



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
DECORA S.A.**

za III kwartał 2023 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

ŚRODA WIELKOPOLSKA, dnia 9 listopada 2023 roku

Spis treści

I.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Decora S.A.	5
1.	Wybrane dane finansowe	5
2.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów	7
3.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	8
4.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
5.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	11
6.	Wybrane dane objaśniające do sprawozdania skonsolidowanego	12
II	Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora S.A.	14
1.	Informacje ogólne o Spółce dominującej DECORA SA	14
2.	Przyjęte zasady rachunkowości	15
2.1.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	16
2.2.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	16
2.3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności	16
2.4.	Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów.....	16
2.5.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego	17
2.6.	Założenie kontynuacji działalności.....	17
3.	Segmenty operacyjne	17
4.	Informacje geograficzne	17
5.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazaniem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	18
6.	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	18
7.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycji długoterminowych, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności	18
8.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	18
9.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	18
10.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób	19
11.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.....	19
12.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju,	

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta	19
13. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących gwarancji lub poręczeń jest znacząca.....	19
14. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	20
15. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego.....	20
16. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	22
17. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.....	22
18. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie odpisów z tego tytułu	22
19. Kwoty i rodzaj zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych	22
20. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów	23
21. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw.....	23
22. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23
23. Informacja o istotnym nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	23
24. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	23
25. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów.....	23
26. Informacja o sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skoryowanej cenie nabycia	23
27. Informacje o niespłaconych kredytach lub pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	23
28. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	23
29. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	24
30. Informacja o emisji, wykupie i spłacie nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	24
31. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	24
32. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	24
33. Programy opcji menedżerskich.....	24
34. Informacja o zdarzeniach, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	25
III. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Decora S.A.....	26
1. Wybrane śródroczne jednostkowe dane finansowe	26
2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	27

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	28
4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	29
5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	30

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Decora S.A.

1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN`000	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000	EUR`000
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	439 622	419 359	545 716	96 044	89 454	116 399
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	157 659	133 996	177 736	34 444	28 583	37 911
Zysk (strata) ze sprzedaży	64 807	40 938	50 943	14 158	8 733	10 866
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	64 920	42 051	54 997	14 183	8 970	11 731
EBITDA	78 076	51 924	68 370	17 057	11 076	14 583
Zysk (strata) brutto	64 116	38 810	48 841	14 007	8 279	10 418
Zysk (strata) netto	50 374	32 123	40 551	11 005	6 852	8 649
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	66 233	(9 791)	41 526	14 470	(2 089)	8 857
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(33 616)	(55 858)	(94 740)	(7 344)	(11 915)	(20 208)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(46 975)	77 900	75 281	(10 263)	16 617	16 057
Przepływy pieniężne netto – razem	(14 359)	12 251	22 066	(3 137)	2 613	4 707
Aktywa / Pasywa razem	454 392	450 796	472 105	98 022	92 570	100 664
Aktywa trwałe	255 768	198 549	237 198	55 175	40 772	50 576
Aktywa obrotowe	198 624	252 247	234 907	42 847	51 798	50 088
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	285 260	249 057	262 212	61 537	51 143	55 910
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169 132	201 739	209 893	36 485	41 427	44 754
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	87 040	49 551	58 761	18 776	10 175	12 529
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	82 092	152 189	151 132	17 709	31 252	32 225
Liczba akcji	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	4,78	3,05	3,84	1,04	0,65	0,82
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	27,05	23,61	24,86	5,83	4,85	5,30

Kursy EURO przyjęte do przeliczenia „wybranych danych finansowych” skonsolidowanych oraz jednostkowych;

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz dla pozycji sprawozdania zmian w kapitale własnym zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego dla EURO:

EURO:

- na dzień 30 września 2023 roku: 4,6356 (tabela kursów NBP nr 189/A/NBP/2023)
- na dzień 30 września 2022 roku: 4,8698 (tabela kursów NBP nr 190/A/NBP/2022)
- na dzień 31 grudnia 2022 roku: 4,6899 (tabela kursów NBP nr 252/A/NBP/2022)

Poszczególne pozycje ze sprawozdań z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną ze średnich kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, objętego prezentowanym okresem:

- za okres 9 miesięcy od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023: 4,5773
- za okres 9 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022: 4,6880
- za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022: 4,6883

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
		od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022
		PLN`000	PLN`000	PLN`000	PLN`000
Działalność kontynuowana					
Przychody		439 622	144 902	419 359	141 701
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		346 668	120 231	297 356	100 175
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		92 954	24 671	122 003	41 526
Koszty własny sprzedaży		281 963	88 204	285 364	98 336
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		212 891	70 886	193 915	66 658
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		69 072	17 318	91 448	31 678
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		157 659	56 698	133 996	43 365
Koszty sprzedaży		78 437	25 858	81 000	27 573
Koszty zarządu		14 416	5 166	12 057	3 933
Pozostałe przychody operacyjne	2	3 426	953	2 505	204
Pozostałe koszty operacyjne	2	3 313	470	1 393	(148)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		64 920	26 157	42 051	12 210
Przychody finansowe	3	3 153	(1 587)	-	-
Koszty finansowe	3	3 957	1 867	3 240	984
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		64 116	22 703	38 810	11 226
Podatek dochodowy		13 742	5 774	6 687	1 934
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		50 374	16 929	32 123	9 292
Działalność zaniechana		-	-	-	-
Wynik netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy, przypadający na:		50 374	16 929	32 123	9 292
Jednostkę dominującą		50 374	16 929	32 123	9 292
Udziały niedające kontroli		-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		870	1 320	1 224	291
Pozostałe inne całkowite dochody		(1 512)	(917)	-	-
Całkowite dochody ogółem		49 732	17 332	33 347	9 583
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:		49 732	17 332	33 347	9 583
Jednostkę dominującą		49 732	17 332	33 347	9 583
Udziały niedające kontroli		-	-	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)		4,78	1,61	3,05	0,88
Zwykły		4,78	1,61	3,05	0,88
Rozwodniony		4,78	1,61	3,05	0,88

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Na dzień	Na dzień
		30 września 2023 PLN'000	31 grudnia 2022 PLN'000
Aktywa trwałe		255 768	237 198
Wartość firmy		33 776	33 776
Pozostałe wartości niematerialne		470	698
Rzeczowe aktywa trwałe		210 738	185 859
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		3 498	8 628
Aktywo z tytułu podatku odroczonego		1 504	1 933
Inne aktywa długoterminowe		5 782	6 304
Aktywa obrotowe		198 624	234 907
Zapasy		90 894	116 967
Należności z tytułu dostaw i usług		87 809	72 850
Należności pozostałe		3 126	12 039
Należność z tytułu podatku dochodowego		45	631
Pozostałe aktywa		3 554	3 959
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		13 196	28 461
Aktywa razem		454 392	472 105

PASywa	Nota	Na dzień	Na dzień
		30 września 2023 PLN'000	31 grudnia 2022 PLN'000
Kapitał własny		285 260	262 212
Kapitał akcyjny		527	527
Akcje (udziały) własne		-	(118)
Kapitał zapasowy		176 915	157 272
Kapitał rezerwowy		30 463	36 025
Kapitał rezerwowy - program motywacyjny		626	3 535
Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych		(4 573)	(5 443)
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 639	5 150
Zyski zatrzymane		77 662	65 264
- w tym zysk (strata) netto		50 374	40 551
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		285 260	262 212
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli		-	-
Razem kapitał własny		285 260	262 212
Zobowiązania długoterminowe		87 040	58 761
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1	939	558
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte		82 896	54 401
Inne zobowiązania finansowe		3 205	3 802
Zobowiązania krótkoterminowe		82 092	151 132
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte		17 436	67 097
Inne zobowiązania finansowe		950	1 733
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		49 160	70 735
Zobowiązania pozostałe		11 415	6 882
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1	2 696	2 352
Pozostałe rezerwy	1	435	2 333
Zobowiązania razem		169 132	209 893
Pasywa razem		454 392	472 105

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

W okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Udziały (akcje) własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2023 roku	527	(118)	157 271	36 025	3 535	5 150	(5 443)	65 264	262 211
Całkowite dochody:	-	-	3 543	-	(2 909)	-	-	50 374	45 446
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	50 374	50 374
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	(5 562)	-	-	-	-	(5 562)
Rozliczenie programu motywacyjnego	-	-	3 543	-	(3 535)	-	-	-	8
Utworzenie kapitału na program motywacyjny	-	-	-	-	626	-	-	-	626
Wpływ z zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów(akcji) własnych	-	118	-	-	-	-	-	-	118
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	-	16 101	-	-	-	-	(37 195)	(21 094)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	-	16 101	-	-	-	-	(16 101)	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 422)
Część efektywna instrumentu zabezpieczającego	-	-	-	-	-	(1 512)	-	-	(1 512)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	-	870	(781)	89
Stan na 30.09.2023 roku	527	-	176 915	30 463	626	3 638	(4 573)	77 662	285 259

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej
Stan na 01.01.2022 roku	527	111 679	36 025	1 928	(430)	(5 960)	91 399	235 168
Całkowite dochody:	-	-	-	1 206	430	1 224	32 123	34 983
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	32 123	32 123
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	1 224	-	1 224
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	430	-	-	430
Kapitał program motywacyjny	-	-	-	1 206	-	-	-	1 206
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	45 592	-	-	-	-	(66 686)	(21 094)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)
Przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	45 592	-	-	-	-	(45 592)	-
Stan na 30.09.2022 roku	527	157 271	36 025	3 134	-	(4 736)	56 836	249 057

5. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	64 116	22 703	38 810	11 226
II. Korekty	2 117	790	(48 601)	(18 319)
1. Amortyzacja	13 156	4 851	9 873	3 196
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 034	1 122	686	202
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(192)	(78)	(36)	103
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(3 106)	(7 126)	(7 126)	(4 984)
5. Zmiana stanu rezerw	(1 174)	(3 546)	(3 546)	(230)
6. Zmiana stanu zapasów	25 978	7 833	7 833	5 084
7. Zmiana stanu należności	(5 461)	(3 577)	(3 577)	2 082
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(19 481)	1 699	1 699	(22 775)
9. Podatek dochodowy zapłacony	(11 422)	(6 272)	(7 133)	(1 439)
10. Zmiana stanu pozostałych aktywów	784	5 884	(1 485)	442
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	66 233	23 494	(9 791)	(7 093)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	766	335	195	144
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	766	335	195	144
2. Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	-	-	-
II. Wydatki	(34 382)	(11 243)	(56 053)	(8 444)
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(34 382)	(11 243)	(56 053)	(8 444)
2. Udzielone pożyczki	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(33 616)	(10 908)	(55 858)	(8 300)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	101 244	23 107
1. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	-	-	101 244	23 107
II. Wydatki	(46 975)	(18 992)	(23 344)	(593)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	(5 444)	42	-	-
2. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	(15 984)	4 021	-	-
3. Odsetki	(3 034)	(1 122)	(689)	(204)
4. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	(1 420)	(839)	(1 561)	(389)
4. Dywidendy wypłacone	(21 094)	(21 094)	(21 094)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(46 975)	(18 992)	77 900	22 514
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(14 359)	(6 406)	12 251	7 121
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(15 264)	(3 536)	12 189	7 028
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(906)	2 885	(62)	(93)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	28 461	16 732	6 437	11 598
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	13 196	13 196	18 626	18 626
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

6. Wybrane dane objaśniające do sprawozdania skonsolidowanego

Nota 1. Rezerwy

Nota 1.1. Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania na 30.09.2023 r.:

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na zaległe urlopy	Pozostałe rezerwy	RAZEM
Stan na 01.01.2023 roku	175	2 352	2 716	5 243
Rezerwy utworzone	381	954	435	1 771
Rezerwy reklasyfikacja	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane	-	611	2 333	2 944
Stan na 30.09.2023 roku, w tym:	556	2 695	818	4 069
- długoterminowe	556	-	383	939
- krótkoterminowe	-	2 695	435	3 130

Nota 1.2. Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2022 r.:

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na zaległe urlopy	Pozostałe rezerwy	RAZEM
Stan na 01.01.2022 roku	216	2 309	519	3 046
Rezerwy utworzone	-	43	2 275	2 318
Rezerwy reklasyfikacja	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane	43	-	78	121
Stan na 31.12.2022 roku, w tym:	175	2 352	2 716	5 243
- długoterminowe	175	-	383	558
- krótkoterminowe	-	2 352	2 333	4 685

Nota 2. Struktura pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych:

Pozostałe przychody operacyjne	W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	242	-
pozostała sprzedaż	318	596
pozostałe odszkodowania, kary	1 092	304
zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	321	36
rozwiązane rezerwy	748	1 490
inne	705	79
RAZEM:	3 426	2 505

Pozostałe koszty operacyjne	W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022
darowizny	23	78
koszty sprzedaży pozostałej	19	77
utworzone rezerwy	1 777	280
odpis aktualizujący wartość należności	245	454
kary, odszkodowania, koszty sądowe	623	413
inne	625	91
RAZEM:	3 313	1 393

Nota 3. Struktura przychodów i kosztów finansowych:

Przychody finansowe	W okresie	W okresie
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Odsetki	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Inne, w tym:	3 153	-
różnice kursowe	3 153	-
RAZEM:	3 153	-

Koszty finansowe	W okresie	W okresie
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Odsetki, w tym:	3 034	686
odsetki od kredytów	2 621	515
odsetki od leasingu	9	171
pozostałe odsetki- MSSF 16	405	-
Inne, w tym:	923	2 554
provizje od kredytów	253	148
różnice kursowe	670	2 406
RAZEM:	3 957	3 240

Nota 4. Instrumenty finansowe:

	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
		30 września 2023	31 grudnia 2022	30 września 2023	31 grudnia 2022
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WWZK	87 809	72 850	87 809	72 850
Należności pozostałe	WWZK	3 126	12 039	3 126	12 039
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WWZK	13 196	28 461	13 196	28 461
Pożyczki udzielone	WWZK	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	WWZK	100 333	121 497	100 333	121 497
Inne zobowiązania finansowe (leasing)	WWZK	4 155	5 535	4 155	5 535
Instrumenty pochodne	WGPWF	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	WWZK	49 160	70 735	49 160	70 735
Zobowiązania pozostałe	WWZK	11 415	6 882	11 415	6 882

Użyte skróty:

- WGPWF – Aktywa/ zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
 WWZK – Wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
 WGICD – Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite.

II Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora S.A.**1. Informacje ogólne o Spółce dominującej DECORA SA**

Grupa Kapitałowa Decora (dalej: Grupa Kapitałowa) składa się z jednostki dominującej Decora S.A. oraz jednostek zależnych: ewifoam E. Wicklein GmbH, OBZ.Topboden.de GmbH, IP Decora East, Decora Trade Sp. z o.o., Decora- Nieruchomości Sp. z o.o. oraz AP Plast sp. z o.o..

Nazwa Jednostki dominującej:	Decora Spółka Akcyjna
Siedziba:	63-000 Środa Wielkopolska, ul. Prądyńskiego 24 A
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział IX Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS:	0000224559
Podstawowa działalność wg PKD:	22 29Z produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych
Sektor wg klasyfikacji GPW:	Przemysł materiałów budowlanych

Akcje Spółki Decora S.A. notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych od 21 czerwca 2005 roku.

Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Jednostka dominująca posiada numer NIP 7861000577, symbol REGON 630247715 oraz BDO 000022153.

Jednostka dominująca działa na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Jednostki. Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest produkcja i dystrybucja podłóg SPC oraz artykułów przeznaczonych do wykończenia i dekoracji wnętrz, w tym podkładów podłogowych, listew przypodłogowych wraz z akcesoriami oraz profilami przypodłogowych.

Grupa Kapitałowa jest od 2022 roku jednym z niewielu europejskich producentów podłóg SPC – paneli winylowych z rdzeniem mineralnym, a także jednym z europejskich liderów w produkcji akcesoriów podłogowych. Jako jedyna firma w Europie dostarcza jednocześnie podłogi SPC, podkłady podłogowe, listwy i profile przypodłogowe z własnej produkcji. Jako jedyna produkuje podkłady podłogowe w trzech różnych technologiach: PUM, XPS i PEHD Aquastop

Na dzień 30 września 2023 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki dominującej jest następujący:

▪ Zarząd:

Waldemar Osuch	-	Prezes Zarządu,
Artur Hibner	-	Członek Zarządu.

W III kwartale 2023 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

▪ Rada Nadzorcza:

Włodzimierz Lesiński	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Piotr Szczepiórkowski	-	Członek Rady Nadzorczej,
Jacek Podgórski	-	Członek Rady Nadzorczej,
Marzena Lesińska	-	Członek Rady Nadzorczej,
Hermann-Josef Christian	-	Członek Rady Nadzorczej,
Jakub Byliński	-	Członek Rady Nadzorczej.

W III kwartale 2023 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

Według stanu na dzień 9 listopada 2023 roku struktura akcjonariatu Jednostki dominującej była następująca:

Wyszczególnienie	Liczba akcji w tys. sztuk	Wartość nominalna akcji w tys. zł	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów w tys.	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 132	207	39,18%	4 132	39,18%
Nationale Nederlanden OFE	1 054	53	9,99%	1 054	9,99%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A.	1 028	51	9,74%	1 028	9,74%
PKO BP OFE	1 025	51	9,72%	1 025	9,72%
Juroszek Holding sp.z.o.o wraz z Zb.Juroszek	792	40	7,51%	792	7,51%
OFE PZU "Złota Jesień"	660	33	6,26%	660	6,26%
Hermann Josef Christian	659	33	6,25%	659	6,25%
Pozostali	1 197	60	11,35%	1 197	11,35%
RAZEM:	10 547	527	100%	10 547	100%

*Dane w tabeli zostały zaprezentowane w oparciu o ostatnie posiadane przez Jednostkę dominującą informacje o liczbie posiadanych przez akcjonariuszy akcji.

Emitentowi nie są znane umowy, w wyniku, których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy. W skład kapitału zakładowego Emitenta nie wchodzi papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne. W zakresie przenoszenia praw własności papierów wartościowych i wykonywania prawa głosu nie występują żadne ograniczenia na akcjach Emitenta. Spółki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

1.1. Na dzień 30 września 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej, dla której Decora S.A. jest Jednostką dominującą przedstawiał się następująco:

Nazwa	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			Na dzień 30 września 2023	Na dzień 31 grudnia 2022
Ewifoam E. Wicklein GmbH	spółka dystrybucyjna	Niemcy	100%	100%
OBZ Topboden.de GmbH	spółka dystrybucyjna	Niemcy	100%*	100%*
IP Decora East	nie prowadzi działalności	Białoruś	100%	100%
Decora Trade sp. z o.o.	spółka dystrybucyjna	Polska	100%	100%
Decora- Nieruchomości sp. z.o.o.	spółka usługowa	Polska	100%	100%
AP Plast sp. z.o.o.	spółka usługowa	Polska	100%	100%

- Właścicielem 100% udziałów jest spółka zależna AP Plast sp.z.o.o.

Czas trwania działalności jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony, za wyjątkiem IP Decora East.

Rokiem obrotowym Jednostki dominującej oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy.

W III kwartale 2023 roku nie uległ zmianie skład Grupy Kapitałowej.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Podczas sporządzania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Decora za rok 2022 opublikowanym w dniu 27 kwietnia 2023 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania Decora SA i spółek zależnych przez nią kontrolowanych.

2.1. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach PLN (chyba, że w nocie informacji dodatkowej wskazano inaczej). Polski złoty (PLN) jest walutą prezentacji Grupy Kapitałowej. Poszczególne sprawozdania podmiotów należących do Grupy Kapitałowej (waluty funkcjonalne) przeliczane są na walutę sprawozdawczą w następujący sposób:

- pozycje aktywów i pasywów oraz zmian w kapitale własnym - po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP,
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

2.2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 9 listopada 2023 roku.

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, iż sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Decora S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 30 września 2023 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”),

Zasady rachunkowości przedstawione poniżej stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych latach obrotowych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- not objaśniających.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. PLN”).

Zgodnie z powyższymi zasadami sporządzone zostało również skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Decora S.A. stanowiące część niniejszego raportu, ponieważ zgodnie z paragrafem 62.1. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku emitent będący jednostką dominującą nie jest obowiązany do przekazywania odrębnego raportu kwartalnego, pod warunkiem zamieszczenia w skonsolidowanym raporcie kwartalnym kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego. Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według MSR 34 w kształcie zatwierdzonym przez UE.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Decora S.A. za 2022 rok.

2.4. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku Grupa Kapitałowa stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022, które opisane zostały w nocie 3.4.

2.5. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2023 roku i obejmuje okres 9 miesięcy od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz notach do sprawozdania z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.

2.6. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową.

3. Segmenty operacyjne

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8 działalność Grupy Kapitałowej oparta jest na produkcji i dystrybucji artykułów wykorzystywanych do wykończenia i dekoracji wnętrz i została zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu w ramach dwóch segmentów operacyjnych- Flooring (podłogi SPC, podkłady podłogowe, listwy przypodłogowe wraz z akcesoriami, profile przypodłogowe) oraz Pozostałe (listwy sufitowe, inne).

Informacje o przychodach zgodnie z definicją MSSF 8 punkt 12 ww. podział został dokonany ze względu na wykazane podobne cechy gospodarcze oraz są podobne w każdym z poniższych aspektów: rodzaj produktu, rodzaj procesu produkcyjnego, rodzaj lub grup klientów na produkty, metod stosowanych przy dystrybucji produktów oraz jeśli ma to zastosowanie: rodzaju środowiska regulacyjnego.

	W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023		W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	
Flooring	429 345	97,66%	407 610	97,20%
Pozostałe	10 277	2,34%	11 749	2,80%
Suma	439 622	100,0%	419 359	100,0%

4. Informacje geograficzne

Grupa Kapitałowa działa w czterech głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem jej siedziby, Europie Zachodniej, Europie Środkowej i Południowej, Europie Wschodniej.

Poniżej przedstawiono przychody Grupy Kapitałowej oraz aktywa trwałe w rozbiciu na obszary operacyjne:

Przychody z działalności kontynuowanej	W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022
Polska	152 900	151 101
Europa Zachodnia	160 497	144 712
Europa Środkowa i Południowa	99 195	96 953
Europa Wschodnia	27 030	26 594
Razem przychody z działalności kontynuowanej	439 622	419 359

Aktywa trwałe	W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022
Polska	233 743	176 292
Europa Zachodnia	15 245	15 283
Europa Środkowa i Południowa	6 780	6 779
Europa Wschodnia	-	195
Razem aktywa trwałe	255 768	198 549

*Wartość firmy przypisana jest do rynku, którego dotyczyła w momencie jej powstania.

5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazaniem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Nie wystąpiły.

6. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Nie wystąpiły.

7. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycji długoterminowych, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności

W 2023 roku nie uległ zmianie skład Grupy Kapitałowej.

8. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Nie podano do publicznej wiadomości skonsolidowanej i jednostkowej prognozy wyników finansowych na rok 2023 Grupy Kapitałowej Decora i Emitenta.

9. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

Według stanu na dzień 9 listopada 2023 struktura akcjonariatu Jednostki dominującej była następująca:

Wyszczególnienie	Liczba akcji w tys. sztuk	Wartość nominalna akcji w tys. zł	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów w tys.	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 132	207	39,18%	4 132	39,18%
Nationale Nederlanden OFE	1 054	53	9,99%	1 054	9,99%
Powszechnie Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A.	1 028	51	9,74%	1 028	9,74%
PKO BP OFE	1 025	51	9,72%	1 025	9,72%
Juroszek Holding sp.z.o.o wraz z Zb.Juroszek	792	40	7,51%	792	7,51%
OFE PZU "Złota Jesień"	660	33	6,26%	660	6,26%
Hermann Josef Christian	659	33	6,25%	659	6,25%
Pozostali	1 197	60	11,35%	1 197	11,35%
RAZEM:	10 547	527	100%	10 547	100%

*Dane w tabeli zostały zaprezentowane w oparciu o ostatnie posiadane przez Jednostkę dominującą informacje o liczbie posiadanych przez akcjonariuszy akcji.

10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób

Ilość akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień 9 listopada 2023 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Waldemar Osuch	294 145 akcji zwykłych na okaziciela	14 707,25	2,79%	2,79%
Artur Hibner	57 000 akcji zwykłych na okaziciela	2 850,00	0,54%	0,54%

Od dnia publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 25 sierpnia 2023 r. nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające. .

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 9 listopada 2023 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 132 346 akcji zwykłych na okaziciela	206 617,30	39,18%	39,18%
Hermann - Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%
Marzena Lesińska	18 700 akcji zwykłych na okaziciela	935,00	0,17%	0,17%
Piotr Szczepiórkowski	540 akcji zwykłych na okaziciela	27,00	0,00%	0,00%

Od dnia publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 25 sierpnia 2023 r. Pan Włodzimierz Lesiński zwiększył stan posiadania akcji Emitenta o 1.454 sztuk

11. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

W III kwartale 2023 roku nie toczyły się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

12. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Wszystkie transakcje w Grupie Kapitałowej Decora są zawierane na zasadach rynkowych.

13. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących gwarancji lub poręczeń jest znacząca

Nie wystąpiły

14. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Nie wystąpiły, poza informacjami wskazanymi w poprzednich raportach okresowych .

15. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

W perspektywie IV kwartału 2023 roku oraz początku 2024 roku Emitent pragnie wskazać następujące czynniki, zagrożenia i ryzyka jako mogące mieć wpływ na jego rozwój i osiągane wyniki finansowe:

Czynniki zewnętrzne:

- Sytuacja makroekonomiczna oraz polityczna na rynkach, na których działa Spółka, która przekłada się na spadek popytu na rynku materiałów do remontu i dekoracji mieszkań i wzrost oczekiwań Klientów w zakresie redukcji cen sprzedaży;
- Wysoki poziom inflacji i utrzymywanie się stóp procentowych na aktualnych poziomach;
- Niepewność co do poziomów cen surowców i materiałów wykorzystywanych w produkcji oraz ich dostępności; w ocenie Emitenta dalszy spadek tych cen jest mało prawdopodobny;
- Przewidywany w roku 2024 spadek cen energii elektrycznej i jednocześnie niepewność co do wysokości ceny jej przesyłu;
- Sytuacja na rynku walutowym skutkująca wysoką zmiennością wahań kursów EURO/PLN, EURO/USD, USD/PLN, GBP/PLN i RON/PLN;
- Sytuacja na rynku pracy w Polsce i na rynkach, na których działa Spółka, która może mieć przełożenie na wzrost bezrobocia w skutek kryzysu gospodarczego oraz zmniejszenie siły nabywczej konsumentów na skutek spadku płac realnych.

Czynniki wewnętrzne:

- Rozwój produkcji podłóg w technologii SPC;
- Pozyskanie i utrzymanie kluczowego personelu Spółki- zwłaszcza w obszarze marketingu, produkcji, technologii, logistyki oraz sprzedaży na rynkach zagranicznych, zwłaszcza Europy Zachodniej;
- Inwestycje w działalność badawczo-rozwojową;
- Wzrost kosztów działalności operacyjnej, w tym głównie w obszarze płac, cen surowców, materiałów, transportu oraz kosztów finansowania, przy jednoczesnej ograniczonej możliwości dokonania podwyżek cen dla Klientów na skutek spadku popytu.

Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Emitent jest na nie narażony**Czynniki ryzyka i zagrożenia związane z otoczeniem, w jakim działa Grupa Kapitałowa**

Jak wskazano powyżej najważniejszymi ryzykami i zagrożeniami dla Spółki w perspektywie IV kwartału 2023 roku oraz początku 2024 roku jest spadek popytu na rynkach, na których działa Spółka, możliwy wzrost kosztów działalności operacyjnej, wzrost kosztów finansowania oraz zmienność na rynku walutowym. Poniżej szczegółowy opis ww. ryzyk występujących w Spółce:

- **Ryzyko związane ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie**
Decora S.A. w związku konfliktem zbrojnym w Ukrainie jest narażona na skutki z nim związane, których na dzień publikacji niniejszego raportu nie jest w stanie oszacować. Potencjalne dalsze skutki prowadzenia konfliktu zbrojnego mogą wpłynąć na wszystkie czynniki ryzyka opisane w tym punkcie.
- **Ryzyko walutowe**
Decora S.A. jest w znaczący sposób narażona na ryzyko kursowe zwłaszcza związane ze znacznymi zmianami kursów walut : EURO/PLN, EURO/USD, USD/PLN, GBP/PLN i RON/PLN w których dokonywane są rozliczenia z Kontrahentami, z uwagi na znaczny udział sprzedaży eksportowej i działalności importowej, a także finansowaniem kredytowym w walucie EURO. Pomimo stosowania zarówno hedgingu naturalnego jak i instrumentów zabezpieczających- forwardy, a

co za tym idzie zmniejszanie ekspozycji netto w walutach obcych, Spółka nadal jest narażona na wysokie ryzyko kursowe.

▪ **Ryzyko surowcowe oraz energetyczne**

Podstawowym ryzykiem i zagrożeniem dla Spółki w obszarze zaopatrzenia materiałowego jest wzrost cen surowców i materiałów oraz ograniczenie ich dostępności, a także ceny energii elektrycznej, w tym koszt jej przesyłu.

▪ **Ryzyko zmian stóp procentowych**

Spółka jest narażona na negatywny wpływ zmiany stóp procentowych głównie w zakresie wzrostu stopy bazowej EURIBOR (ze względu na fakt, że większość zadłużenia odsetkowego Spółki jest nominowana w EURO) oraz WIBOR, ze względu na poziom inflacji w Polsce i na świecie oraz ewentualny wzrost marż bankowych.

▪ **Ryzyko związane z europejską sytuacją makroekonomiczną i polityczną**

Spółka dostarcza wyroby i towary do 50 krajów świata, głównie w Europie. Z tego względu sytuacja gospodarcza i polityczna w tych krajach, która przekłada się na spadek popytu na rynkach jest istotnym czynnikiem kształtującym wyniki Spółki. Sprzedaż Grupy Kapitałowej Decora jest uzależniona od dwóch czynników- kształtowania się popytu remontowego, czyli ilości remontów mieszkań realizowanych w danym okresie oraz kształtowania się popytu inwestycyjnego związanego z liczbą nowo oddanych mieszkań, czy też domów. W ocenie Zarządu te dwa czynniki są uzależnione w dużej mierze od ogólnej sytuacji gospodarczej w danym regionie, w szczególności od wzrostu PKB, poziomu wynagrodzeń, poziomu bezrobocia, dostępności i kosztów kredytów hipotecznych i konsumpcyjnych.

Spółka jako znaczący eksporter na rynki Unii Europejskiej korzysta z ułatwień związanych ze strefą Schengen (w taki sposób zorganizowana jest logistyka skierowana na rynki UE) i ewentualne ograniczenia płynności dostaw mogą przełożyć się negatywnie na działalność Spółki.

▪ **Sytuacja gospodarcza Polski**

Polski rynek stanowi 34,8% przychodów ze sprzedaży Spółki. Z tego względu sytuacja gospodarcza w Polsce jest szczególnie istotna dla Spółki i jej wyników. W Polsce również zlokalizowane są dwa zakłady produkcyjne, w związku z tym takie czynniki jak wzrost gospodarczy, stopa bezrobocia, stopa inflacji, średnie wynagrodzenie i jego wzrost, stopy procentowe oraz sytuacja na rynku materiałów budowlanych mają znaczący wpływ na wyniki Spółki.

▪ **Ryzyko zmian regulacji prawnych i podatkowych**

Spółka prowadzi działalność gospodarczą w otoczeniu prawnym charakteryzującym się wysoką niepewnością i niestabilnością, co pociąga za sobą ryzyko nieumyślnego i nieświadomego naruszenia przepisów prawnych. W szczególności dotyczy to częstych zmiany w prawie podatkowym.

Czynniki ryzyka i zagrożenia związane z działalnością Grupy Kapitałowej

▪ **Ryzyko związane z typem konkurencji**

Spółka na rynkach, na których działa styka się różnym typem konkurencji. Są to zarówno duże podmioty międzynarodowe, jak ich małe podmioty lokalne. Spółka dostosowuje swój model biznesowy do sposobu działania konkurencji.

▪ **Ryzyko związane z typem Klientów**

W warunkach silnej konkurencji panującej w branży, w której działa Spółka, trudno jest przerzucić na Klientów wzrost kosztów działalności (wynikających np. z wzrostu cen surowców, energii, płac lub transportu) poprzez wzrost cen oferowanych produktów.

▪ **Ryzyko personelu**

Warunkiem powodzenia planów rozwoju Spółki jest pozyskanie i utrzymanie kluczowego personelu w obszarach marketingu, produkcji, technologii, logistyki oraz sprzedaży na rynkach zagranicznych zwłaszcza Europy Zachodniej. Brak odpowiednich kadr w tych obszarach zniweczy plany Decora SA.

▪ **Ryzyko związane ze zmianą preferencji zakupowych Klientów**

Na branżę, w której działa Spółka, oddziałują nie tylko wymagania jakościowe, którym muszą odpowiadać oferowane produkty, ale także moda i gusta konsumentów. Oznacza to dla Spółki ryzyko związane z wprowadzeniem kolekcji, które nie trafią w oczekiwania konsumentów, a co w konsekwencji będzie prowadzić do odpisów aktualizujących zapasy.

▪ **Ryzyko kredytowe i płynności**

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Grupę Kapitałową strat finansowych na skutek niewypełnienia przez Klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Szczegółowo opisane w nocie 31 i 32 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego GK Decora SA za 2022 rok.

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazaniem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Spółka i Grupa Kapitałowa w III kwartale 2023 pomimo niewielkiego wzrostu przychodów na skutek spadku popytu oraz istotnie wyższych kosztów energii elektrycznej, wyższych kosztów płac oraz kosztów finansowania w stosunku do III kwartału 2022 roku osiągnęła wyniki finansowe na poziomie zysku na sprzedaży, zysku operacyjnego, EBITDA i zysku netto istotnie wyższe niż w III kwartale 2022 roku. Spowodowane jest to w głównej mierze niższymi kosztami nabycia surowców, materiałów i towarów handlowych niż w III kwartale 2022 oraz portfelem produktowym.

Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W III kwartale 2023 oprócz wpływu spadku popytu na przychody inne czynniki i zdarzenia nie wystąpiły.

16. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Nie wystąpiły.

17. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Sezonowość nie występuje.

18. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie odpisów z tego tytułu

Wyszczególnienie	Na dzień 30 września 2023	Na dzień 31 grudnia 2022
Odpisy aktualizujące na początek okresu	4 352	3 417
Zwiększenia	2 893	935
Zmniejszenia	-	
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	7 245	4 352

19. Kwoty i rodzaj zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

Wartości szacunkowe ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiana w bieżącym okresie :

Wartości szacunkowe	Wartość na dzień 30.09.2023	Wartość na dzień 30.09.2022	Wartość na dzień 31.12.2022	Zmiany w okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023	Zmiany w okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 480	3 698	1 933	183%	20%
Odpisy aktualizujące zapasy	7 245	4 174	4 317	68%	-3%
Odpisy aktualizujące należności	319	839	385	-17%	118%
Rezerwa na bonusy dla odbiorców	15 701	13 021	7 774	102%	67%
Wartość godziwa kontraktów forward	29	49	431	-93%	-89%
Rezerwy na przyszłe zobowiązania	7 175	3 641	5 243	37%	20%

* dla danych za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.- 100% 31.12.2022 r., dla danych za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.- 100% 31.12.2021 r.

20. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

W III kwartale 2023 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły przesłanki powodujące konieczność dokonania odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów finansowych.

Grupa Kapitałowa dokonała odpisów na wartości należności, których zmiany prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2023	Zwiększenia w okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023	Zmniejszenia w okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023	Ujęte jako koszt w trakcie okresu	Wartość na dzień 30.09.2023
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	6 412	300	6 393	300	319
RAZEM:	6 412	300	6 393	300	319

21. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw zaprezentowano w notce nr 1 w wybranych danych objaśniających.

22. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego zaprezentowano w punkcie nr 19 są ustalone zgodnie z MSR 12.

23. Informacja o istotnym nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2023 roku wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące nabycia rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 11.244 tys. zł. Suma poniesionych nakładów na zakup środków trwałych w 9 miesiącach 2023 roku wyniosła 34.382 tys. zł.

24. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2023 roku nie dokonano istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

25. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

26. Informacja o sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia

Zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności nie miała istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej.

27. Informacje o niespłaconych kredytach lub pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

28. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie wystąpiły.

29. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W III kwartale 2023 roku nie dokonano zmiany celu bądź wykorzystania aktywów finansowych, a tym samym nie wprowadzono zmian w ich klasyfikacji.

30. Informacja o emisji, wykupie i spłacie nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2023 roku spółki Grupy Kapitałowej nie emitowały, nie dokonywały wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

31. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W dniu 14.07.2023 wypłacono dywidendę akcjonariuszom w kwocie 21.094.126,00 zł. (dwadzieścia jeden milionów dziewięćdziesiąt cztery tysiące sto dwadzieścia sześć złotych 00/100) do podziału między akcjonariuszy proporcjonalnie do posiadanych akcji, tj. w wysokości 2,00 zł (dwa złote 00/100) na jedną akcję.

32. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie wystąpiły.

33. Programy opcji menedżerskich

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 22 czerwca 2023 r. uchwaliło program motywacyjny dla obecnych Członków Zarządu oraz kluczowych menedżerów Spółki, który realizowany będzie w okresie 2023 – 2025. Celem realizacji Programu Motywacyjnego jest zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wyników finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz długoterminowego wzrostu wartości Spółki.

Szczegóły programu wraz z regulaminem zostały opublikowane w raporcie bieżącym nr 17/2023 w dniu 22 czerwca 2023 r. Poniżej zaprezentowano najważniejsze zapisy.

Program Motywacyjny realizowany będzie poprzez przyznanie Osobom Uprawnionym (z chwilą zawarcia Umowy Uczestnictwa) warunkowego prawa do nabycia istniejących akcji w kapitale zakładowym Spółki, które zostaną w tym celu uprzednio nabyte przez Spółkę („Akcje”) w ramach skupu akcji własnych Spółki (warunkowe prawo do nabycia Akcji zwane będzie dalej jako „Uprawnienie”), a następnie, po spełnieniu się warunków określonych w uchwale, zaoferowanie Osobom Uprawnionym Akcji za cenę za jedną Akcją równą jej wartości nominalnej.

Uprawnienie przysługiwać będzie wyłącznie Osobom Uprawnionym na zasadach określonych w uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 22 czerwca 2023 roku, a także zgodnie z uchwalonym przez Radę Nadzorczą Spółki regulaminem programu motywacyjnego, określającym szczegółowe warunki realizacji Programu Motywacyjnego („Regulamin Programu Motywacyjnego”) oraz uchwałami Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki, podejmowanymi na podstawie i w celu wykonania postanowień Regulaminu Programu Motywacyjnego.

Łączna liczba Akcji przeznaczonych do nabycia przez Osoby Uprawnione w wykonaniu ich Uprawnień uzyskanych w ramach Programu Motywacyjnego nie przekroczy 200.000 (dwustu tysięcy) sztuk Akcji, stanowiących w chwili podjęcia niniejszej uchwały 1,90% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów Spółki.

Warunkiem zaoferowania Akcji Osobom Uprawnionym będzie stwierdzenie przez Spółkę spełnienia przez Osoby Uprawnione kryteriów ekonomicznych oraz lojalnościowych Programu Motywacyjnego, określonych zgodnie z postanowieniami uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, a w odniesieniu do Menedżerów – także kryteriów ustalonych przez Zarząd.

Realizacja Uprawnień poprzez nabycie Akcji przez Osoby Uprawnione nastąpi w sposób szczegółowo określony w Regulaminie Programu Motywacyjnego na podstawie umowy sprzedaży Akcji zawartej pomiędzy Spółką a daną Osobą Uprawnioną (lub jej spadkobiercami). Zawarcie ww. umowy nastąpi nie później niż w terminie 120 dni po stwierdzeniu przez Radę Nadzorczą (w odniesieniu do Członków Zarządu) oraz Zarząd (w odniesieniu do Menedżerów) zgodnie z § 4 ust. 4 lub 5 uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 22 czerwca 2023 roku, że doszło do spełnienia kryteriów Programu Motywacyjnego. W przypadku, gdy data zawarcia umowy przypadnie na dzień, który zgodnie z przepisami prawa rynku kapitałowego stanowi

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

okres zamknięty, uniemożliwiający nabycie Akcji przez daną Osobę Uprawnioną, powyższy termin ulega zawieszeniu na czas okresu zamkniętego.

W celu realizacji Programu Motywacyjnego, Spółka dokona skupu Akcji na warunkach, które zostały lub zostaną ustalone w odrębnej uchwale Walnego Zgromadzenia Spółki, w celu ich zaoferowania Osobom Uprawnionym zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 22 czerwca 2023 roku, przy czym w granicach przewidzianych przez wymienioną wyżej uchwałę Walnego Zgromadzenia, ustalającą warunki skupu Akcji, Akcje na potrzeby wykonania zobowiązań wynikających z realizacji Programu Motywacyjnego mogą być nabywane zarówno w Okresie Programu Motywacyjnego, jak i po jego zakończeniu.

Program motywacyjny uchwalony 08 września 2020 roku został zrealizowany 22 czerwca 2023 roku w kwocie 5 562 tys. PLN z kapitału rezerwowego.

34. Informacja o zdarzeniach, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nie wystąpiły.

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

III. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Decora S.A.

1. Wybrane śródroczne jednostkowe dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023	W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	433 002	406 694	530 066	94 598	86 752	113 061
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	150 806	123 466	161 054	32 946	26 337	34 352
Zysk (strata) ze sprzedaży	60 520	33 240	41 292	13 222	7 090	8 807
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	60 181	34 129	44 873	13 148	7 280	9 571
EBITDA	72 393	44 120	58 393	15 816	9 411	12 455
Zysk (strata) brutto	70 689	36 654	44 057	15 443	7 819	9 397
Zysk (strata) netto	58 893	30 365	36 314	12 866	6 477	7 746
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	54 326	(15 846)	37 646	11 869	(3 380)	8 030
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(18 852)	(42 690)	(69 626)	(4 119)	(9 106)	(14 851)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(49 324)	70 335	53 379	(10 776)	15 003	11 386
Przepływy pieniężne netto – razem	(13 851)	11 799	21 399	(3 026)	2 517	4 564
Aktywa / Pasywa razem	416 884	422 657	436 120	89 931	86 791	92 991
Aktywa trwałe	222 313	178 708	207 812	47 958	36 697	44 310
Aktywa obrotowe	194 571	243 949	228 308	41 973	50 094	48 681
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	263 752	220 891	232 274	56 897	45 359	49 526
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	153 132	201 766	203 846	33 034	41 432	43 465
Zobowiązania długoterminowe	73 559	42 400	43 335	15 868	8 707	9 240
Zobowiązania krótkoterminowe	79 573	159 366	160 511	17 166	32 725	34 225
Liczba akcji	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063	10 547 063
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	5,58	2,88	3,44	1,22	0,61	0,73
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	25,01	20,94	22,02	5,39	4,30	4,70

2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022
	PLN`000	PLN`000	PLN`000	PLN`000
Działalność kontynuowana				
Przychody	433 002	143 090	406 694	137 635
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	340 419	118 419	285 902	97 008
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	92 583	24 671	120 791	40 627
Koszty własny sprzedaży	282 196	88 668	283 227	97 186
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	212 697	70 961	191 737	65 604
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	69 499	17 707	91 490	31 582
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	150 806	54 422	123 466	40 449
Koszty sprzedaży	76 486	24 874	78 531	27 475
Koszty zarządu	13 800	5 144	11 695	3 628
Pozostałe przychody operacyjne	2 792	690	2 233	120
Pozostałe koszty operacyjne	3 130	175	1 345	(315)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	60 181	24 919	34 129	9 781
Przychody finansowe	13 405	636	4 525	666
Koszty finansowe	2 898	1 050	1 999	312
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	70 689	24 505	36 654	10 136
Podatek dochodowy	11 796	4 667	6 290	1 860
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	58 893	19 837	30 365	8 276
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	58 893	19 837	30 365	8 276
Inne całkowite dochody	(1 512)	(917)		
Całkowite dochody ogółem	57 382	18 921	30 365	8 276
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)	5,58	1,88	2,88	0,78
Zwykły	5,58	1,88	2,88	0,78
Rozwodniony	5,58	1,88	2,88	0,78

3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Na dzień 30 września 2023 PLN'000	Na dzień 31 grudnia 2022 PLN'000
Aktywa trwałe	222 313	207 812
Wartości niematerialne	463	698
Rzeczowe aktywa trwałe	165 616	155 930
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3 948	8 628
Udziały w jednostkach zależnych	23 729	23 729
Pożyczki udzielone długoterminowe	21 271	8 956
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 504	1 847
Inne aktywa długoterminowe	5 782	8 024
Aktywa obrotowe	194 571	228 308
Zapasy	90 894	116 968
Należności z tytułu dostaw i usług	88 286	72 393
Należności pozostałe	1 535	11 073
Należność z tytułu podatku dochodowego	-	570
Pozostałe aktywa	3 484	2 168
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 373	25 136
Aktywa razem	416 884	436 120
PASywa	Na dzień 30 września 2023 PLN'000	Na dzień 31 grudnia 2022 PLN'000
Kapitał własny	263 752	232 274
Kapitał akcyjny	527	527
Akcje (udziały) własne	-	-118
Kapitał zapasowy	169 603	150 840
Kapitał rezerwowy	30 463	36 025
Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	626	3 535
Kapitał z aktualizacji wyceny	3 639	5 150
Zyski zatrzymane	58 893	36 314
- w tym zysk (strata) netto	58 893	36 314
Zobowiązania długoterminowe	73 559	43 335
Rezerwy na świadczenia pracownicze	939	558
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	67 271	36 778
Inne zobowiązania finansowe	5 349	5 999
Zobowiązania krótkoterminowe	79 573	160 511
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	14 719	67 096
Inne zobowiązania finansowe	1 512	2 282
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 257	79 660
Zobowiązania pozostałe	3 605	3 355
Zobowiązanie publiczno- prawne	6 348	3 432
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 696	2 352
Pozostałe rezerwy	435	2 333
Zobowiązania razem	153 132	203 846
Pasywa razem	416 884	436 120

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

W okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.:

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Akcje udziały własne	Razem
Stan na 01.01.2023 roku	527	150 840	36 025	3 535	5 150	36 314	(118)	232 274
Całkowite dochody:	-	-	-	-	-	58 893	-	58 893
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	58 893	-	58 893
Utworzenie kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	(5 562)	(2 909)	-	(21 094)	118	(29 447)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji	-	-	(5 562)	-	-	-	118	(5 444)
Utworzenie kapitału rezerwowego z programu motywacyjnego	-	-	-	626	-	-	-	626
Wykorzystanie programu motywacyjnego	-	3 543	-	(3 536)	-	-	-	8
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(21 094)	-	(21 094)
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	15 219	-	-	-	(15 219)	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(1 512)	-	-	(477)
Część efektywna instrumentu zabezpieczającego	-	-	-	-	(1 512)	-	-	(477)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.09.2023 roku	527	169 603	30 463	626	3 639	58 893	-	263 752

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.:

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy - program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 01.01.2022 roku	527	103 130	36 025	1 928	(430)	68 804	209 985
Całkowite dochody:	-	-	-	1 205	430	30 365	32 000
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	30 365	30 365
Utworzenie kapitału na program motywacyjny	-	-	-	1 205	-	-	1 205
Utworzenie kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	430	-	430
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(21 094)	(21 094)
Podział wyniku roku ubiegłego:	-	47 710	-	-	-	(47 710)	-
Stan na 30.09.2022 roku	527	150 840	36 025	3 134	-	30 365	220 891

5. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	W okresie	W okresie	W okresie	W okresie
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	70 689	24 505	36 654	10 136
II. Korekty	(16 363)	(2 563)	(52 500)	(19 652)
1. Amortyzacja	12 212	4 228	9 991	3 304
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(7 610)	(283)	(3 756)	(410)
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(192)	(76)	(36)	-
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(3 129)	(6 947)	(6 492)	(6 347)
5. Zmiana stanu rezerw	(1 174)	120	595	(230)
6. Zmiana stanu zapasów	26 074	8 100	(14 153)	4 313
7. Zmiana stanu należności	(5 785)	(1 560)	(18 973)	703
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(27 250)	(3 173)	(13 020)	(19 839)
9. Podatek dochodowy zapłacony	(10 635)	(4 664)	(7 056)	(1 468)
10. Zmiana stanu pozostałych aktywów	1 126	1 693	399	322
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	54 326	21 942	(15 846)	(9 516)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	10 385	1 362	4 293	5 849
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	782	401	36	-
2. Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	-	-	5 336
3. Otrzymane dywidendy	9 603	962	4 257	513
II. Wydatki	(29 237)	(7 900)	(46 983)	(5 252)
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(17 573)	(3 121)	(40 714)	(5 252)
2. Udzielone pożyczki	(11 665)	(4 779)	(6 269)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(18 852)	(6 537)	(42 690)	596
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	94 458	16 321
1. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	-	-	94 458	16 321
II. Wydatki	(49 324)	(21 518)	(24 122)	(878)
1. Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	(18 701)	1 304	-	-
2. Odsetki	(2 666)	(984)	(770)	(621)
3. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	(1 420)	(839)	(2 259)	(257)
4. Dywidendy wypłacone	(21 094)	(21 094)	(21 094)	-
5. Nabycie udziałów (akcji) własnych	(5 444)	42	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(49 324)	(21 518)	70 335	15 443
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(13 851)	(6 167)	11 799	6 523
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(14 764)	(3 206)	11 738	6 430
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(913)	2 805	(62)	(93)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	25 136	13 578	3 780	9 088
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	10 373	10 373	15 518	15 518
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

DECORA S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

Zdaniem Zarządu Emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających i informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora S.A. za III kwartał 2023 roku.

.....
Waldemar Osuch

Prezes Zarządu

.....
Artur Hibner

Członek Zarządu

.....
Joanna Liszkowska

Główna Księgowa

Środa Wielkopolska, dnia 9 listopada 2023 r.