze Spółki Dektra SA są w odpowiedni sposób wynagradzani, poprzez regularnie wypłacaną dywidendę. W latach 2008 – 2022 Spółka przeznaczyła na ten cel łącznie 15 982 400 zł.

- Uczciwość, sprawiedliwość i prawość są dla Dektra SA również fundamentem relacji ze wszystkimi konsumentami i klientami.
- Spółka, stanowiąc łańcuch wartości, dba o to, by relacje między każdym z jego ogniw opierały się na zachowaniach etycznych, równoprawnych i zawsze z dochowaniem należytej staranności.

Odpowiedzialność wobec pracowników

Jeżeli stworzysz takie warunki pracy, dzięki którym będzie się dbać o ludzi, dadzą oni z siebie wszystko, by osiągnąć jak najlepsze wyniki. Przez to nic nie tracisz. Chodzi tu po prostu o opiekę nad ludźmi – stwierdził kanadyjski polityk Sir Hector Lang.

Pomimo powszechności przekonania o rosnących kosztach zatrudnienia, Dektra SA jest pracodawcą, który nie szuka oszczędności poprzez ograniczanie uprawnień pracujących w niej osób.

- W ciągu długoletniej już historii Spółki Dektra SA, nigdy nie zatrudniano osób na podstawie pozornych umów zlecenia lub o dzieło.
- Spółka Dektra SA, od pierwszego dnia wykonywania czynności na jej rzecz, zawiera umowy o pracę, do których mają zastosowanie przepisy kodeksu pracy, a także zasady dotyczące ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego.
- Z szacunku dla swoich pracowników, Dektra SA nie praktykuje także pozornego samozatrudnienia, tj. nie wymusza na swoich pracownikach prowadzenia działalności gospodarczej w celu zmniejszenia wysokości opłat publicznoprawnych.
- Dektra SA promuje zatrudnianie kobiet i ich obecność na stanowiskach kierowniczych.
- Jako pracodawca wspieramy dokształcanie się pracowników oraz realizowanie ich pasji zawodowych.
- Dektra SA zwraca uwagę na szkolenia z zakresu BHP, ze szczególnym uwzględnieniem profilaktyki.
- Rozwój osobisty pracowników postrzegamy jako dobro społeczne. Dlatego umożliwiamy pracownikom rozwój swoich zainteresowań i talentów, również tych niezwiązanych z pracą zawodową. Dzięki wsparciu ze strony pracodawcy pracownicy Dektra SA odnoszą sukcesy na polu sportowym i artystycznym.
- Dektra SA dostrzega rolę rodziny w budowaniu społeczeństwa, dlatego w nasze działania wpisane godzenie życia rodzinnego z życiem zawodowym, wykraczające poza obowiązki i standardy prawa.
- Wspieramy pracowników, którzy zostają rodzicami poprzez optymalizację zakresu ich obowiązków zawodowych oraz objęcie ich systemem niezbędnych udogodnień (w zakresie

dostosowania miejsca i czasu pracy), które pozwalają godzić pracę z rolą matki i rolą ojca.

Odpowiedzialność za środowisko naturalne

Nie będzie łatwo obudzić w człowieku taką odpowiedzialności za świat, która dotrzyma kroku rozwojowi cywilizacji. Ale ci, którzy chcą, mogą zacząć już dziś – Vaclaw Havel.

Podstawą materiałów izolacyjnych produkowanych aktualnie pod marką Dektra jest regranulat pochodzący z recyklingu odpadów foliowych i opakowaniowych, co eliminuje problem odpadów nie ulegających biodegradacji. Jednocześnie folie wyprodukowane na bazie regranulatu i oferowane przez Dektra SA cechują się wysoką jakością, potwierdzoną oficjalnymi aprobatami i certyfikatami jakości.

Cały czas poszerzamy portfolio towarów handlowych wykonanych z surowców recyklingowych.

- W lutym 2012 roku Spółka Dektra SA powołana została na członka Polskiego Komitetu Normalizacyjnego, włączając się w prace Komitetu Technicznego nr 214 ds. Wyrobów Bitumicznych i Polimerowych do Izolacji Wodochronnych w Budownictwie. Dzięki temu współuczestniczymy w ważnym procesie regulacji jakości wspomnianych produktów, a tym samym ich wpływu na środowisko naturalne.
- Dostarczamy wysokiej jakości materiały izolacyjne zapewniające dużą oszczędność energii, poprzez właściwą izolację cieplną.
- Parametry termoenergetyczne towarów oferowanych przez Dektra SA, wpisują się w zalecenia Rozporządzenie Ministra Infrastruktury w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki, które zaostriżyło wymagania izolacyjności cieplnej i inne związane z oszczędnością energii.
- Wykorzystujemy zamknięty obieg palet spedycyjnych, zapewniający możliwość ich ponownego, wielokrotnego użycia.

Dektra SA zamierza nadal ciężko pracować nad realizacją działań z zakresu CSR, intensyfikując swoje wysiłki na rzecz społeczności lokalnej i środowiska naturalnego oraz promocji świadomości potrzeby zrównoważonego rozwoju wśród Pracowników i Interesariuszy.

Beata Stefańska

Prezes Zarządu





Sprawozdanie finansowe DEKTRA SA z działalności za rok obrotowy 2022

Spis treści:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
Bilans	7
Rachunek zysków i strat	11
Rachunek przepływów pieniężnych	13
Zestawienie zmian w kapitale własnym	15
Dodatkowe informacje i objaśnienia - zestawienie tabel	17

1. Informacje ogólne

1.1	Nazwa jednostki	DEKTRA S.A.
	Siedziba jednostki	TORUŃ, RÓWNINNA 29-31

1.2	Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS	0000373212
	Wpisu dokonał	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
	Data dokonania wpisu	31.10.2010

1.3 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

-	sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego (PKD: 46.73.Z)
---	--

1.4 Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

1.5 W roku obrotowym oraz w okresie następnym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu Spółki wchodzi:

Imię	Nazwisko	Funkcja	Okres
Maciej	Stefański	Prezes	Od 06-2007 do 04-2017
Maciej	Stefański	Wiceprezes	Od 04-2017 do 06-2022
Beata	Stefańska	Prezes	Od 04-2017 do nadal

2. Sprawozdanie finansowe

2.1 Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r, natomiast dane porównawcze obejmują okres od 01.stycznia 2021 do 31. grudnia 2021 r.

2.2 W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

2.3 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

2.4 Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.5 Spółka DEKTRA SA stosuje pośredni wariant rachunku przepływów pieniężnych.

2.6 Jednostka połączyła się ze spółką Indiver S.A. z dniem 30.06.2020.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1 Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny	10,00%
- środki transportu	20,00%
- pozostałe środki trwałe	100,00%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje	20,00%
------------	--------

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji nie rzadziej niż raz w roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,0zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodę liniową, w miesiącu następnym po przekazaniu do użytkowania.

3.2 Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

a) Nieruchomości

- W chwili obecnej Spółka nie posiada żadnych nieruchomości.

b) Wartości niematerialne i prawne

- Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.
- Odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne dokonuje się zgodnie z zasadami ustalonymi w polityce rachunkowości w zgodzie z ustawą o rachunkowości
- Stawki amortyzacyjne stosuje się zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie o rachunkowości i umarza się je metoda liniową.

Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości.

- W przypadku udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości z określeniem jej ustalenia.
- W przypadku pożyczek udzielonych w kwocie wymaganej zapłaty wycenia się je z zachowaniem należytej ostrożności

- W przypadku innych papierów wartościowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości z określeniem jej ustalenia.
- W przypadku innych inwestycji długoterminowych według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości z określeniem jej ustalenia.
- Spółka stosuje ustalania wartości rozchodów metodą FIFO.
- Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

Inwestycje krótkoterminowe

- Spółka dokonuje wyceny według ceny wartości rynkowej lub według ceny nabycia w zależności od tego która z jest niższa.
- Spółka stosuje ustalania wartości rozchodów metodą FIFO.
- Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

3.3 Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności.

Spółka aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości.

3.4 Zapasy

Materiały

- Materiały takie jak środki czystości, materiały biurowe, paliwo, części zamienne itp., które przeznaczone są bezpośrednio do zużycia przy zakupie i nie są składowane w magazynach obciążają bezpośrednio koszty działalności.
- W 2022 roku Spółka nie dokonywała innych zakupów materiałów.

Towary

- Towary w magazynie wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

- Towary wykazane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących.
 - Spółka stosuje do ustalania wartości rozchodów magazynowych metodę FIFO.
 - Spółka stosuje rzeczywiste ceny zakupu.
 - Inwentaryzacja towarów przeprowadzana jest okresowo jednak nie rzadziej niż raz na koniec roku.
- Spółka z uwagi na zapisy dotyczące gwarancji oraz okresy zachowania parametrów przez folie będzie dokonywała odpisu aktualizującego w wysokości 30% wartości folii pochodzących z zakupów sprzed 2 lat pozostających na zapasie wg stanu na ostatni dzień danego roku obrotowego.

Wyroby gotowe

- Ze względu na charakter działalności w spółce nie występują wyroby gotowe.

3.5 Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

3.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości rozliczenia międzyokresowych kosztów następują w okresie, którego poniesione koszty dotyczą i jest znany przez Spółkę, czyli w przypadku kiedy nie jest to okres jednoznacznie wynikający z rodzaju poniesionego kosztu, jak to ma miejsce na przykład w przypadku kosztów ubezpieczeń majątku itp.

3.7 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

3.8 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- przedpłaty na prenumeratę
- opłacone ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne
- Badania bilansu

3.9 Usługi o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy

Spółka nie świadczy usług

3.10 Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Spółka nie świadczy usług

3.11 Podatek dochodowy odroczony

Rezerwę i aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się zgodnie z zasadami określonymi w art 37 ustawy o rachunkowości. W przypadku wystąpienia nieznaczących wartości odstępuje się od tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.12 Zmiany zasad rachunkowości

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

3.13 Wpływ covid

3.14 Rezerwy na odpisy

Prezes Zarządu



Beata Stefańska

Doradca podatkowy



Lidia Sarnecka

Toruń, 22.02.2023 r.

BILANS - AKTYWA		stan na:	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	Aktywa trwałe	503 100,41	562 891,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 692,15	6 633,73
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 692,15	6 633,73
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	390 832,26	450 207,81
1.	Środki trwałe	390 832,26	450 207,81
	a) grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		2 722,46
	d) środki transportu	390 832,26	447 485,35
	e) inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	106 260,00	106 050,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	106 260,00	106 050,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	106 260,00	106 050,00
	- udziały lub akcje	106 260,00	106 050,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 316,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 316,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

BILANS - AKTYWA		stan na:	
		31.12.2022	31.12.2021
B.	Aktywa obrotowe	7 804 526,34	6 518 818,58
I.	Zapasy	5 848 097,18	3 345 823,57
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	5 848 097,18	3 345 823,57
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	1 501 613,18	2 785 577,69
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 m-cy	0,00	0,00
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 m-cy		
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 501 613,18	2 785 577,69
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 446 106,78	2 778 012,94
	- do 12 m-cy	1 446 106,78	2 778 012,94
	- powyżej 12 m-cy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	55 506,40	7 564,75
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	454 430,81	386 278,36
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	454 430,81	386 278,36
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	454 430,81	386 278,36
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 430,81	386 278,36
	- inne środki pieniężne	420 000,00	
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	385,17	1 138,96
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	8 307 626,75	7 081 710,12

BILANS - PASYWA		stan na:	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 344 086,24	4 409 221,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	110 400,00	110 400,000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 035 621,67	937 694,22
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)		
	- na udziały (akcje własne)		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VI.	Zysk (strata) netto	2 198 064,57	2 361 127,45
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 963 540,51	2 672 488,45
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	141 067,34
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	141 067,34
	a) kredyty i pożyczki	0,00	141 067,34
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		

BILANS - PASYWA		stan na:	
		31.12.2022	31.12.2021
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 963 540,51	2 531 421,11
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 m-cy	0,00	0,00
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 m-cy		
	- powyżej 12 m-cy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 963 540,51	2 531 421,11
	a) kredyty i pożyczki	3 394 162,34	1 671 829,76
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	353 030,60	791 791,11
	- do 12 m-cy	353 030,60	791 791,11
	- powyżej 12 m-cy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	216 347,57	67 597,40
	h) z tytułu wynagrodzeń		202,84
	i) inne		
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	8 307 626,75	7 081 710,12

Prezes Zarządu



Beata Stefańska

Doradca podatkowy



Lidia Sarnecka

Toruń, 22.02.2023r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Za okres	
		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	25 410 453,23	22 571 045,19
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 410 453,23	22 571 045,19
B.	Koszty działalności operacyjnej	22 486 821,17	20 313 602,37
I.	Amortyzacja	117 110,12	111 004,66
II.	Zużycie materiałów i energii	159 848,08	160 417,05
III.	Usługi obce	1 106 009,94	1 146 793,88
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 454,84	2 488,87
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 068 717,37	988 295,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209 900,79	195 644,17
	- emerytalne	0,00	94 379,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 440,73	22 466,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 790 339,30	17 686 491,52
C.	ZYSK ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 923 632,06	2 257 442,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	223 900,52	816 076,51
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	71 422,41
II.	Dotacje	0,00	483 659,50
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	61 766,62
IV.	Inne przychody operacyjne	223 900,52	199 227,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	237 390,96	213 957,16
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 832,88	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	233 558,08	213 957,16
F.	ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	2 910 141,62	2 859 562,17
G.	Przychody finansowe	146 222,99	117 495,66
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	4 714,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	4 714,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	19 182,44	348,91
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	210,00	
V.	Inne	122 116,55	117 146,75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Za okres	
		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
H.	Koszty finansowe	323 866,04	136 300,38
I.	Odsetki, w tym:	240 023,69	70 931,60
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	15 421,97
IV.	Inne	83 842,35	49 946,81
I.	ZYSK BRUTTO (F+G-H)	2 732 498,57	2 840 757,45
J.	Podatek dochodowy	534 434,00	479 630,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	ZYSK NETTO (I-J-K)	2 198 064,57	2 361 127,45

Prezes Zarządu


Beata Stefańska

Doradca podatkowy


Lidia Sarnecka

Toruń, 22.02.2023 r.

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Za okres	
		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	846 817,58	2 361 127,45
I.	Zysk (strata) netto	2 198 064,57	2 361 127,45
II.	Korekty razem	-1 351 246,99	-2 866 775,35
1.	Amortyzacja	117 110,12	111 004,66
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	48 536,38	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 095,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 714,00	15 421,97
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 502 273,61	-774 301,78
7.	Zmiana stanu należności	1 283 964,51	-2 324 608,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-290 213,18	592 432,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-562,21	-341,27
10.	Inne korekty	0,00	-486 382,39
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	846 817,58	-505 647,90
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	3 216 343,59	1 344 243,61
I.	Wpływy	3 273 896,44	1 925 877,37
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	145 528,46
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 273 896,44	1 780 348,91
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	3 273 896,44	1 780 348,91
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach	4 714,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	19 182,44	348,91
	- inne wpływy z aktywów finansowych - pożyczki	3 250 000,00	1 780 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II.	Wydatki	57 552,85	581 633,76
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57 552,85	460 161,79
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	121 471,97
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	121 471,97
	- nabycie aktywów finansowych		121 471,97
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 216 343,59	1 344 243,61
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3 995 008,72	-1 632 055,40
I.	Wpływy	17 127,19	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Zwrot nadpłaconych odsetek	8 754,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	8 373,19	0,00
II.	Wydatki	4 012 135,91	1 632 055,40
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 263 200,00	828 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 530 762,42	740 762,40
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Za okres	
		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	196 836,00	63 293,00
9.	Inne wydatki finansowe	21 337,49	
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 995 008,72	-1 632 055,40
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	68 152,45	-793 459,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	68 152,45	-793 459,69
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	386 278,36	1 179 738,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	454 430,81	386 278,36
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 812,33	19 705,86

Prezes Zarządu



Beata Stefańska

Doradca podatkowy



Lidia Sarnecka

Toruń, 22.02.2023 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		Za okres	
		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 409 221,67	2 876 094,22
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	4 409 221,67	2 876 094,22
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	110 400,00	110 400,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	110 400,00	110 400,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	937 694,22	909 558,98
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	97 927,45	28 135,24
	a) zwiększenie (z tytułu)	97 927,45	28 135,24
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	
	- z podziału zysku (ustawowo)	97 927,45	28 135,24
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- strata z nabycia udziałów pokryta kapitałem zapasowym	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 035 621,67	937 694,22
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		
		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 361 127,45	856 135,24
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 361 127,45	856 135,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 361 127,45	856 135,24
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 361 127,45	856 135,24
	- wypłata dywidendy	2 263 200,00	828 000,00
	- zasilenie kapitału	97 927,45	28 135,24
		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		Za okres	
		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	2 198 064,57	2 361 127,45
	a) zysk netto	2 198 064,57	2 361 127,45
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 344 086,24	4 409 221,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 146 021,67	

Prezes Zarządu



Beata Stefańska

Doradca podatkowy



Lidia Sarnecka

Toruń, 22.02.2023 r

Informacja dodatkowa - zestawienie tabel

1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych
2. Zmiana stanu środków trwałych
3. Zmiana stanu środków trwałych w budowie
4. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów, opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują
5. Kwota dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
7. Struktura własnościowa środków trwałych- według wartości netto
8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10;
9. Zmiana stanu inwestycji w nieruchomościach i wartościach niematerialnych i prawnych
10. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych
11. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach innych niż powiązane
12. Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i pozostałych wg stanu na 31.12.2020
13. Zapasy i odpisy aktualizujące ich wartość na dzień bilansowy
14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
15. Należności krótkoterminowe wg okresów zalegania i odpisy aktualizujące ich wartość
16. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności
17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
18. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe
19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
20. Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego
21. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
22. Wynik finansowy netto za poprzedni rok obrotowy
23. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,
24. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
25. Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne
26. Zmiany stanu pozostałych rezerw
27. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty
28. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wg okresów zalegania
29. Ujemna wartość firmy
30. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne
31. Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne
32. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku
Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń,
33. także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
34. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
35. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów
36. Działalność zaniechana w roku obrotowym
37. Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym
38. Pozostała działalność operacyjna - przychody
39. Pozostała działalność operacyjna - koszty
40. Działalność finansowa - przychody
41. Działalność finansowa - koszty
42. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
43. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto jednostki
44. Koszty według rodzaju
45. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
46. Koszt wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie wraz z odsetkami oraz skapitalizowanymi różnicami kursowymi od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

47. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
48. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny
49. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
50. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych
51. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe
52. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju
53. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
54. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
55. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
56. Sprzedaż dla jednostek powiązanych według rodzajów
57. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
58. Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązаныmi zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe
59. Uzasadnienie odstąpienia od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
60. Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej
61. Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej
62. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
63. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostek
64. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaj
65. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny
66. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
67. Dodatkowe informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę
68. Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej
69. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe oraz art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o SKOK (Split payment)
70. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe oraz art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o SKOK (Split payment)

Tabela 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.01.2022			24 005,92		24 005,92
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie					0,00
- przeniesienie ze śr. trw. w bud.					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne -nabycie w wyniku połączenia spółek					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	24 005,92	0,00	24 005,92
UMORZENIE					
BO 01.01.2022			17 372,19		17 372,19
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 941,58	0,00	1 941,58
- amortyzacja			1 941,58		1 941,58
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacje					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	19 313,77	0,00	19 313,77
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
BO 01.01.2022					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2022	0,00	0,00	6 633,73	0,00	6 633,73
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	4 692,15	0,00	4 692,15

Tabela 2 Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
BO 01.01.2022			79 341,06	734 728,43	27 625,81	841 695,30
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	57 552,85	0,00	57 552,85
- ze środków trw. w budowie						0,00
- z zakupu				57 552,85		57 552,85
- ujęcie śr.trw. w leasingu						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne - nabycie z połączenia spółek						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	53 318,08	31 500,00	1 363,33	86 181,41
- sprzedaż						0,00
- likwidacje			53 318,08	31 500,00	1 363,33	86 181,41
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	26 022,98	760 781,28	26 262,48	813 066,74
UMORZENIE						
BO 01.01.2022			76 618,60	287 243,08	27 625,81	391 487,49
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	962,60	114 205,94	0,00	115 168,54
- amortyzacja			962,60	114 205,94		115 168,54
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	51 558,22	31 500,00	1 363,33	84 421,55
- sprzedaż						0,00
- likwidacje			51 558,22	31 500,00	1 363,33	84 421,55
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	26 022,98	369 949,02	26 262,48	422 234,48
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
BO 01.01.2022						0,00
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
BO 01.01.2022	0,00	0,00	2 722,46	447 485,35	0,00	450 207,81
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	390 832,26	0,00	390 832,26

Tabela 3 Zmiana stanu środków trwałych w budowie

BO 01.01.2022	
Zwiększenia, w tym	0,00
- nabycia	
- aktualizacja wartości	
- ujęcie środków trwałych w leasingu	
- inne	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
- zbycia	
- likwidacje	
- aktualizacja wartości	
- przyjęcia do środków trwałych	
- inne	
BZ 31.12.2022	0,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE	
BO 01.01.2022	
Zwiększenia, w tym	
Zmniejszenia, w tym:	
BZ 31.12.2022	0,00

Tabela 4 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów, opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Pozycja	Ilość	Wartość	Przyznane prawa
RAZEM	0,00	0,00	

Tabela 5 Kwota dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

BO 01.01.2022	
Zwiększenia, w tym:	0,00
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych	
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	
Zmniejszenia, w tym:	0,00
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych	
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych	
BZ 31.12.2022	0,00

Tabela 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
grunty w użytkowaniu wieczystym nabyte na rynku wtórnym				0,00
nabyte od samorządów terytorialnych				0,00
otrzymane nieodpłatnie				0,00
grunty w użytkowaniu wieczystym nie wykazywane w aktywach				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7 Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	BZ 31.12.2022
Środki trwale własne	450 207,81	390 832,26
Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
Razem środki trwale w ewidencji bilansowej	450 207,81	390 832,26
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		

Tabela 8 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10;

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
koszty zakończonych prac rozwojowych				0,00
wartość firmy				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9 Zmiana stanu inwestycji w nieruchomościach i wartościach niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
BO 01.01.2022			0,00
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00
- zakup			0,00
- przemieszczenia wewnętrzne			0,00
Zmniejszenia z tego;	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż			0,00
- przemieszczenia wewnętrzne			0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE			
BO 01.01.2022			0,00
Zwiększenia			0,00
Zmniejszenia			0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO			
BO 01.01.2022	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00

Tabela 10 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.01.2022	0,00				0,00
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia, tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenie ze spółką w której były posiadane udziały	0,00				0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
BO 01.01.2022					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 11 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach innych niż powiązane

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.01.2022	0,00				0,00
Zwiększenia, z tego:	121 471,97	0,00	0,00	0,00	121 471,97
- zakup	121 471,97				121 471,97
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
Zmniejszenia, tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenia wewnętrzne					0,00
BZ 31.12.2022	121 471,97	0,00	0,00	0,00	121 471,97
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
BO 01.01.2022					0,00
Zwiększenia	15 421,97				15 421,97
Zmniejszenia	210,00				210,00
BZ 31.12.2022	15 211,97	0,00	0,00	0,00	15 211,97
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022	106 260,00	0,00	0,00	0,00	106 260,00

Tabela 12 Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i pozostałych wg stanu na 31.12.2021

Nazwa, forma prawna i siedziba	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
JEDNOSTKI ZALEŻNE					
	0,00		0,00		
			0,00		
JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE					
			0,00		
			0,00		
JEDNOSTKI STOWARZYSZONE					
			0,00		
			0,00		
POZOSTAŁE JEDNOSTKI					
DENT-A-MEDICAL	40 000,00	40 000,00	0,00		
PZU S.A.	121 471,97	15 211,97	106 260,00		
RAZEM	161 471,97	55 211,97	106 260,00		

Tabela 13 Zapasy i odpisy aktualizujące ich wartość na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Zaleganie				Razem
		do - 180 dni	181 - 729 dni	od 730 dni	
MATERIAŁY					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące					0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące					0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYROBY GOTOWE					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące					0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOWARY					
Wartość brutto	0,00	3 743 722,75	2 126 169,18	12 776,28	5 882 668,21
Odpisy aktualizujące				3 832,88	3 832,88
Wartość netto	0,00	3 743 722,75	2 126 169,18	8 943,40	5 878 835,33
ZALICZKI NA DOSTAWY					
Wartość brutto					0,00
Odpisy aktualizujące					0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość zapasów - netto	0,00	3 743 722,75	2 126 169,18	8 943,40	5 878 835,33

Tabela 14 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zapasy	Stan na			
	31.12.2021	Zmniejszenia	Zwiększenia	31.12.2022
Materiały	0,00			
Półprodukty i produkty w toku	0,00			
Wyroby gotowe	0,00			
Towary	0,00		3 832,88	3 832,88

Tabela 15 Należności krótkoterminowe wg okresów zalegania i odpisy aktualizujące ich wartość

Wyszczególnienie	Przed terminem wymagalności	Zaleganie				Razem
		do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	od 361 dni	
Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - w jednostkach powiązanych						
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - w jednostkach pozostałych						
Wartość brutto	1 102 872,95	340 129,83	0,00	0,00	3 104,00	1 446 106,78
Odpisy aktualizujące						0,00
Wartość netto	1 102 872,95	340 129,83	0,00	0,00	3 104,00	1 446 106,78
INNE - w jednostkach pozostałych						
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ						
Wartość brutto						0,00
Odpisy aktualizujące						0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 16 Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności długotermini-nowe	Należności krótkoterminowe			Razem
		z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
BO 01.01.2022					0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego dotyczące:					
- działalności operacyjnej					0,00
- działalności finansowej					0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych					0,00
- inne					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego dotyczące:					
- działalności operacyjnej					0,00
- działalności finansowej					0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 17 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Odniesiono na:			RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	
BO 01.01.2022				0,00
Zwiększenia z tytułu:	1 316,00	0,00	0,00	1 316,00
a) powstania ujemnych różnic przejściowych	588,00	0,00	0,00	588,00
w tym z tytułu:				
- opis aktualizujący dla wartości zapasów drugo zajętych na stanie	588,00			588,00
- nie zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	728,00			728,00
b) straty podatkowej				0,00
c) nieuwjętej różnicy poprzedniego okresu				0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) odwrócenia się ujemnych różnic przejściowych	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu:				
-				0,00
b) zmiany stawek podatkowych				0,00
c) straty podatkowej				0,00
d) wskutek braku możliwości ich rozliczenia				0,00
BZ 31.12.2022	1 316,00	0,00	0,00	1 316,00

Tabela 18 Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
-				0,00
-				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	1 138,96	12 544,37	13 298,16	385,17
- prenumerata czasopism i publikacji				0,00
- czynsze z tyt. wynajmu pomieszczeń				0,00
- koszty uruchomienia nowej produkcji				0,00
- podatek vat				0,00
Razem	1 138,96	12 544,37	13 298,16	385,17

Tabela 20 Struktura własności kapitału (funduszu)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
Maciej Stefański	211 984	21 198,40 zł	19,20%
Beata Stefańska	526 835	52 683,50 zł	47,72%
Wiesława Stefańska	1 995	199,50 zł	0,18%
Pozostali	363 186	36 318,60 zł	32,90%
Razem	1 104 000	110 400,00 zł	100,00%

Zmiany w kapitale podstawowym w 2022 roku nie wystąpiły

Tabela 21 Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Numer serii	liczba akcji	wartość nominalna	łącznie wartość serii
Akcje serii A	500 000,0	0,1	50 000,0
Akcje serii B	500 000,0	0,1	50 000,0
Akcje serii C	4 000,0	0,1	400,0
Akcje serii D	100 000,0	0,1	10 000,0
Razem	1 104 000,0	xxxx	110 400,00 zł

Tabela 22 Wynik finansowy netto za poprzedni rok obrotowy

Podział zysku / pokrycie straty za rok ubiegły

Uchwała (numer, data)	Uchwała nr 9 z dnia 1 czerwca 2022
Organ podejmujący uchwałę	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy
Podział zysku / pokrycie straty za rok ubiegły	Część wyniku za rok 2021 w kwocie 2263200,00 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy, zaś kwotę 97927,45 zł przeznaczono na podwyższenie kapitału zapasowego.

Tabela 23 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponowany sposób podziału zysku :

Zarząd będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy przeznaczenie zysku wypracowanego w 2022 roku do wypłaty w całości akcjonariuszom.

Tabela 24 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Odniesionej na:			RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	
BO 01.01.2022				0,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) powstania dodatnich różnic przejściowych	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu:				
-				0,00
b) zmiany stawek podatkowych				0,00
c) nieujętej różnicy poprzedniego okresu				0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) odwrócenia się dodatnich różnic przejściowych	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym z tytułu:				
-				0,00
b) zmiany stawek podatkowych				0,00
c) wskutek braku możliwości ich rozliczenia				0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 25 Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
DŁUGOTERMINOWE					
BO 01.01.2022					0,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych					0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KRÓTKOTERMINOWE					
BO 01.01.2022					0,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka podjęła decyzję o kasowym rozliczaniu odpraw emerytalno rentowych. Decyzja ta została podjęta po uwzględnieniu małej ilości pracowników i braku pracowników w wieku przedemerytalnym

Tabela 26 Zmiany stanu pozostałych rezerw

Wyszczególnienie	Na przewidywane koszty	Na przewidywane straty	Na restrukturyzację	Na inne tytuły	Razem
DŁUGOTERMINOWE					
BO 01.01.2022				0,00	0,00
Zwiększenia				0,00	0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Przesunięcia do krótkoterminowych					0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KRÓTKOTERMINOWE					
BO 01.01.2022					0,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 27 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty

Przedział czasowy	Kredyty i pożyczki	Z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH					
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 3 do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WOBEC JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIĄZANE					
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 3 do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 28 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wg okresów zalegania

Wyszczególnienie	Przed terminem wymagalności	Zaleganie				Razem
		do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	od 361 dni	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wobec jednostek powiązanych						0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw wobec pozostałych jednostek	331 087,80	21 942,80	0,00	0,00	0,00	353 030,60

Tabela 29 Ujemna wartość firmy

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
Ujemna wartość firmy				0,00

Tabela 30 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
-				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 31 Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne

Wyszczególnienie	BO 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2022
- prenumerata, energia, wyn. animatora, usl. telekomunikacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 32 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Rodzaj zobowiązania i wierzyciel	Wartość zobowiązania	Rodzaj majątku	Wartość zabezpieczonego majątku

Tabela 33 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania	Zabezpieczenie na majątku	Wierzyciel	Wartość zobowiązania
WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH			
WOBEC JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH			
W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ			
Razem wartość zobowiązań warunkowych			0,00

Tabela 34 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Rodzaj przyznanego prawa	Liczba praw	Wartość praw	Przyznane prawa
- świadectwa udziałowe			
- zamienne dłużne papiery wartościowe			
- warranty			
- opcje			
Razem			

Tabela 35 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Przychody ogółem za poprzedni okres sprawozdawczy
Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			0,00
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	25 410 453,23			22 571 045,19
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	25 410 453,23	0,00	0,00	22 571 045,19
<i>Sprzedaż towarów</i>	25 410 453,23			22 571 045,19
Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	25 410 453,23	0,00	0,00	22 571 045,19

Tabela 36 Działalność zaniechana w roku obrotowym

Rodzaj działalności - zaniechanej	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022		
	Przychody	Koszty	Wynik
			0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Tabela 37 Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym

Rodzaj działalności - przewidzianej do zaniechania	Prognoza na rok następny		
	Przychody	Koszty	Wynik
			0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Tabela 38 Pozostała działalność operacyjna - przychody

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Przychody za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- przychody ze sprzedaży środków trwałych		145 528,46
- wartość netto sprzedanych środków trwałych		74 106,05
Razem	0,00	71 422,41
Dotacje		
- covid	0,00	
Razem	0,00	483 659,50
Inne przychody operacyjne		
- pozostałe przychody operacyjne	223 900,52	199 227,98
- rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy		61 766,62
Razem	223 900,52	260 994,60
Pozostałe przychody operacyjne razem	223 900,52	816 076,51

Tabela 39 Pozostała działalność operacyjna - koszty

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Koszty za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- wartość netto sprzedanych środków trwałych		
- przychody ze sprzedaży środków trwałych		
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
- odpisy aktualizujące wartość należności		
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne		
- pozostałe koszty operacyjne	233 558,08	199 227,98
Razem	233 558,08	199 227,98
Pozostałe koszty operacyjne razem	233 558,08	199 227,98

Tabela 40 Działalność finansowa - przychody

Wyszczególnienie	Przychody za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Przychody za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Dywidendy i udziały w zyskach		
-		
Razem	0,00	0,00
w tym: dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych		
-		
Razem	0,00	0,00
Odsetki		
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	19 182,44	348,91
- odsetki od należności handlowych otrzymane		0,00
- odsetki od należności handlowych naliczone a nieotrzymane		
-		
Razem	19 182,44	348,91
w tym : odsetki od jednostek powiązanych		
-		
Razem	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji		
- przychody ze sprzedaży inwestycji		
- wartość sprzedanych inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		
-	210,00	
Razem	210,00	0,00
Inne przychody finansowe		
- dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe z wyceny bilansowej		
- rozliczenia z tytułu leasingu		
- pozostałe przychody finansowe	122 116,55	117 146,75
- otrzymane dywidendy	4 714,00	
Razem	126 830,55	117 146,75
Przychody finansowe razem	146 222,99	117 495,66

Tabela 41 Działalność finansowa - koszty

Wyszczególnienie	Koszty za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Koszty za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Odsetki		
- odsetki od kredytów bankowych naliczone, zapłacone		
- odsetki od kredytów bankowych naliczone, niezapłacone		
- odsetki z tytułu pożyczek naliczone, zapłacone	236 928,69	70 931,60
- odsetki z tytułu pożyczek naliczone, niezapłacone	3 095,00	
- odsetki od zobowiązań handlowych naliczone, zapłacone		
- odsetki od zobowiązań handlowych naliczone, niezapłacone		
- odsetki zapłacone z tytułu decyzji organów skarbowych naliczone, zapłacone		
- odsetki zapłacone z tytułu decyzji organów skarbowych naliczone, niezapłacone		
- pozostałe koszty finansowe	83 842,35	65 368,78
- wycena bilansowa		
Razem	323 866,04	136 300,38
w tym: odsetki dla jednostek powiązanych		
Razem	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji		
- wartość sprzedanych inwestycji		
- przychody ze sprzedaży inwestycji		
Razem	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji		
- odpis aktualizujący		
Razem	0,00	0,00
Inne koszty finansowe		
- ujemne różnice kursowe		
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej		
provizje od pożyczek		
Razem	0,00	0,00
Koszty finansowe razem	323 866,04	136 300,38

Tabela 42 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Zyski nadzwyczajne		
Razem	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne		
Razem	0,00	0,00
Wynik na operacjach nadzwyczajnych	0,00	0,00

Tabela 43 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto jednostki

Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Wartość za poprzedni okres sprawozdawczy
Wynik brutto jednostki	2 732 498,57	2 840 757,45
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice przejściowe)	4 980,15	61 766,62
- naliczone odsetki od należności		
- dodatnia wycena bilansowa	56,15	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	210,00	61 766,62
- otrzymana dywidenda	4 714,00	
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (różnice trwałe)	0,00	483 659,50
- otrzymane odsetki budżetowe		
- dotacje celowe		483 659,50
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice przejściowe)	0,00	0,00
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)	0,00	0,00
- przychody z tytułu otrzymanej dywidendy		
- odwrócenie odpisów aktualizujących		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice przejściowe)	6 927,88	15 421,97
- naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań	3 095,00	
- nie wypłacone osobom fizycznym wynagrodzeniom z tytułu umów - zleceń		
- odpisy aktualizujące należności utworzone w roku bieżącym		
- odpisy aktualizujące wartość zapasów utworzone w roku bieżącym	3 832,88	
- trwała utrata wartości finansowego majątku trwałego		15 421,97
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej		
- amortyzacja środków trwałych przyjętych do ksiąg jako leasing finansowy		
- naliczone niezapłacone odsetki od należności		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)	85 291,67	151 847,05
- amortyzacja samochodów osobowych	49 024,39	44 939,02
- trwała utrata wartości finansowego majątku trwałego		
- darowizny		
- grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetki od tych grzywien i kar		
- wpłaty na PFRON		
- koszty związane z utrzymaniem Rady Nadzorczej		
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa		
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej		
- koszty reprezentacji	10 038,65	6 388,49
- spisane należności		
- kary umowne, reklamacje i odszkodowania		
- polisy ubezpieczeniowe samochodów powyżej 20 000 EURO		
- poniesione koszty zaniechanych inwestycji		
- spisanie odsetek należnych		
- naliczone niezapłacone odsetki od należności		
- wycena bilansowa		
- pozostałe koszty	26 228,63	100 519,54

Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania (różnice trwałe)	0,00	7 310,00
- zapłacone odsetki od pożyczek dotyczące roku poprzedniego		7 310,00
Inne zmniejszenia dochodu podatkowego	0,00	0,00
- rozliczenie straty podatkowej z minionych lat obrotowych		
- zapłacone odsetki od pożyczek dotyczące roku poprzedniego		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	2 819 737,97	2 455 290,35

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%
--	------------

Podatek dochodowy obciążający wynik roku	534 434,00
---	-------------------

z tego:

Podatek dochodowy	535 750,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 316,00
- zwiększenia	1 316,00
- zmniejszenia	
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy, w tym:	0,00
- zwiększenia	
- zmniejszenia	
Podatek zapłacony z tytułu dywidend	
Zysk netto	2 198 064,57
Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące roku bieżącego	584 960,00
Podatek dochodowy w bieżącym okresie sprawozdawczym (należność)	49 210,00

Tabela 44 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021
- amortyzacja	117 110,12	111 004,66
- zużycie materiałów i energii	159 848,08	160 417,05
- usługi obce	1 106 009,94	1 146 793,88
- podatki i opłaty	4 454,84	2 488,87
- wynagrodzenia	1 068 717,37	988 295,90
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	209 900,79	195 644,17
emerytalne	0,00	0,00
- pozostałe koszty rodzajowe	30 440,73	22 466,32
Razem	2 696 481,87	2 627 110,85
- zmiana stanu produktów		
- koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)		
- koszt sprzedaży (wielkość ujemna)		
- koszt ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

Tabela 45 Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021
-		
Razem	0,00	0,00

Tabela 46 Koszt wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie wraz z odsetkami oraz skapitalizowanymi różnicami kursowymi od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021
-		
Razem	0,00	0,00

Tabela 47 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe,	57 552,85	
- tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie,		
- tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	57 552,85	0,00

Tabela 48 Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Bilans			Rachunek wyników	
Waluta	Kurs		Waluta	Kurs
	Aktywa	Pasywa		
EUR	4,6899	4,6899	EUR	4,6899
USD	4,4018	4,4018	USD	4,4018

Tabela 49 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Wyszczególnienie	Zwiększenia ceny nabycia towarów	Zwiększenia kosztu wytworzenia produktów
Odsetki		
Różnice kursowe		
Razem	0,00	0,00

Tabela 50 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	1 018,47	6 780,89
Na rachunkach bankowych (PLN)	33 412,34	379 497,47
Na rachunkach w walutach obcych		
Lokaty terminowe	420 000,00	
Czeki potwierdzone		
Środki pieniężne w drodze		
Razem	454 430,81	386 278,36

Tabela 51 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021
Pracownicy umysłowi	9	9
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3	3
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах (wychowawczych lub bezpłatnych)		
Pozostali pracownicy	1	1
Razem	13	13

Tabela 52 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021
Zarząd	295 551,55	314 125,29
Rada Nadzorcza	1 680,00	
Razem	297 231,55	314 125,29

Tabela 53 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

Wyszczególnienie	Wartość ogółem	Termin spłaty			Oprocentowanie (od - do)
		do roku	od 1 do 3 lat	pow. 3 lat	
UDZIELONE POŻYCZKI					
Zarząd	0,00				
Rada Nadzorcza	0,00				
ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE					
Zarząd	0,00				
Rada Nadzorcza	0,00				

Tabela 54 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 000,00
- inne usługi poświadczające	
- usługi doradztwa podatkowego	
- pozostałe usługi	

Tabela 55 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

nie dotyczy

Tabela 56 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk (strata) netto za bieżący rok obrotowy

Tabela 57 Sprzedaż dla jednostek powiązanych według rodzajów

Wyszczególnienie	Przychody ogółem za bieżący okres sprawozdawczy	Przychody ogółem za poprzedni okres sprawozdawczy
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
Razem	0,00	0,00

Tabela 58 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	na dzień 31.12.2022		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	
nie dotyczy				

Tabela 59 Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązanymi zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe

Spółka nie prowadzi istotnych transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Tabela 60 Uzasadnienie odstępiania od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Podstawa prawna:	nie dotyczy
------------------	-------------

Nazwa:	
Siedziba:	
Miejsce publikacji:	

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym:

Wyszczególnienie	INDIVER		Nazwa jednostki	
	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży				
Przychody finansowe				
Wynik finansowy netto				
Kapitał własny, w tym:				
- kapitał podstawowy				
- kapitał zapasowy				
- kapitał rezerwowy				
- zysk (strata) z lat ubiegłych				
Wartość aktywów trwałych				
Przeciętne roczne zatrudnienie				
Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości	ustawa i rachunkowości			

Tabela 61 Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nazwa:	
Siedziba	
Miejsce, w którym sprawozdanie jest dostępne	

Tabela 62 Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nazwa:	
Siedziba	
Miejsce, w którym sprawozdanie jest dostępne	

Tabela 63 Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nazwa:	
Siedziba zarządu:	
Siedziba statutowa:	
Forma prawna:	

Tabela 64 Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostek

nie dotyczy

Tabela 65 **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

W roku 2022 nie było korekt na kapitałach własnych

Tabela 66 **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Spółce nie są znane informacje o zdarzeniach nieuwzględnionych i mających wpływ na sytuację finansową lub wynik finansowy Jednostki.

Tabela 67 **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Tabela 68 **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Inne informacje:	Brak zmian zasad prezentacji danych liczbowych w stosunku do roku poprzedniego.
------------------	---

Tabela 69 **Dodatkowe informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez jednostkę**

Nie występują

Tabela 70 **Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Jeśli chodzi o stan zagrożenia epidemią, Spółka wprowadziła w roku 2020 zasady pracy mające na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się wirusa w przypadku wystąpienia zakażenia. Zasady te obowiązywały także w roku 2021 i 2022, co pozwoliło na niezakłóconą pracę przedsiębiorstwa. Spółka ponosi bieżące koszty związane z zabezpieczeniem środków dezynfekujących na terenie przedsiębiorstwa oraz rękawic i maseczek ochronnych, nie są to wartości istotne.

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

Pierwsze zjawisko, które może realnie wpływać na bieżące decyzje, to obniżenie wartości waluty krajowej w stosunku do innych walut. Spółka dokonuje zakupów towarów handlowych na terytorium Unii Europejskiej i realizuje płatność w walucie euro. Spółka zgromadziła zapasy towarów handlowych i obecnie może prowadzić normalnie bieżącą działalność pomimo niepewności co do wzrostu kursu walut. Jak każdy podmiot, jesteśmy narażeni na ataki hackerskie lub przerwy w zasilaniu energią elektryczną. Wprowadzone rozwiązania informatyczne oraz charakter działalności w kontekście tych zagrożeń mogą chwilowo utrudniać działalność, ale nie wpłyną na zdolność jej kontynuacji.

Jeśli chodzi o kwestię inflacji, to w przypadku cen na rynku surowców tworzyw sztucznych, od połowy roku 2022 zauważalna jest raczej tendencja spadkowa. Odnosząc ceny z końca grudnia 2022 do cen z grudnia 2021 wskazać należy, iż ceny surowców takich jak HDPE i LDPE, a zatem surowców, o największym znaczeniu dla Spółki w skali roku uległy obniżeniu od 8% do 21%. Był to impuls inicjujący korektę cen towarów wytwarzanych z tych surowców.

Emitent przeciwdziała wspomnianym czynnikom ryzyka poprzez stały monitoring cen surowców i energii potrzebnej do wytwarzania towaru oraz uwzględnianie zmiany ich cen w bieżącej polityce zakupowej oraz w cenach oferowanych produktów i towarów.

Tabela 71 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy, kredyty i pożyczki prezentowane tylko w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Tabela 72 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

Wyszczególnienie	Wartość godziwa instrumentu w bilansie	Skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych	Skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
RAZEM	0,00	0,00	0,00

Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	BO 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2021
- wycena instrumentu				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku:	
--	--

Tabela 73 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe oraz art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o SKOK (Split payment)

Na dzień bilansowy saldo na kontach bankowych dotyczących podatku VAT wynosiło:

nazwa banku	31.12.2022
Alior Bank	13 812,33
RAZEM	13 812,33

Informacje dotyczące instrumentów finansowych

I. Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe:

1) Kategoria pożyczki i należności własne

Do tej kategorii jednostka zalicza należności z tytułu dostaw i usług o wartości netto 1.446.106,78 zł. Jednostka ocenia, iż ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest **nieznaczne**.

Zdaniem Zarządu Spółki nie objęte odpisem należności są realne do windykowania w kolejnych okresach.

Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej przy uwzględnieniu odpisów z/t utraty ich wartości.

2) Kategoria dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii jednostka zalicza:

a) Środki na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 454.430,81 zł. (w tym środki ZFŚS wynoszą -0 zł) . Na koncie VAT jest 13.812,33zł.

b) Udziały w podmiocie PZU S.A. o wartości 121.471,97, po aktualizacji wyceny na dzień 31.12.2022 ich wartość wynosi 106260,00

3) Kategoria zobowiązania finansowe

Do tej kategorii jednostka zalicza posiadaną pożyczkę wraz z naliczonymi odsetkami w kwocie 3.250.000,00 zł. Oprocentowanie tej pożyczki wynosi: 2.150.000,00 - 6,5%; 650.000,00 - 7,5%; 450.000,00 - 8% w skali roku.


Ryzyko stopy procentowej jednostka ocenia jako niskie i nie mające znacznego wpływu na kształtowanie się wyniku finansowego.

II. Ze względu na charakter posiadanych instrumentów finansowych Spółka wskazuje, iż ich wartość księgowa nie odbiega od wartości godziwej

III. Spółka nie posiada instrumentów finansowych pochodnych.

IV. Pozostałe zagadnienia konieczne do ujawnienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych nie występują w Spółce.

Prezes Zarządu



Beata Stefańska

Doradca podatkowy



Lidia Sarnecka

Toruń, 22.02.2023 r.



TRANSFER

Spółka z o.o.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DEKTRA S.A.

87-100 TORUŃ, UL. RÓWNINNA 29-31

ZA ROK OBROTOWY OD 01-01-2022 DO 31-12-2022

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej DEKTRA SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **DEKTRA SPÓŁKA AKCYJNA** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

*Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie **eSPR_report** opatrzonego podpisem Zarządu Spółki w dniu 22-02-2023 roku.*

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późniejszymi zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki zawodowej określonymi w przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów Międzynarodowym Kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowe Standardy Niezależności) (Kodeks Etyki) opracowanymi, zatwierdzonym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (Kodeks IESBA) oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Rozpoznanie przychodów ze sprzedaży

W rachunku zysków i strat Spółka wykazała przychody ze sprzedaży w wysokości 25 410 453,23 zł. zagadnienie zostało uznane za ryzyko istotnego zniekształcenia z uwagi na istotność pozycji oraz na fakt, że rozpoznanie przychodów powiązane jest z ryzykiem oszustwa sprawozdawczego i domyślnie traktowane jest jako znaczące ryzyko. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż folii przeznaczonych dla branży budowlanej, rolniczej, ogrodniczej oraz przemysłowej. Specyfika działalności, na którą duży wpływ mają czynniki zewnętrzne rozpozналиśmy jako ryzyko zniekształcenia sprawozdania finansowego.

Ujawnienia w sprawozdaniu finansowym

Szczegóły stosowanej przez Spółkę polityki rachunkowości w zakresie rozpoznania przychodów zostały ujawnione w Informacji dodatkowej oraz we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Ujawnienia dotyczące struktury przychodów zostały zaprezentowane w tabeli nr 35 informacji dodatkowej.

Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie procesu sprzedaży i kontroli wewnętrznej oraz zasad rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów,
- weryfikację prawidłowości periodyzacji przychodów, współmierność przychodów ze sprzedaży i wartość sprzedanych towarów,
- przegląd analityczny przychodów oraz marży w poszczególnych okresach badanego 2022 roku.

Zapasy towarów

Zapasy towarów stanowią istotną pozycję w sprawozdaniu finansowym. Biorąc pod uwagę wpływ atmosferyczny na wielkość obrotu oraz wynikająca z tego faktu konieczność dokonania analizy przydatności zgromadzonych zapasów uznaliśmy, że jest to kluczowe zagadnienie dla naszego badania.

Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- ocena polityki rachunkowości w zakresie określenia metod wyceny oraz zastosowaniu ich w praktyce,
- uzgodnienia stanów magazynowych z kontami księgowymi,
- analiza wiekowania zapasów i tworzenie odpisów aktualizujących,

Ujawnienie w sprawozdaniu finansowym

Szczegóły stosowanej przez Spółkę polityki rachunkowości w zakresie określenia metod wyceny towarów oraz polityki tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów zostały ujawnione w tabeli nr 13 informacji dodatkowej oraz we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Transfer Sp. z o. o. biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 08 marca 2022 roku.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz ,że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenia dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie ,informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności spółki zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Stefania Sobiech.

Działający w imieniu Transfer Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszcz Gdański ul. Obrońców Poczty Polskiej 3 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1008 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

podpis kluczowego biegłego rewidenta

 **Elektronicznie**
podpisany przez
Stefania Sobiech

Stefania Sobiech nr. w rejestrze 7939

Pruszcz Gdański dnia 28-02-2023 r.



Oświadczenia Zarządu DEKTRA SA

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ODNOŚNIE PRAWIDŁOWOŚCI WYBORU PODMIOTU
UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zarząd Spółki DEKTRA SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegły rewident, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi.

Beata Stefańska



Prezes Zarządu

Toruń, 22.03.2023 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W KWESTII ZGODNOŚCI SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI**

Zarząd Spółki DEKTRA SA oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta i że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Ponadto Zarząd Spółki DEKTRA SA oświadcza, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Beata Stefańska



Prezes Zarządu

Toruń, 22.03.2022 r.



Oświadczenie Zarządu DEKTRA SA o stosowaniu Dobrych Praktyk



DOBRA PRAKTYKA		oświadczenie o zamiarze stosowania tak / nie	uzasadnienie niestosowania, uwagi i komentarz emitenta
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK z wyłączeniem transmisji oraz rejestracji obrad	Emitent nie transmituje obrad WZ z uwagi na wysokie koszty usługi
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		
3.1	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK z wyłączeniem strony startowej	Podstawowe informacje o Emitencie znajdują się w zakładce Inwestorzy i Akcjonariusze
3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów	TAK	
3.3	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku	TAK z wyłączeniem określenia pozycji emitenta na rynku	Z uwagi na specyfikę działalności Emitenta i brak źródeł statystycznych dotyczących segmentu rynku, na którym działa, wiarygodne oszacowanie jego pozycji na rynku nie



DEKTRA

3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	jest możliwe
3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka Rady Nadzorczej, informacje o powiązaniach członka Rady Nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	TAK	Dotychczas Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami	TAK	
3.11	<i>(skreślony)</i>		
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych	TAK	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15	<i>(skreślony)</i>		



DEKTRA

3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	NIE	Emitent przez wiele lat korzystał z usług, aktualnie nie korzysta. Nabył już duże doświadczenie i sam monitoruje zmiany
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	NIE	Spółka systematycznie publikuje istotne dane na swój temat
3.22	<i>(skreślony)</i>		
<p>Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.</p>			
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla	NIE	Polityka informacyjna Spółki oparta została o finansowe portale



	danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .		informacyjne.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	NIE	Emitent przez wiele lat korzystał z usług, aktualnie nie korzysta. Nabył już duże doświadczenie i sam monitoruje zmiany
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	NIE	Emitent sam przekazuje informacje
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	NIE	Emitent nie korzysta aktualnie ze wsparcia Autoryzowanego Doradcy
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Emitent nie korzysta aktualnie ze wsparcia Autoryzowanego Doradcy
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent w miarę potrzeb samodzielnie organizuje spotkania z inwestorami, analitykami i mediami.



12.	<p>Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.</p>	TAK	
13.	<p>Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.</p>	TAK	
13a.	<p>W przypadku otrzymania przez zarząd Emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd Emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	TAK	
14.	<p>Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.</p>	TAK	<p>Emitent regularnie wypłaca dywidendę akcjonariuszom. Emitent dąży do takiego stanu, aby czas pomiędzy dniem ustalenia praw do dywidendy a dniem wypłaty dywidendy nie był dłuższy niż 15 dni roboczych. Każdorazowo ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami poprzedza szczegółowe uzasadnienie. Wydłużenie okresu pomiędzy tymi</p>



15.	<p>Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	TAK	<p>terminami, zawsze w ramach art. 348 § 4 KSH, może być wymuszone sezonowością działalności operacyjnej Emitenta, gdzie kumulacja zapotrzebowania na kapitał obrotowy przypada na II i III kwartał roku.</p>
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	TAK	
16a	<p>W przypadku naruszenia przez Emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”)</p>	TAK	



DEKTRA

Emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.

17. *(skreślony)*

Beata Stefańska

Prezes Zarządu

30-