



Drozapol-Profil S.A.

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU

**ZAWIERAJĄCE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

**SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
GIEŁDA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A.
POLSKA AGENCJA PRASOWA**

Bydgoszcz, sierpień 2014

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
2.	ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH.....	4
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS).....	5
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
5.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
6.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
7.	DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
II.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	56
1.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	56
2.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)	57
3.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	58
4.	JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	59
5.	JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	60
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	62
III.	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	77

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	61 875	64 984	14 808	15 421
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-616	-1 682	-147	-399
III. Zysk (strata) netto	-955	-2 060	-229	-489
IV. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-955	-2 060	-229	-489
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 738	18 784	895	4 458
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-639	-1 044	-153	-248
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 266	-14 983	-782	-3 556
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-167	2 757	-40	654
Stan na	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
IX. Aktywa, razem	98 822	99 990	23 750	24 110
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 953	42 166	10 083	10 167
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 212	7 178	1 733	1 731
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	34 741	34 988	8 349	8 437
XIII. Kapitał własny	56 869	57 824	13 668	13 943
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 352	7 377
	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
XV. Liczba akcji	30 592 750	30 592 750	30 592 750	30 592 750
XVI. Średnia ważona liczba akcji	28 784 009	28 784 009	28 784 009	28 784 009
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-0,03	-0,07	-0,01	-0,02
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
XVIII. Liczba akcji	30 592 750	30 592 750	30 592 750	30 592 750
XIX. Średnia ważona liczba akcji	28 784 009	28 784 009	28 784 009	28 784 009
XX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	1,98	2,01	0,47	0,48

Zysk na jedną akcję zwykłą wyliczono, dzieląc zysk netto przez średnią ważoną liczbę akcji. Średnia ważona liczba akcji to liczba akcji zwykłych, skorygowana o skup akcji własnych i emisje akcji.

Wartość rozwodnionego zysku na akcję równa jest wartości zysku na jedną akcję zwykłą, ponieważ ani w okresie objętym sprawozdaniem ani w okresie porównywalnym nie wystąpiły zdarzenia powodujące rozwodnienie zysku.

Wartość księgową na akcję ustalono, dzieląc kapitał własny przez średnią ważoną liczbę akcji.

2. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH

a) Pozycje aktywów i pasywów – wg średniego kursu obowiązującego na dzień:

- 30.06.2014 roku – 4,1609 PLN/EURO
- 31.12.2013 roku – 4,1472 PLN/EURO

b) Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz pozycje rachunku przepływów pieniężnych – według kursu średniego EURO stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy:

- I półrocze 2014 – 4,1784 PLN/EURO
- I półrocze 2013 – 4,2140 PLN/EURO

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

	Nota	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
tys. zł				
		49 817	55 977	57 765
Wartości niematerialne	1	59	55	58
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	49 030	55 412	57 210
Inwestycje długoterminowe		0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	417	448	471
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		311	62	26
		49 005	44 013	47 561
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4	20 450	23 433	21 093
Należności z tytułu dostaw i usług	5	13 458	15 225	18 979
Należności z tytułu podatku CIT	5	1	0	0
Pozostałe należności	5	4 173	377	1 152
Inne składniki aktywów obrotowych	6	715	367	719
Pochodne instrumenty finansowe	7	17	0	14
Inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	2 745	2 912	5 604
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	8	7 447	1 699	0
RAZEM AKTYWA		98 822	99 990	105 326

	Nota	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
tys. zł				
	10	56 869	57 824	58 534
Kapitał podstawowy		30 593	30 593	30 593
Akcje własne		-5 221	-5 221	-5 221
Pozostałe kapitały		35 946	37 897	37 771
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		8 206	8 181	8 283
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-11 700	-10 833	-10 832
Wynik finansowy roku bieżącego		-955	-2 793	-2 060
Udziały niekontrolujące		0	0	0
		41 953	42 166	46 792
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy długoterminowe	15	34	34	38
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	4 742	4 591	4 505
Kredyty i pożyczki długoterminowe		0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	15	2 436	2 553	2 477
		7 212	7 178	7 020
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	8 121	9 501	7 718
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	15	328	383	469
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe		20 232	23 337	29 549
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0	0
Pozostałe zobowiązania	13	6 060	1 767	2 036
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		98 822	99 990	105 326

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota	od 01.01.2014 do	od 01.01.2013	
	30.06.2014	do 30.06.2013	
tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	21	61 875	64 984
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		9 272	6 111
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		52 603	58 873
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		57 444	60 735
Wynik brutto na sprzedaży		4 431	4 249
Koszty sprzedaży		3 377	3 906
Koszty ogólnego zarządu		2 009	2 265
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	17	339	240
Wynik operacyjny		-616	-1 682
Przychody (koszty) finansowe netto	18	-158	-381
Wynik przed opodatkowaniem		-774	-2 063
Podatek dochodowy	11	181	-3
Wynik netto roku obrotowego		-955	-2 060
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		-955	-2 060
Udziały niekontrolujące		0	0
Inne dochody całkowite		0	0
Przeszacowanie środków trwałych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
- kwoty ujęte w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych		0	0
Różnice kursowe z wyceny oddziałów działających za granicą		0	0
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż oddziałów zagranicznych		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody		-955	-2 060
Przypadające na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		-955	-2 060
Udziały niekontrolujące		0	0

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-774	-2 063
Korekty o pozycje	4 512	20 847
Amortyzacja	858	1 077
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	161	0
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-135	-141
Zmiana stanu rezerw	-42	-56
Zmiana stanu zapasów	2 983	16 938
Zmiana stanu należności netto	-1 993	1 892
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	3 408	1 646
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-728	-508
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 738	18 784
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	82	137
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	82	137
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Wydatki	-721	-1 181
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-721	-1 181
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-639	-1 044
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	0	0
Wydatki	-3 266	-14 983
Spląty kredytów i pożyczek	-3 105	-14 983
Odsetki	-161	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 266	-14 983
Przepływy pieniężne netto razem	-167	2 757
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 912	2 847
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-167	2 757
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 745	5 604

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 30.06.2013
	tys. zł		
Kapitał własny na początek okresu (BO) przed korektami	57 824	60 594	60 594
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	57 824	60 594	60 594
Kapitał akcyjny na początek okresu	30 593	30 593	30 593
Zmiany kapitału akcyjnego	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Kapitał akcyjny na koniec okresu	30 593	30 593	30 593
Akcje własne na początek okresu	-5 221	-5 221	-5 221
Zmiany akcji własnych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia(z tytułu)	0	0	0
Akcje własne na koniec okresu	-5 221	-5 221	-5 221
Pozostałe kapitały na początek okresu	37 897	35 814	35 814
Kapitał zapasowy na początek okresu	34 176	32 094	32 094
Zmiany kapitału zapasowego	-1 950	2 082	1 956
zwiększenie (z tytułu)	0	2 162	1 979
- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły	0	1 962	1 962
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	200	17
zmniejszenia (z tytułu)	-1 950	-80	-23
-rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-1 925	0	0
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	-25	-80	-23
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	32 226	34 176	34 051
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na początek okresu	2	2	2
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na koniec okresu	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 718	3 718	3 718
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały na koniec okresu	35 946	37 897	37 771
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu przed korektami	8 181	8 279	8 279
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu po korektach	8 181	8 279	8 279
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	25	-98	5
- podatek odroczony w związku z wyceną środków trwałych	0	23	-1
zmniejszenia (z tytułu)	25	-121	6
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	25	-121	6
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na koniec okresu	8 206	8 181	8 284
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych powstały w związku z przekształcenia na MSR na początek okresu	0	0	0
Zmiana niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych powstały w związku z przekształceniem na MSR	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych powstały w związku z przekształcenia na MSR na koniec okresu	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu przed korektami	0	0	-8 870

	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 30.06.2013
	tys. zł		
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-13 626	-8 871	-8 870
Zmiany niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych	1 926	-1 962	-1 963
zwiększenie (z tytułu)	0	0	-1
-niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0	0	-1
zmniejszenia (z tytułu)	1 926	-1 962	-1 962
- rozliczenie wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZ	1 926	-1 962	-1 962
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 700	-10 833	-10 834
Wynik netto okresu sprawozdawczego	-955	-2 793	-2 060
zysk netto	0	0	0
strata netto	-955	-2 793	-2 060
odpisy z zysku netto	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	56 869	57 824	58 534
Udziały niekontrolujące na początek okresu	0	0	0
Wartość udziału na dzień nabycia	1	1	1
Podział zysku netto	0	0	0
Zysk/strata netto	0	0	-1
Dywidendy	0	0	0
Udziały niekontrolujące na koniec okresu	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	56 869	57 824	58 534

7. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1 Informacje ogólne

Informacje o jednostce dominującej

Nazwa: Drozapol-Profil S.A.

Adres: ul. Toruńska 298a, 85-880 Bydgoszcz

Przedmiot działalności: 46.72 Z – sprzedaż hurtowa metali i rud metali

KRS: 0000208464 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

Dane kontaktowe

tel. (+48-52) 326 09 00

fax. (+48-52) 326 09 01

zarzad@drozapol.pl

sekretariat@drozapol.pl

www.drozapol.pl

Przedmiot działalności

Jednostka dominująca prowadzi działalność w zakresie handlu wyrobami hutniczymi oraz świadczy usługi w zakresie obróbki metali. Drozapol-Profil specjalizuje się w następujących asortymentach: blachy gorącowalcowane i zimnowalcowane, pręty, kształtowniki, kątowniki, rury, profile.

Zarząd

Wojciech Rybka – Prezes Zarządu,

Jakub Kufel – Wiceprezes Zarządu.

Rada Nadzorcza

Bożydar Dubalski – Przewodniczący,

Tomasz Ziamek – Wiceprzewodniczący,

Robert Włosiński – Sekretarz,

Andrzej Rona – Członek,

Łukasz Świerzewski – Członek.

Dane spółek zależnych

DP Wind 1 Sp. z o.o.:

ul. Toruńska 298a

85-880 Bydgoszcz

PKD 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej

KRS: 0000432800 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

- Spółka celowa założona 11 września 2012 roku powstała w celu realizacji budowy farmy wiatrowej zlokalizowanej w województwie opolskim o mocy 8 MW.
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 5 tys. zł.
- Udziałowcy: Drozapol-Profil S.A. 70%, Wojciech Rybka 30%.

DP Wind 2 Sp. z o.o.:

ul. Toruńska 298a

85-880 Bydgoszcz

PKD 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej

KRS: 0000443267 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

- Spółka celowa założona 6 grudnia 2012 roku powstała w celu realizacji budowy farmy wiatrowej zlokalizowanej w województwie opolskim o mocy 10 MW.
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 5 tys. zł.
- Jedynym udziałowcem spółki jest Drozapol-Profil S.A.

DP Invest Sp. z o.o.:

ul. Toruńska 298a

85-880 Bydgoszcz

PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

KRS: 0000433510 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

- Spółka zależna założona 18 września 2012 roku
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 14.320 tys. zł.
- Jedynym udziałowcem spółki jest Drozapol-Profil S.A.

Podmioty te podlegają pełnej konsolidacji.

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2014 do 30.06.2014.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez grupę kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości przy założeniu, że linie kredytowe posiadane przez Drozapol-Profil S.A. zostaną przedłużone na poziomie dopasowanym do bieżącej skali działalności. Terminy ważności linii kredytowych przypadają na wrzesień i grudzień. Spółka nie widzi zagrożenia ich nie odnowienia przez banki.

7.2 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Drozapol-Profil S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską obowiązującymi na dzień 30 czerwca 2014 roku.

Spółka Drozapol-Profil S.A. zastosowała MSSF po raz pierwszy do sporządzenia sprawozdań finansowych za rok 2006. Dniem przejścia na MSSF był 1 stycznia 2005r.

Grupa kapitałowa prowadzi działalność na terytorium Polski, na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, w oparciu o wpis do Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000208464.

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

7.3 Zmiana standardów lub interpretacji

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 01.01.2014 roku

Na zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego wpływ mają poniższe nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2014 roku:

- Nowy MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe: zastępuje większą część dotychczasowego MSR 27 oraz wymogi zawarte w interpretacji SKI-12. MSSF 10 opiera się na obowiązujących zasadach określających pojęcie kontroli jako czynnika decydującego, czy jednostka powinna być uwzględniona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym spółki dominującej. Standard zawiera dodatkowe wytyczne, pomocne w ustaleniu występowania kontroli, gdy jest to trudne do oceny. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 11 Wspólne porozumienia: zastąpi dotychczasowy MSR 31. MSSF 11 wymaga rozliczania udziałów we wspólnych porozumieniach tylko metodą praw własności, co eliminuje metodę konsolidacji proporcjonalnej. Istnienie oddzielnego podmiotu prawnego nie jest już warunkiem podstawowym klasyfikacji. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 12 Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji: nowy, kompleksowy zbiór przepisów, określającym wymogi ujawniania informacji dla wszystkich form udziałów w innych podmiotach, w tym dla spółek zależnych, wspólnych porozumień, jednostek stowarzyszonych i innych jednostek nie konsolidowanych. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzony przez UE.
- Nowy MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia: standard dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później.
- Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: są konsekwencją wprowadzenia MSSF 10, 11 i 12. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: wyeliminowanie niespójności w stosowaniu wymogów dotyczących zasad kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 36 Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (opublikowano dnia 29 maja 2013 roku): wymóg ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów zagrożonych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena. Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń (opublikowane dnia 27 czerwca 2013 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później, zatwierdzone przez UE.

ZMIANY DO MSSF 1 ZASTOSOWANIE MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI

Standardy i interpretacje obowiązujące w wersji opublikowanej przez IASB, lecz nie zatwierdzone przez Unię Europejską, wykazywane są poniżej w punkcie dotyczącym standardów i interpretacji, które nie weszły w życie.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie w okresie, za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe i ich wpływ na sprawozdanie

- Nowy MSSF 9 Instrumenty finansowe: nowy standard dotyczący instrumentów finansowych, docelowo mający zastąpić obecny MSR 39. Standard jest publikowany stopniowo. Główne zmiany to m.in. nowe zasady kwalifikacji aktywów finansowych, nowe kryteria kwalifikacji aktywów do grupy aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu, nowe zasady rozpoznawania zmian wyceny do wartości godziwej inwestycji w kapitałowe instrumenty finansowe, likwidacja konieczności wyodrębniania wbudowanych instrumentów pochodnych z aktywów finansowych. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności: zwiększenie porównywalności sprawozdań finansowych jednostek zaangażowanych w działalność podlegającą regulacji cen. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: dotyczą składek wnoszonych do programów określonych świadczeń przez pracowników lub strony trzecie. Celem zmian jest uproszczenie ujęcia składek, które nie zależą od okresu zatrudnienia – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Coroczne zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (2010-2012 oraz 2011-2013): zmiany mają na celu rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- KIMSF 21 Opłaty publiczne: interpretacja wyjaśnia co jest zdarzeniem powodującym powstanie zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE.
- MSSF 15 Przychody z umów z klientami, nowy ujednolicony standard został opublikowany w dniu 28 maja 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2017 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 11 ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach, zmiany mają na celu przedstawienie wytycznych wyjaśniających sposób ujęcia transakcji nabycia udziałów we wspólnych działaniach, które stanowi przedsięwzięcie.
- Zmiany do MSR 16 i MSR 38 wyjaśnienia w zakresie akceptowania metod ujmowania umorzenia i amortyzacji- mające zastosowanie od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiana stanowi dodatkowe wyjaśnienia w stosunku do dozwolonych do stosowania metod amortyzacji. Celem jest wskazanie, że metoda naliczenia umorzenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych oparta na

przychodach nie jest właściwa, jednak może być zastosowana w określonych okolicznościach w przypadku wartości niematerialnych.

- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo- Rośliny Produkcyjne, ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiana wskazuje sposób ujmowania roślin produkcyjnych w taki sam sposób jak aktywa trwałe w zakresie MSR 16.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje po ich uprzednim zaakceptowaniu przez Komisję Europejską.

7.4 Zasady rachunkowości

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

Spółka prezentuje „Rachunek zysków i strat” jako część „Sprawozdanie z całkowitych dochodów”.

„Rachunek zysków i strat” prezentowany jest w wariantie kalkulacyjnym, natomiast „Rachunek przepływów pieniężnych” sporządzany jest metodą pośrednią.

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Spółka prezentuje sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego.

Konsolidacja

Spółka po raz pierwszy sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2008 rok.

Obejmowało ono sprawozdanie finansowe Drozapol-Profil S.A. za okres 01.01.2008-31.12.2008 oraz sprawozdanie spółki zależnej Glob-Profil S.A. za okres 01.10.2008-31.12.2008. W wyniku nabycia od osób fizycznych 100% akcji Glob-Profil S.A., Drozapol-Profil S.A. posiadał 100% udział w głosach oraz w kapitale zakładowym spółki zależnej.

Sprawozdanie skonsolidowane za I półrocze 2014 roku zawiera dane Drozapol-Profil S.A. jako spółki dominującej oraz dane spółek zależnych: DP Wind 1 Sp. z o. o (70% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.), DP Wind 2 Sp. z o.o. oraz DP Invest Sp. z o.o. (w obu podmiotach 100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.).

Działalność podstawowa:

- handel wyrobami hutniczymi,
- produkcja zbrojeń budowlanych,
- produkcja profili zamkniętych,
- usługi transportowe.

Działalność pomocnicza:

Spółka świadczy usługi na rzecz działalności podstawowej i w związku z tym koszty działalności pomocniczej są grupowane na oddzielnych kontach, następnie rozliczane w ciężar kosztów działalności podstawowej.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Spółka Drozapol-Profil S.A. przyjęła następujący podział segmentów działalności:

- sprzedaż towarów i materiałów,
- sprzedaż usług transportowych i pozostałych,
- sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja),
- nakłady na budowę farm wiatrowych.

Analizując poszczególne segmenty, Spółka bierze pod uwagę przychody, koszty i wynik segmentu (zysk lub strata).

Przychody segmentu wykazywane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki można je do tego segmentu przypisać.

Koszty segmentu składają się z kosztów wytworzenia sprzedanych towarów, materiałów, usług i wyrobów gotowych, wynikających z działalności operacyjnej segmentu, dających się jemu bezpośrednio przyporządkować oraz części kosztów Spółki, którą w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do tego segmentu.

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami a kosztami segmentu.

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w PLN, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki. Transakcje w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP. W momencie realizacji różnice kursowe od należności i zobowiązań wykazywane są jako pozostałe przychody lub pozostałe koszty operacyjne i w rachunku zysków i strat ujmowane są wynikowo. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego, wyrażone w walutach innych niż polski złoty, wycenia się po kursie średnim NBP z ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe wynikające z przeliczenia zagranicznych środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego uznaje się za przychody i koszty finansowe. W rachunku wyników prezentowane są one wynikowo.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazuje się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułów utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek odzwierciedlających szacowane okresy użytkowania, a kończy się w miesiącu zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową.

Stosowane stawki amortyzacyjne:

Grunty- nie amortyzowane,

Budynki i budowle- od 3 do 40 lat,

Urządzenia techniczne i maszyny- od 2 do 15 lat,

Środki transportu- od 2 do 7 lat,

Pozostałe- od 2 do 10 lat.

Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmuje się w wartości bilansowej składnika aktywów bądź wykazuje się je odpowiednio jako oddzielny składnik aktywów jedynie wtedy, gdy występuje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane z daną pozycją, a koszt danej pozycji można wiarygodnie zmierzyć. Pozostałe koszty prac remontowych obciążają rachunek zysków i strat w okresie finansowym, w którym zostały poniesione.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeglądu i odpowiedniej korekty wartości końcowych składników aktywów oraz ich okresów użytkowania. Wartość bilansową składnika aktywów odpisuje się bezpośrednio do wartości odzyskiwanej, jeżeli wartość bilansowa danego składnika aktywów jest wyższa od szacowanej wartości odzyskiwanej.

Spółka ujmuje jednorazowo w kosztach wartość zakupionych aktywów trwałych o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.500 zł, z wyłączeniem urządzeń technicznych, które amortyzowane są w okresie ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wykazywane są według ceny nabycia. Umorzenie naliczane jest metodą liniową przy uwzględnieniu okresów ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych.

Zakupione licencje na oprogramowanie aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania konkretnego oprogramowania komputerowego. Aktywowane koszty odpisuje się poprzez szacowany okres użytkowania oprogramowania do 5 lat. Koszty związane z tworzeniem lub utrzymaniem programów komputerowych zaliczane są do kosztów z chwilą poniesienia. Koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem dających się zidentyfikować i unikatowych programów komputerowych kontrolowanych przez Spółkę, które prawdopodobnie wygenerują korzyści gospodarcze przekraczające te koszty i będą użytkowane przez więcej niż jeden rok, ujmuje się jako wartości niematerialne. Oprogramowanie komputerowe bezpośrednio związane z funkcjonowaniem określonego sprzętu informatycznego jest wykazywane w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”.

Utrata wartości aktywów

Aktywa o nieograniczonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, lecz corocznie są testowane pod kątem możliwej utraty wartości. Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć jakieś zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży i wartości użytkowej. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości, aktywa grupuje się na najniższym poziomie, w odniesieniu do którego występują dające się zidentyfikować odrębnie przepływy pieniężne.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (lub aktywa i zobowiązania stanowiące grupę przeznaczoną do zbycia), co do których jednostka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do grupy przeznaczonych do sprzedaży, aktywa te (lub składniki grupy przeznaczonych do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości jednostki. Następnie aktywa lub grupy przeznaczonych do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży. Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży nie amortyzuje się.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub/i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Zyski i straty, powstające z tytułu zbycia nieruchomości inwestycyjnej, są ustalane w kwocie różnicy między wpływami netto ze sprzedaży i wartością bilansową składnika aktywów na dzień sprzedaży i są prezentowane odpowiednio w pozycjach „pozostałe przychody operacyjne” lub „pozostałe koszty operacyjne” w rachunku zysków i strat.

Inwestycje w jednostki zależne

Inwestycje w jednostki zależne wycenia się według ceny nabycia. Wartość inwestycji w jednostkach zależnych podlega corocznemu testowi na utratę wartości lub części, jeżeli istnieją przesłanki wystąpienia utraty wartości.

Pożyczki udzielone

Pożyczki udzielone wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, tj. gdy ściągnięcie pełnej ich kwoty przestało być prawdopodobne.

Wycena krótkoterminowych pożyczek odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zapasy

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody, „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej.

Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody z tytułu sprzedaży. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty odpisów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Należności handlowe

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, na dzień ich powstania ujmuje się w wartości bieżącej przewidywanej zapłaty, a następnie w okresach późniejszych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając jednocześnie o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpis aktualizujący wartość z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności i nie zabezpieczonych ubezpieczeniem, majątkiem trwałym lub obrotowym kontrahenta. Kwotę odpisu aktualizującego wartość ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Długoterminowe należności obejmują należności z tytułu kaucji gwarancyjnych oraz należności z tytułu sprzedaży środków trwałych z odroczonym terminem płatności.

Na dzień bilansowy ustala się wartość bieżącą należności długoterminowych poprzez zaktualizowanie wartości przyszłych przepływów pieniężnych za pomocą efektywnej stopy procentowej, gdzie podstawą jest wysokość stopy procentowej WIBOR- 1 roczny.

Inwestycje w papiery wartościowe

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej.

W przypadku, gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty, rozpoznane poprzednio w kapitałach, przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w bilansie i ich ekwiwalenty ujmuje się w bilansie według wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie, depozyty a vista w bankach, pozostałe krótkoterminowe inwestycje o dużym stopniu płynności z pierwotnym terminem zapadalności, nie przekraczającym trzech miesięcy oraz kredyty w rachunku bieżącym. Kredyty w rachunku bieżącym prezentowane są w bilansie w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one najbliższych dwunastu miesięcy, w celu zachowania zasady współmierności kosztów i przychodów. Czynne rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Główną pozycję bilansową stanowią rozliczane w czasie przychody związane z rzeczowymi aktywami trwałymi sfinansowanymi ze środków pochodzących z dotacji, w tym z Funduszy Strukturalnych, PHARE oraz ze środków Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Kwota odpowiadająca wartości początkowej tych aktywów w części sfinansowanej z dotacji lub finansowana z ZFRON wykazywana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów i rozliczana w czasie jako pozostały przychód operacyjny równolegle z odpisami amortyzacyjnymi tych środków.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał własny

Kapitał własny jest tworzony i wykazywany zgodnie z przepisami prawa oraz statutem Spółki.

Na kapitały własne Spółki składają się:

- kapitał akcyjny,
- należne wpłaty na kapitał podstawowy (zadeklarowane, lecz nie wniesione),
- kapitał zapasowy (ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał zapasowy tworzony ustawowo – do wysokości 1/3 kapitału akcyjnego, kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze Statutem pochodzący z podziału zysku oraz z przeniesienia kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych),
- kapitał z aktualizacji wyceny (powstały na skutek przeszacowania wartości środków trwałych, w wyniku przeszacowania wartości instrumentu finansowego - kapitałowego, zakwalifikowanego do kapitałów własnych, na skutek przeszacowania wartości instrumentów zabezpieczających, powstały z tytułu rezerwy na podatek dochodowy, gdy rezerwa dotyczy operacji rozliczanych z kapitałem własnym), niepodzielony zysk lub nie pokryta strata z lat ubiegłych,
- zysk lub strata netto,
- odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.

Kapitał zakładowy jest ujmowany w bilansie w wysokości określonej w Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym, z uwzględnieniem skutków przeszacowania kapitałów, w związku z hiperinflacją, zgodnie z postanowieniami MSR 29.

Koszty emisji akcji poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, stwierdzono popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędów poprzednich okresów,

w następstwie którego nie można uznać sprawozdań za ten rok lub lata poprzednie za rzetelne i jasno przedstawiające sytuację finansową i majątkową Spółki, to kwotę korekty błędu odnosi się na kapitał własny w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych”.

W przypadku zmian zasad rachunkowości, które w istotny sposób wpływają na wyniki lat ubiegłych, a skutki tych zmian można wiarygodnie określić, powstałą na skutek przekształcenia sprawozdań za lata ubiegłe różnicę odnosi się na „zysk (stratę) z lat ubiegłych”.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

Na dzień powstania ujmuje się je w księgach według wartości skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w zależności od terminu wymagalności (do 12 miesięcy od dnia bilansowego lub powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego) wykazywane są jako krótkoterminowe lub długoterminowe.

Zobowiązania finansowe

W momencie początkowego ujęcia zobowiązania finansowe wycenia się w wartości godziwej, powiększonej w przypadku składnika zobowiązań niekwalifikowanych jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcyjne.

Po początkowym ujęciu, jednostka wycenia zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem instrumentów pochodnych, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania finansowe, wyznaczone jako pozycje zabezpieczone, podlegają wycenieniu zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego świadczenia.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Spółka w szczególności tworzy rezerwy na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z operacji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego,
- przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, w szczególności na odprawy emerytalne i rentowe.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są to odsetki i inne koszty ponoszone przez Spółkę w związku z pożyczaniem środków finansowych np.:

- odsetki z tytułu kredytów i pożyczek,
- amortyzacja dyskonta lub premii związanych z kredytami i pożyczkami,
- koszty związane z zawarciem kredytów i pożyczek,
- koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego,

- różnice kursowe związane z kredytami i pożyczkami w stopniu, w jakim uznawane są one za korektę odsetek.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania i montażu są ujmowane w wartości tych aktywów (z wyjątkiem różnic kursowych nie będących korektą płaconych odsetek), jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki.

Na dzień bilansowy kredyty i pożyczki wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), natomiast różnicę pomiędzy wpływami z transakcji (pomniejszonymi o koszty transakcji) a wartością wykupu, wykazuje się w rachunku zysków i strat przez okres trwania umowy pożyczki, metodą efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Podatki dochodowe

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi, wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe, których prawdopodobieństwo nie jest wyższe niż 50 proc., nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających straty ekonomiczne jest znikome. W przypadku oceny prawdopodobieństwa na powyżej 50 proc., zobowiązanie zostaje ujęte w pasywach bilansu.

Należności warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o nich, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

Ujmowanie przychodu

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Spółka rozpoznaje przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wówczas, gdy spełnione są następujące warunki:

- jednostka gospodarcza przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towaru,
- jednostka gospodarcza przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmowane są w wartości godziwej należnej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży usług (produktów)

Jeżeli wynik transakcji dotyczącej sprzedaży usług można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji należy ująć na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy. Wynik transakcji można ocenić w wiarygodny sposób, jeżeli zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Jeżeli w wyniku transakcji dotyczącej sprzedaży usług, przychodów nie można oszacować w wiarygodny sposób, należy ująć je tylko do wysokości poniesionych kosztów, które jednostka gospodarcza spodziewa się odzyskać.

Dotacje

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować, m.in. dofinansowanie do wynagrodzeń i refinansowania składek ubezpieczeń społecznych dotyczących osób niepełnosprawnych, przyznawane Spółce będącej zakładem pracy chronionej bądź osiągniętej odpowiednie wskaźniki

zatrudnienia osób niepełnosprawnych. Dotacje są ujmowane w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne w okresie. Dotacje nie pomniejszają kosztu.

Ponadto w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych wykazywane są odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów dokonywane równomiernie z odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych sfinansowanych z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, PHARE i Funduszy Strukturalnych. Odpisy kwot odpowiadających wartości netto refinansowania środków trwałych z ZFRON w momencie ich sprzedaży zwiększają Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Odsetki

Przychody powstające w wyniku użytkowania przez inne podmioty gospodarcze aktywów Spółki przynoszących odsetki ujmowane są, o ile:

- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne związane z przeprowadzaną transakcją,
- kwota przychodów może być wyceniona w wiarygodny sposób.

Odsetki ujmowane są sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności osiąganey z tytułu użytkowania aktywów.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Spółkę uchwały o podziale zysku oraz zaliczkowej wypłacie dywidendy, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

7.5 Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2014-30.06.2014 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 26.08.2014r.

7.6 Informacje o ryzykach dotyczących Spółki

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

Część towarów Spółka sprowadza z importu, w związku z czym posiada ona zobowiązania wyrażone w EUR, USD. Spółka jest narażona na ryzyko kursowe i w celu jego ograniczenia prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym oraz zawierane są transakcje typu forward zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. W I półroczu 2014 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty walutowe w Banku Pekao S.A., PKO BP S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. Na dzień 30.06.2014r. wartość otwartych kontraktów walutowych wyniosła 1 934 tys. zł.

Należy zauważyć, że ceny wyrobów hutniczych głównych krajowych dostawców stali, przeliczane są z Euro na złote według kursów dziennych. Oznacza to, że ryzyko walutowe dotyka często również przedsiębiorstw działających w branży handlu wyrobami hutniczymi niezależnie od tego, czy zaopatrują się w kraju, czy za granicą.

Wpływ różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward, na wynik finansowy Spółki w I półroczu 2014 roku wyniósł +54 tys. zł, w I półroczu 2013 roku +111 tys. zł.

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 30.06.2014			
Aktywa finansowe (+):	233	339	2 003
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	5	0	21
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	228	339	1 982
Zobowiązania finansowe (-):	-1 107	-139	-5 030
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	1 107	139	5 030
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-874	200	-3 027

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 30.06.2014							
Wzrost kursu walutowego	10%	-364	0	-364	0	0	0
	10%	0	61	61	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	364	0	364	0	0	0
	-10%	0	-61	-61	0	0	0
wartość w walucie		-874	200	x	0	0	0

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi zaciągniętymi kredytami bankowymi: kredyt w rachunku bieżącym w banku Pekao S.A., kredyt rewalwingowy w Raiffeisen Bank Polska S.A., kredyty obrotowy odnawialny w banku PKO BP S.A.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego oraz innych całkowitych dochodów w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę oraz w dół o 1%. Kalkulację przeprowadzono na podstawie zmiany średniej stopy procentowej obowiązującej w okresie o (+/-) 1% oraz w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych wrażliwych na zmianę oprocentowania tj. oprocentowanych zmienną stopą procentową.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Wzrost stopy procentowej	+1%	-49	-108	-117	0	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	49	108	117	0	0	0

Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja grupy kapitałowej na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów:

	Nota	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Należności z tytułu dostaw i usług	5	13 457	15 225	18 979
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	2 745	2 912	5 604
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		16 202	18 137	24 583

Grupa kapitałowa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. dokonuje sprzedaży hurtowej na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nie znanych, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty. Spółka stosuje politykę ograniczającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych klientów poprzez ustalanie limitów kredytowych.

Ryzyko kredytowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki. Spółka posiada linie kredytowe w trzech bankach corocznie odnawiane. Na dzień publikacji raportu maksymalne limity w ramach linii kredytowych wyniosły 38 940 tys. zł i taki poziom planuje się utrzymać do końca roku.

Spółka ponosi ograniczone ryzyko do momentu wykupienia złożonego do dyskonta weksla przez kontrahenta. Prowadzone przez Spółkę analizy wykazują, iż prawdopodobieństwo niewykupienia weksla przez kontrahenta jest nieistotne, stąd pozycja ta jest ujmowana jako zobowiązanie pozabilansowe. Wartość dyskonta na dzień 30.06.2014r. wynosi 568 tys. zł.

W pozycjach pozabilansowych Spółka wykazuje wartość otwartych akredytyw. Na dzień 30.06.2014r. wartość otwartych akredytyw wynosi 1 839 tys. zł.

Ryzyko płynności

Grupa kapitałowa, tak jak prawie każdy podmiot gospodarczy, jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych i zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Jako jeden z czynników ryzyka płynności wskazać można ryzyko nie przedłużenia przez banki finansujące Drozapol-Profil S.A. linii kredytowych, jednak Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia w tym zakresie.

Poza kredytami Spółka posiada w Raiffeisen Bank Polska S.A. umowę faktoringową z limitem 5 000 tys. zł, która dodatkowo pozwala na poprawę przepływów gotówkowych.

Linie kredytowe w rachunku bieżącym	30.06.2014
Przyznane limity kredytowe	7 600
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	5 962
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	1 638

Limity kredytów obrotowych	30.06.2014
Przyznane limity kredytów obrotowych	11 429
Wykorzystane kredyty obrotowe	11 429
Wolne limity kredytów obrotowych	0

(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń)

Limity kredytów rewolwingowych	30.06.2014
Przyznane limity kredytów obrotowych	2 840
Wykorzystane kredyty obrotowe	2 840
Wolne limity kredytów obrotowych	0

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 30.06.2014							
Kredyty w rachunku kredytowym	14 269	0	0	0	0	14 403	14 269
Kredyty w rachunku bieżącym	5 962	0	0	0	0	6 023	5 962
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 121	0	0	0	0	8 121	8 121
pozostałe zobowiązania	6 060	0	0	0	0	6 060	6 060
Ekspozycja na ryzyko płynności							
Razem	34 412	0	0	0	0	34 607	34 412

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 31.12.2013							
Kredyty w rachunku kredytowym	6 340	8 996	0	0	0	15 673	15 336
Kredyty w rachunku bieżącym	0	8 001	0	0	0	8 080	8 001
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 478	0	0	0	0	9 478	9 478
pozostałe zobowiązania	1 752	0	0	0	0	1 752	1 752
Ekspozycja na ryzyko płynności							
Razem	17 570	16 997	0	0	0	34 983	34 567

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 30.06.2013							
Kredyty w rachunku kredytowym	9 100	10 900	0	0	0	20 459	20 000
Kredyty w rachunku bieżącym	9 549	0	0	0	0	9 580	9 549
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 713	0	0	0	0	7 713	7 713
Pozostałe zobowiązania	1 877	0	0	0	0	1 877	1 877
Ekspozycja na ryzyko płynności							
Razem	28 239	10 900	0	0	0	39 629	39 139

7.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

7.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

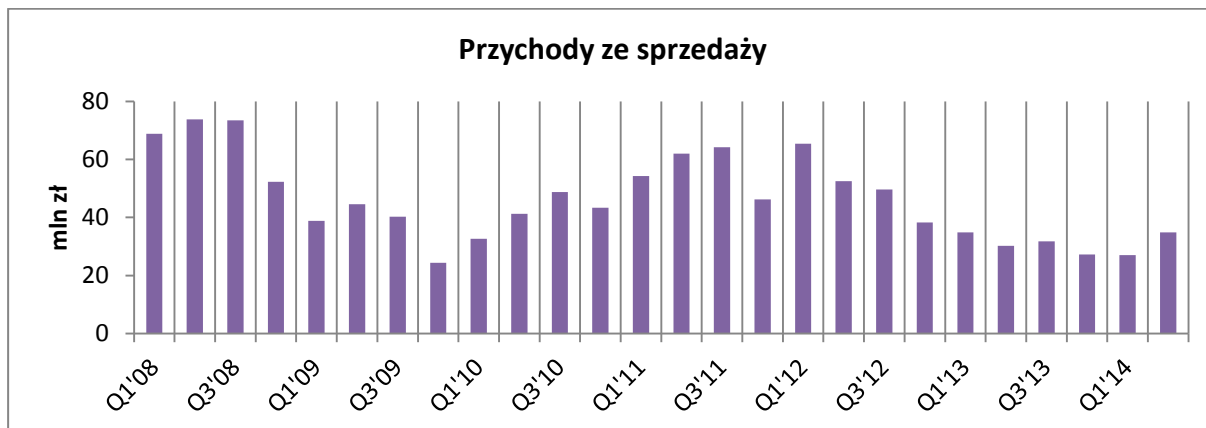
W I półroczu 2014 roku nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości jednostki dominującej, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

7.9 Dywidenda

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie uchwalono wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy.

7.10 Sezonowość i cykliczność

W branży dystrybucji i przetwarzania stali sezonowość jest w ostatnich latach coraz mniej zauważalna. Nie ma wyraźnych, cyklicznych, powtarzających się zmian popytu i cen wyrobów hutniczych. Obserwuje się natomiast zjawiska długookresowych spadków cen i popytu. Przychody jednostki dominującej w poszczególnych kwartałach, począwszy od 2008 roku, kształtowały się następująco:



7.11. Dodatkowe skonsolidowane noty wyjaśniające**Nota 1. Skonsolidowane wartości niematerialne**

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Wartość brutto na początek okresu	661	643	643
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	606	568	568
Wartość netto na początek okresu	55	75	75
Wartość brutto na początek okresu	661	643	643
a) Zwiększenia (z tytułu)	20	18	4
Nabycie	20	18	4
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Likwidacja	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	681	661	647
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	606	568	568
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	16	38	21
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	622	606	589
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	622	606	589
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	59	55	58

Na dzień 30.06.2014r. jednostka dominująca zweryfikowała stawki amortyzacyjne oraz przyjęte metody amortyzacji pod względem oczekiwanej użyteczności. Nie stwierdzono potrzeby zmian pierwotnych szacunków.

Nota 2. Skonsolidowane rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2014-31.12.2014							
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 286	30 603	13 920	4 579	655	12 432	73 475
a) Zwiększenia	0	1 617	173	0	13	229	2 032
Nabycia	0	0	0	0	0	229	229
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	1 617	173	0	13		1 803
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	671	6 025	1 040	567	31	1 820	10 154
Sprzedaż	0	0	0	567	0	0	567
Likwidacja	0	0	2	0	14	0	16
inne zmiany	671	6 025	1 038	0	17	1 820	9 571
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 615	26 195	13 053	4 012	637	10 841	65 353
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	6 993	6 463	4 024	530	0	18 010
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	426	254	144	16	0	840
Inne korekty		-1 535	-457	0	-11		-2 003
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	567	0	0	567
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	2	0	8	0	10
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	5 884	6 258	3 601	527	0	16 270
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	53	53
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	53	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	5 884	6 258	3 601	527	53	16 323
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 615	20 311	6 795	411	110	10 788	49 030
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	10 314	16 992	3 366	124	0	0	30 796

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2014-30.06.2014	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 286	5 291
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	671	671
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	671	671
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 615	4 620
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 615	4 620

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2013-31.12.2013	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 286	30 773	16 010	5 555	636	10 623	74 883
a) Zwiększenia	0	14	250	96	25	2 232	2 617
Nabycia	0	0	0	0	0	2 232	2 232
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	14	250	96	25	0	385
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	184	2 340	1 072	6	423	4 025
Sprzedaż	0	184	15	1 064	0	0	1 263
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	2 325	8	6	423	2 762
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	11 286	30 603	13 920	4 579	655	12 432	73 475
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	6 189	6 216	4 640	482	0	17 527
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	988	661	387	50	0	2 086
Inne korekty		0	-403	-1	-2		-406
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	184	11	1 002	0	0	1 197
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	6 993	6 463	4 024	530	0	18 010
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	234	0	0	0	234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	53	53
Inne korekty	0	0	-234	0	0	0	-234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	53	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	6 993	6 463	4 024	530	53	18 063
Bilans zamknięcia (wartość netto)	11 286	23 610	7 457	555	125	12 379	55 412
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	10 835	17 071	7 290	141	0	1 700	37 037

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2013-31.12.2013	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 286	5 291
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	11 286	5 291
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty		
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	11 286	5 291

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2013-30.06.2013	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 286	30 773	16 010	5 555	636	10 623	64 629
a) Zwiększenia	0	0	99	0	18	1 041	1 158
Nabycia	0	0	0	0	0	1 041	1 041
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	99	0	18	0	117
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	15	500	0	0	515
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	15	500	0	0	515
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	11 286	30 773	16 094	5 055	654	11 664	75 526
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	6 189	6 216	4 640	482	0	15 140
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	492	316	216	32	0	1 056
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	10	491	0	0	501
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	6 681	6 522	4 365	514	0	18 082
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	234	0	0	0	234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	234	0	0	0	234
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	6 681	6 756	4 365	514	0	18 316
Bilans zamknięcia (wartość netto)	11 286	24 092	9 338	690	140	11 664	57 210
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	11 286	24 092	5 258	159	0	0	40 795

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2013-30.06.2013	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 286	5 291
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	11 286	5 291
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	0
Inne korekty		
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	11 286	5 291

Obciążenia wynikające z zabezpieczenia zobowiązań na rzeczowym majątku trwałym zaprezentowano szczegółowo w nocie 14.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Koszt własny sprzedaży	225	994	369
Koszty ogólnego zarządu	365	608	269
Koszty sprzedaży	268	484	418
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne	0	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	858	2 086	1 056

Wpływ zmian szacunków w aktywach trwałych na sprawozdanie finansowe

W bieżącym okresie w związku ze zmianą w oczekiwanym trybie konsumowania korzyści ekonomicznych z maszyn i linii technologicznych użytkowanych przy produkcji profili oraz zbrojeń budowlanych zmieniono metodę amortyzacji tych maszyn z liniowej na indywidualną. Wpływ na bieżące sprawozdanie z całkowitych dochodów prezentuje poniższa tabela. Liczbowe wyrażenie skutków zmiany tych wartości dotyczących przyszłych okresów jest niewykonalne.

Aktywa trwałe	Amortyzacja wg metody naturalnej	Amortyzacja wg metody liniowej	Wpływ zmiany szacunkowych na SzCD
Środki trwałe	81	202	-121
grunty	0	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	81	202	-121
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	81	202	-121

Nota 3. Skonsolidowane nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Grunty	0	0	0
budynki i budowle	82	1 705	1 100
urządzenia techniczne i maszyny	101	262	255
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
wartości niematerialne	0	16	54
nakłady na farmy wiatrowe	10 605	10 396	10 255
Środki trwałe w budowie	10 788	12 379	10 664
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Grupa obecnie prowadzi 2 inwestycje związane z budową farm wiatrowych. Poniesione nakłady na dzień 30.06.2014 na budowę farm wiatrowych 10 605 tys. zł. W bieżącym okresie Spółka dominująca

zakończyła budowę i rozpoczęła użytkowanie hali magazynowej. Wartość zakończonej inwestycji na dzień przyjęcia wynosiła 1,7 mln zł. Obecnie jednostka dominująca prowadzi nakłady związane z modernizacją parku maszynowego.

W I półroczu 2014 roku nie udało się sfinalizować zakładanej przed rokiem budowy farm wiatrowych, których projekty są w posiadaniu spółek zależnych DP Wind 1 i DP Wind 2. W związku z planowanym uchwaleniem nowej ustawy o OZE na rynku tym widać zwiększone zainteresowanie inwestorów projektami farm wiatrowych.

Zarządy spółek zależnych oraz Zarząd Drozapol-Profil S.A. prowadziły zarówno w roku 2013 jak i w roku bieżącym rozmowy z inwestorami dotyczące sprzedaży projektów farm wiatrowych albo gotowych farm wiatrowych. Na dzień publikacji niniejszego raportu sytuacja ta nie uległa zmianie. Dla grupy kapitałowej priorytetem na 2014 rok jest sprzedaż projektów albo spółek celowych lub pozyskanie inwestora, z którym lub dla którego będziemy budować farmy. Możliwość realizacji tej inwestycji w bieżącym roku uważamy za prawdopodobną. Spodziewany zwrot z tej inwestycji pokryje nakłady wraz z ich finansowaniem.

Nota 4. Skonsolidowane zapasy

ZAPASY	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Materiały	0	23	0
Półprodukty i produkty w toku	219	250	310
Wyroby gotowe	1 840	3 257	2 776
Towary	13 909	20 367	18 986
Zaliczki na dostawy	4 740	8	44
Zapasy, razem	20 708	23 905	22 116

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	472	2 075	2 075
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	214	1 603	1 052
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	101	1 430	912
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	113	173	140
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	258	472	1 023
Wartość zapasów wykazana w bilansie	20 450	23 433	21 093

W nocy 14 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 5. Skonsolidowane należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 036	7 125	13 778
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 390	11 098	8 682
do 3 m-cy	4 920	7 381	4 507
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	6	640	1 618
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	608	1 305	579
powyżej 12 m-cy	2 856	1 772	1 978
c) Odpis aktualizujący	2 968	2 998	3 481
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	13 458	15 225	18 979
w tym: od jednostek powiązanych netto	0	0	0
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
a) Pozostałe należności brutto	4 601	617	1 394
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	210	228	1 117
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	4 391	389	277
b) Odpis aktualizujący	428	240	242
Pozostałe należności netto, razem	4 173	377	1 152
w tym: od jednostek powiązanych	0	0	0
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Stan na początek okresu	3 238	3 409	3 409
a) Zwiększenia	588	1 277	813
b) Zmniejszenia	430	1 448	499
Stan na koniec okresu	3 396	3 238	3 723

Spółka ujęła odpisy z tytułu utraty wartości należności w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Odpisy z tytułu utraty wartości tworzy się, gdy istnieją obiektywne przesłanki na to, że Spółka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Wartości godziwe należności nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych. Spółka nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. dokonuje sprzedaży hurtowej na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nie znanych, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty. Spółka stosuje politykę ograniczającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych klientów poprzez ustalanie limitów kredytowych.

W nocy 14 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej
Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń)

Nota 6. Skonsolidowane inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	715	367	719
- ubezpieczenia majątkowe	20	48	33
- prenumerata czasopism	2	4	2
- polisy (OC, AC, NW)	63	57	76
- winiety	0	0	0
- ubezpieczenia obrotu	75	226	83
- abonament	4	6	25
- koszty szkolenia	0	0	0
- ZFŚS	0	0	0
- podatki lokalne	522	0	481
- dzierżawy dotyczące projektów wiatrowych	6	11	0
- pozostałe	23	15	19
Inne aktywa obrotowe, razem	715	367	719

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w rzeczywistości poniesionych nakładach.

Nota 7. Skonsolidowane środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Pochodne instrumenty finansowe	17	0	14
kontrakty forward	17	0	14
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 745	2 912	5 604
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 745	2 912	5 604
inne środki pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	2 745	0	5 604
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	320	2 912	413
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	6	322	2
- wyodrębniony rachunek ZFRON	312	40	411
--kasa ZFRON	2	282	2

Nota 8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2014	30.12.2013	30.06.2013
Środki trwałe	7 447	1 699	0
grunty	671	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	671	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 490	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	2 269	1 688	0
środki transportu	7	7	0
inne środki trwałe	10	4	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	7 447	1 699	0

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie	30.06.2014
Środki trwałe	3 470
grunty	521
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	521
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 334
urządzenia techniczne i maszyny	1 615
środki transportu	0
inne środki trwałe	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE	3 470

W bieżącym okresie jednostka zakwalifikowała do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży dwie nieruchomości, składające się z gruntu, obiektów magazynowych oraz znajdujących się w nich urządzeń. Jednostka ocenia, że sprzedaż obu nieruchomości jest wysoce prawdopodobna w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Obie nieruchomości zostały wycenione na dzień klasyfikacji do pozycji aktywów przeznaczonych do sprzedaży w wartości bilansowej, niższej od ich wartości godziwych pomniejszonych o koszty doprowadzenia do sprzedaży. Klasyfikacja nieruchomości do aktywów przeznaczonych do sprzedaży nie jest związana z zaprzestaniem działalności.

W pozycji aktywa przeznaczone do sprzedaży zaklasyfikowane są maszyny i urządzenia o wartości 1,7 mln zł, które ujęto w sprawozdaniu finansowym w wartości bilansowej, bez odnoszenia do ich wartości godziwych pomniejszonych o koszty doprowadzenia do sprzedaży ze względu na brak aktywnego rynku. Spółka oczekuje jednak, że w transakcji sprzedaży tych składników jednostka osiągnie w przyszłości korzyści ekonomiczne pokrywające co najmniej ich wartość bilansową.

W związku ze zmianą klasyfikacji do aktywów przeznaczonych do sprzedaży zaprzestano naliczania amortyzacji zaklasyfikowanych do tej pozycji środków trwałych. Wpływ zmiany szacunków na prezentowane sprawozdanie finansowe ilustruje poniższa tabela. Liczbowe wyrażenie skutków zmiany tych wartości dotyczących przyszłych okresów jest niewykonalne.

	01.01.2014- 30.06.2014
Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	
Środki trwale	163
grunty	0
w tym prawo wieczystego użytkowania	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81
urządzenia techniczne i maszyny	81
środki transportu	1
inne środki trwale	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	163

Nota 9. Skonsolidowana utrata wartości aktywów

Aktywa analizuje się pod kątem utraty wartości wówczas, gdy występuje zdarzenie lub okoliczność wskazująca na możliwość niezrealizowania wartości bilansowej tych aktywów. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Informacje o odpisach z tytułu utraty wartości poszczególnych aktywów zawarto w notach objaśniających dany składnik majątkowy.

Nota 10. Skonsolidowane elementy kapitału własnego i jego struktura

	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Kapitał podstawowy			
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	30 592 750	30 592 750	30 592 750
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone		tys. zł	
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Pozostałe kapitały			
Kapitał zapasowy	32 226	34 177	34 051
Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	35 946	37 897	37 771
Akcje własne	-5 221	-5 221	-5 221
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	8 206	8 181	8 283
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	-11 700	-10 833	-10 832
Wynik finansowy roku bieżącego	-955	-2 793	-2 060
Razem kapitały własne	56 869	57 824	58 534

Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w Spółkach zależnych	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.	DP WIND2 Sp. z o.o.
Wartość udziałów	14 320	3	5
Struktura procentowa	100%	70%	100%

Seria akcji	Tryb oferty	Data rejestracji	Ilość akcji	Cena nominalna w zł	Wartość nominalna
A	Przekształcenie spółki jawnej w spółkę akcyjną	2004-12-10	12 600 000	1,00	12 600
B	Objęcie akcji przez W. Rybka	2004-12-20	1 650 000	1,00	1 650
B	Objęcie akcji przez G. Rybka-odsprzedaż publiczna	2004-12-20	1 550 000	1,00	1 550
C	Oferta publiczna	2004-12-21	4 000 000	1,00	4 000
D	Program motywacyjny dla kluczowych pracowników transza 2004	2006-03-21	196 500	1,00	197
E	Oferta publiczna	2007-03-16	9 998 250	1,00	9 998
D	Program motywacyjny dla kluczowych pracowników transza 2006	2007-11-14	300 000	1,00	300
D	Program motywacyjny dla kluczowych pracowników transza 2007	2008-12-11	298 000	1,00	298
					30 593

Statut Spółki przewiduje, że akcje serii A są akcjami imiennymi i uprzywilejowanymi w ten sposób, że każda akcja daje prawo do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu. Pierwszeństwo nabycia akcji imiennych przysługuje pozostałym akcjonariuszom posiadającym akcje imienne, z zastrzeżeniem, iż w przypadku nabywania akcji przez więcej niż jednego akcjonariusza, każdemu z nich przysługuje prawo do nabycia równej ilości sprzedawanych akcji.

Zbycie, zastawienie i inne rozporządzenie akcją imienną wymaga zgody Rady Nadzorczej.

Na wniosek akcjonariusza Rada Nadzorcza dokonuje zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela.

Poza tym istnieją uwarunkowania dotyczące akcji serii D, wyemitowanych w latach 2004-2008 w ramach Programu Motywacyjnego dla kluczowych pracowników. Zgodnie z Regulaminem tego Programu, jeżeli w okresie dwóch lat od nabycia obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji beneficjent przestanie pracować lub współpracować ze Spółką, jest on zobowiązany do zrekompensowania Spółce poniesionych kosztów.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 30.06.2014:

Akcjonariusz	Ilość akcji razem	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów razem	% głosów na WZA
Wojciech Rybka	8 215 500	26,9%	14 515 500	33,6%
Grażyna Rybka	6 392 400	20,9%	12 692 400	29,4%
Razem	14 607 900	47,8%	27 207 900	63,0%
Łączna liczba akcji	30 592 750	100%	43 192 750	100%
w tym akcje własne	1 808 741	5,9%	1 808 741	4,2%

Nota 11. Skonsolidowany podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	181	130	-3
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	181	130	-3
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO (DLA DROZAPOL-PROFIL S.A.)	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Zysk przed opodatkowaniem	-424	-1 795	-1 920
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 781	4 429	2 468
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 058	2 693	2 486
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	204	869	391
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 139	2 073	1 100
Dochód wolny od opodatkowania	0	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	0	0	0
Dochód podatkowy	-636	-1 263	-2 647
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0	0
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	23 829	23 272	23 288
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	1 127	893	420
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 742	4 591	4 505
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Świadczenia po okresie zatrudnienia	35	35	40
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	1 992	2 044	2 256
Pozostałe	168	282	183
Aktualizacja zapasów	0	472	1 023
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	417	538	665
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	90	195
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	417	448	470

Spółka, stosując zasadę ostrożności, nie ujęła składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wynikającego z nierozliczonych strat podatkowych z lat 2008, 2009 i 2011. Na dzień 30.06.2014 rok do rozliczenia z tytułu straty za rok 2008 pozostała kwota 91 tys. zł, za rok 2009 40 770 tys. zł, za rok 2011 1 408 tys. zł., a za rok 2013 1 262 tys. zł.

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU			
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	448	454	454
2. Zwiększenia	0	35	34
a) odniesione na wynik finansowy	0	35	34
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
odpisy aktualizujące należności	0	0	34
Pozostałe	0	35	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	31	41	18
a) odniesione na wynik finansowy	31	41	18
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	1	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
odpisy aktualizujące należności	10	6	0
Pozostałe	21	34	17
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	417	448	470
a) odniesiono na wynik finansowy	-31	-6	16
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	-1	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
odpisy aktualizujące należności	-10	-6	34
Pozostałe	-21	1	-18
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO			
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 591	4 490	4 490
2. Zwiększenia	150	165	19
a) odniesione na wynik finansowy	150	150	19
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	105	38	0
Pozostałe	45	112	19
b) odniesione na kapitał własny	0	15	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	15	0
Pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	0	64	4
a) odniesione na wynik finansowy	0	26	3
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	21	3
Pozostałe	0	5	0
b) odniesione na kapitał własny	0	38	1
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	38	1
Pozostałe	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 741	4 591	4 505
a) odniesionej na wynik finansowy	150	124	15
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	105	17	-3
Pozostałe	45	107	18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
b) odniesionej na kapitał własny	0	-23	-1
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	-23	-1
Pozostałe	0	0	0

Nota 12. Skonsolidowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 089	9 324	7 585
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32	177	133
do 3 m-cy	23	144	80
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	5	3
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	0	0	0
powyżej 12 m-cy	9	28	50
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	8 121	9 501	7 718

Wartości godziwe zobowiązań nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych.

Nota 13. Skonsolidowane pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Zobowiązania pracownicze	301	306	316
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 281	612	717
Zaliczki otrzymane na dostawy	193	5	31
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 094	685	544
ZFŚS i ZFRON	178	103	277
Inne zobowiązania finansowe	13	56	151
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 060	1 767	2 036

Wartości godziwe zobowiązań nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych.

Nota 14. Skonsolidowane zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki dominującej

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2014	Stan na 30.06.2014	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
Pekao S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt w rachunku bieżącym	7 600 tys. PLN	5 962 tys. PLN	26.09.2014	WIBOR 1 M + marża	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, weksel in blanco z deklaracją wekslową; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298a o wartości 18 000 tys. zł
	Linia na otwieranie akredytyw		735 tys. PLN		-	120% wartości każdej akredytywy - zastaw rejestrowy na towarach, cesja należności od kontrahentów do kwoty 3 000 tys. zł
	Linia na otwieranie gwarancji	8 500 tys. PLN	289 tys. PLN		-	
	Linia na dyskonto weksli	1 000 tys. PLN	568 tys. PLN		-	-

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2014	Stan na 30.06.2014	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	20 000 tys. PLN	11 429 tys. PLN	28.12.2014	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji; klauzula potrącenia z rachunku bieżącego; hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 9 500 tys. zł, hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Glinki 144 o wartości 4 662 tys. zł, zastaw na zapasach o wartości 15 250 tys. zł, zastaw na maszynach i urządzeniach 7 961 tys. zł.
	Linia na akredytywy		1 104 tys. PLN			
	Linia na gwarancje		200 tys. PLN			
Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	2 840 tys. PLN	2 840 tys. PLN	24.09.2014	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 4 260 tys. zł, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia
	Linia na gwarancje i akredytywy		0 tys. PLN	24.09.2014	-	
	Faktoring		5 000 tys. PLN	3 892 tys. PLN	29.05.2015	

Nota 15. Skonsolidowane rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
REZERWY DŁUGOTERMINOWE			
Stan na początek okresu	34	38	38
- na świadczenia emerytalne i podobne	34	38	38
Zwiększenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym	0	4	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	4	0
Stan na koniec okresu	34	34	38
- na świadczenia emerytalne i podobne	34	34	38
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na początek okresu	2 786	3 029	3 029
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	2 786	3 029	3 029
- przychody przyszłych okresów w tym:	2 786	3 029	3 029
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2 553	2 661	2 661
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	233	368	368
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	3	27	0
-przychody przyszłych okresów	3	27	0
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	133	270	184

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
- przychody przyszłych okresów	133	270	184
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	2 656	2 786	2 845
- przychody przyszłych okresów w tym:	2 656	2 786	2 845
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2 436	2 553	2 477
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	220	233	368

Pozycja krótkoterminowa dotyczy kwot podlegających rozliczeniu w Przychody w okresie kolejnych 12 m-cy od dnia bilansowego.

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Stan rezerw na początek okresu	150	158	158
- na świadczenia emerytalne	1	3	3
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	149	155	155
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	7	49	0
- na świadczenia emerytalne	0	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	7	49	0
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	49	57	57
- na świadczenia emerytalne	0	2	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	49	55	57
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	108	150	101
- na świadczenia emerytalne	1	1	3
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	107	149	98
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	328	383	2 946

Uprawnienia pracownicze do świadczeń emerytalnych (odprawy emerytalne) wynikają z zapisów Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy. Wysokość rezerwy na świadczenia emerytalne ustalają niezależni aktuariusze metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 19.

Główne założenia aktuarialne na rok 2013 to:

- stopa dyskontowa – 4%
- stopa przyszłego wzrostu płac- 0% w latach 2014-2015 i 2,5% w 2016 i kolejnych latach,
- wskaźnik rotacji zatrudnienia - 10%.
- indywidualny wiek emerytalny pracowników, na podstawie ich daty urodzenia zgodnie z Ustawą o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych ustaw z dnia 11 maja 2012r., uwzględniając indywidualne informacje o pracownikach uprawnionych do wcześniejszej emerytury.

Rezerwa na odprawy rentowe została policzona indywidualnie na podstawie rzeczywistych danych.

Podziału rezerw na długoterminowe i krótkoterminowe dokonano wg ustaleń aktuarium.

Terminy zapadalności świadczeń przypadają według uzyskiwania uprawnień emerytalnych.

Nota 16. Skonsolidowane koszty według rodzaju

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Amortyzacja	857	1 077
Zużycie materiałów i energii	6 758	3 572
Usługi obce	1 715	1 490
Podatki i opłaty	1 061	1 066
Wynagrodzenia	2 662	3 068
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	538	604
Pozostałe koszty rodzajowe	165	178
Razem koszty rodzajowe	13 756	11 055
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	49 074	55 851
zmiana stanu produktów	696	1 678
koszt wytworzenia produktów	-381	-521
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 759	54 694
Razem koszty działalności operacyjnej	62 830	66 906

Nota 17. Skonsolidowane przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	118	137
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	176	369
dofinansowanie z tytułu SOD	192	248
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	133	185
otrzymane kary i odszkodowania	204	96
dofinansowanie szkoleń	0	0
dotądnie różnice kursowe	101	104
pozostałe	51	24
Pozostałe przychody razem	975	1 163
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	0	15
Koszty postępowania spornego	17	1
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	311	521
Darowizny	0	0
Rozliczenie niedoborów z inwentaryzacji	0	0
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0
ujemne różnice kursowe	230	375
pozostałe	78	11
Pozostałe koszty razem	636	923
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	339	240

Nota 18. Skonsolidowane przychody (koszty) finansowe

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	544	466
w tym odsetki naliczone	0	0
Różnice kursowe	62	225
Różnice kursowe zrealizowane	62	225
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	1 083	440
zwrot prowizji	0	12
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	1 066	414
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	17	14
Pozostałe	0	0
Razem	1 689	1 131
	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	444	859
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	180	89
Różnice kursowe	962	266
Różnice kursowe zrealizowane	962	266
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	261	298
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	6
wycena instrumentów finansowych	0	0
kary pieniężne	0	0
różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	261	292
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0
Razem	1 847	1 512
Przychody (koszty) finansowe netto	-158	-381

Nota 19. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	5 929	16 711	3 676
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	5 929	16 711	3 676
- weksli oddanych do dyskonta	568	699	611
- faktoringu	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	488	987	0
- akredytywy	1 839	9 139	2 747
- forwardy	1 934	5 886	318
- postępowanie administracyjne	1 100	0	0
3. Inne (z tytułu)	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	5 929	16 711	3 676

Spółka ponosi ograniczone ryzyko do momentu wykupienia złożonego do dyskonta weksla przez kontrahenta.

Spółka rozpoznała zobowiązanie warunkowe w wartości 1,1 mln zł z tytułu sporu w postępowaniu administracyjnym prowadzonym z PFRON dotyczącym Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. W opinii Spółki nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zwierających w sobie korzyści ekonomiczne w tym celu. Spółka obecnie jest na etapie postępowania przed WSA. W ocenie Spółki brak jest podstaw prawnych dotyczących przedmiotu sporu jak również jego zasadności. Istniejące rozstrzygnięcia w tym przedmiocie pozwalają sądzić, że nie istnieje ryzyko związane z niekorzystnym dla Spółki orzeczeniem, szczególnie po przełomowym wyroku z dnia 06.08.2014r Sygn. VIII SA/Wa 461/14.

Nota 20. Skonsolidowany zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
	tys. zł	
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-774	-2 663
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-955	-2 793
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-955	-2 793
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-955	-2 793

	w sztukach	
	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Liczba akcji zwykłych	30 592 750	30 592 750
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	1 808 741	1 808 741
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	28 784 009	28 784 009
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,03	-0,10
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,03	-0,10
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,03	-0,10

Nota 21. Skonsolidowane segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	52 603	58 873
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	48 759	54 695
Zysk/strata	3 844	4 178
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	8 335	5 495
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	8 078	5 628
Zysk/strata	257	-133
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	936	616
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	606	412
Zysk/strata	330	204
Zysk/strata ogółem	4 431	4 249

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Projekty farm wiatrowych - suma nakładów			
farma wiatrowa 8MW	5 035	4 999	4 920
dokumentacja	4 915	4 905	4 893
finansowanie zewnętrzne	0	0	0
koszty ogólne budowy	105	79	27
koszty budowy	15	15	0
farma wiatrowa 10MW	5 570	5 397	5 248
dokumentacja	5 370	5 247	5 246
finansowanie zewnętrzne	0	0	0
koszty ogólne budowy	129	79	2
koszty budowy	71	71	0

Segmenty działalności zostały wyodrębnione zgodnie z zasadą zaangażowania segmentów w działalności gospodarczej Spółki oraz zainteresowania organów zarządzających o poziomie przychodów i kosztów związanych z transakcjami w poszczególnych segmentach.

Grupa kapitałowa nie wyodrębnia segmentów geograficznych, ponieważ sprzedaż na terenie kraju stanowi 100% całego obrotu grupy.

Nota 22. Skonsolidowane transakcje z podmiotami zależnymi**01.01.2014 – 30.06.2014**

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	6	3	3
Przychody ze sprzedaży, razem	6	3	3
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0	0
PRZYCHODY FINANSOWE	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Przychody z tytułu odsetek	0	135	155
b) Inne przychody finansowe	0	0	0
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Zakupy towarów	0	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0	0
c) Zakupy usług	203	0	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0	0
Zakupy, razem	203	0	0
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	51	0	0
Należności pozostałe, brutto	0	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	5 726	6 619
Należności razem, brutto	51	5 726	6 619
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0	0
Zobowiązania, razem	0	0	0

01.01.2013 – 30.06.2013

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	12	45	47
Przychody ze sprzedaży, razem	12	45	47
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	1	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	1	0

PRZYCHODY FINANSOWE	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Przychody z tytułu odsetek	0	150	174
b) Inne przychody finansowe	0	0	0
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Zakupy towarów	0	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0	0
c) Zakupy usług	177	0	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0	0
Zakupy, razem	177	0	0
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	1	2	1
Należności pozostałe, brutto	6	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	5 381	5 640
Należności razem, brutto	7	5 383	5 641
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0	0
Zobowiązania, razem	0	0	0

Powyższe transakcje dotyczą następujących podmiotów zależnych: DP Wind 1 Sp. z o.o., DP Wind 2 Sp. z o.o., DP Invest Sp. z o.o.

Transakcje z podmiotami zależnymi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Informacje o udziałach w spółkach zależnych oraz o pożyczkach udzielonych jednostkom zależnym, wykazano w nocie 4 jednostkowego sprawozdania finansowego Inwestycje.

Nota 23. Skonsolidowane transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi	30.06.2014	
	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0
PRZYCHODY FINANSOWE	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
a) Przychody z tyt odsetek	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0

	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	25	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	25	0

	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY		
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności razem, brutto	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	8	0

Transakcje z podmiotami powiązanymi**30.06.2013**

	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0

	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0

	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
PRZYCHODY FINANSOWE		
a) Przychody z tyt odsetek	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	0	0

	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	0	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	0	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności razem, brutto	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	18
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	0	18

Transakcje z podmiotami powiązanymi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Na dzień 30.06.2014 Spółka posiada jedynie powiązania osobowe. Działalność Spółki DP ENERGY Sp. z o.o. od dnia 01.03.2013r została zawieszona.

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie brutto z tytułu umowy o pracę	Inne świadczenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	257	2	259
Jakub Kufel	Członek Zarządu	76	1	77

Rada Nadzorcza Spółki:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie brutto	Inne świadczenia	Wynagrodzenie brutto z tytułu umowy o pracę	Razem
Bożydar Dubalski	Członek	3			3
Robert Włosiński	Członek	2			2
Tomasz Ziamek	Członek	2	1	27	30
Andrzej Rona	Członek	2			2
Łukasz Świerzewski	Członek	2			2

Nota 24. Zarządzanie strukturą kapitału własnego

Spółka nie prowadzi szczegółowej analizy struktury kapitału własnego, jednak zgodnie z jedną z umów kredytowych, zobowiązana jest utrzymać wskaźnik kapitalizacji, liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej, na poziomie nie niższym niż 40%. Na dzień 30.06.2014r. wskaźnik ten ma wartość 62%.

Nota 25. Zatrudnienie

Struktura zatrudnienia według form świadczenia pracy

Stan na dzień	Umowy o pracę na czas nieokreślony		Umowy o pracę na czas określony		Umowy o pracę na okres próbny		Umowy – zlecenia i umowy o dzieło		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2014 r.	91	63	37	26	2	2	14	9	144
30.06.2013 r.	102	66	45	30	0	0	6	4	153

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2014 r.	2	2	34	26	39	30	55	42	130
30.06.2013 r.	3	2	41	28	46	31	57	39	147

*bez umów zlecenia

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2014 r.	2	2	19	15	20	15	89	68	130
30.06.2013 r.	2	1	23	16	25	17	97	66	147

*bez umów zlecenia

Nota 26. Wynagrodzenie audytora

- a) łączna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego w latach 2013-2014

Sprawozdania za 2014 rok:

- 11 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2014r. do 30.06.2014r.,
- 4 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2014r. do 30.06.2014r.,
- 19 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2014 i jego ocenę.
- 4 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014 i jego ocenę.

Razem 39 000 zł plus VAT.

Sprawozdania za 2013 rok:

- 11 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013r. do 30.06.2013r.,
- 6 500 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013r. do 30.06.2013r.,
- 19 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego

- za rok 2013 i jego ocenę.
- 9 000 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013 i jego ocenę.
Razem 46 000 zł plus VAT.

- b) Pozostała łączna wysokość wynagrodzenia z innych tytułów niż określone w powyższym punkcie w latach 2013-2014.

- -----

Nota 27. Informacja dotycząca szacunków w sprawozdaniu.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2014 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach.

II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	01.01.2014 do 30.06.2014	01.01.2013 do 30.06.2013	01.01.2014 do 30.06.2014	01.01.2013 do 30.06.2013
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	61 883	65 013	14 810	15 428
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-557	-1 587	-133	-377
III. Zysk (strata) netto	-605	-1 640	-145	-389
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 047	18 357	969	4 356
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-962	1 546	-230	367
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 266	-15 668	-782	-3 718
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-181	4 235	-43	1 005
Stan na	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
VIII. Aktywa, razem	110 695	111 652	26 604	26 922
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 776	42 128	10 040	10 158
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 212	7 178	1 733	1 731
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	34 564	34 950	8 307	8 427
XII. Kapitał własny	68 919	69 524	16 564	16 764
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 352	7 377
	01.01.2014 do 30.06.2014	01.01.2013 do 30.06.2013	01.01.2014 do 30.06.2014	01.01.2013 do 30.06.2013
XIV. Liczba akcji	30 592 750	30 592 750	30 592 750	30 592 750
XV. Średnia ważona liczba akcji	28 784 009	28 784 009	28 784 009	28 784 009
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-0,02	-0,06	-0,01	-0,01
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
XVII. Liczba akcji	30 592 750	30 592 750	30 592 750	30 592 750
XVIII. Średnia ważona liczba akcji	28 784 009	28 784 009	28 784 009	28 784 009
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO)	2,39	2,42	0,58	0,56

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

Nota	Stan na	Stan na	Stan na
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
	49 610	56 180	58 095
Wartości niematerialne	1 59	55	58
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3 34 805	41 348	43 238
Inwestycje długoterminowe	4 14 329	14 329	14 329
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12 417	448	470
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	5 20 444	23 427	21 086
Należności z tytułu dostaw i usług	6 13 508	15 247	18 962
Należności z tytułu podatku CIT	6 0	0	0
Pozostałe należności	6 4 066	331	1 104
Inne składniki aktywów obrotowych	7 549	351	572
Pochodne instrumenty finansowe	8 17	0	14
Inwestycje krótkoterminowe	8 12 345	11 527	11 021
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 2 709	2 890	5 560
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9 7 447	1 699	0
RAZEM AKTYWA	110 695	111 652	116 414

Nota	Stan na	Stan na	Stan na
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
11	68 919	69 524	69 786
Kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Akcje własne	-5 221	-5 221	-5 221
Pozostałe kapitały	35 946	37 896	37 771
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	8 206	8 181	8 283
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0	0	0
Wynik finansowy roku bieżącego	-605	-1 925	-1 640
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
	7 212	7 178	7 020
Rezerwy długoterminowe	16 34	34	38
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 4 742	4 591	4 505
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	16 2 436	2 553	2 477
Zobowiązania krótkoterminowe			
	34 564	34 950	39 608
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 8 119	9 478	7 713
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	16 328	383	469
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	15 20 231	23 337	29 549
Zobowiązania z tytułu CIT	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	14 5 886	1 752	1 877
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	110 695	111 652	116 414

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota	od 01.01.2014 do	od 01.01.2013	
	30.06.2014	do 30.06.2013	
tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	22	61 883	65 013
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		9 280	6 140
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		52 603	58 873
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		57 415	60 704
Wynik brutto na sprzedaży		4 468	4 309
Koszty sprzedaży		3 382	3 948
Koszty ogólnego zarządu		1 973	2 189
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	18	330	241
Wynik operacyjny		-557	-1 587
Przychody (koszty) finansowe netto	19	133	-56
Wynik przed opodatkowaniem		-424	-1 643
Podatek dochodowy	12	181	-3
Wynik netto roku obrotowego		-605	-1 640
Inne dochody całkowite			
Przeszacowanie środków trwałych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
- kwoty ujęte w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych		0	0
Różnice kursowe z wyceny oddziałów działających za granicą		0	0
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż oddziałów zagranicznych		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody		-605	-1 640

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
	tys. zł	
Przeływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-424	-1 643
Korekty o pozycje	4 471	20 000
Amortyzacja	808	1 028
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-130	360
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-135	-142
Zmiana stanu rezerw	-42	-56
Zmiana stanu zapasów	2 983	16 944
Zmiana stanu należności netto	-1 960	1 174
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	3 274	1 053
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-328	-361
Inne korekty	0	0
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 047	18 357
Przeływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	82	2 218
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	82	138
Zbycie aktywów finansowych	0	2 080
w tym w jednostkach powiązanych	0	2 080
Otrzymane odsetki	0	0
Wydatki	-1 044	-672
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-516	-656
Nabycie aktywów finansowych	-528	-16
w tym w jednostkach powiązanych	0	-16
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-962	1 546
Przeływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Wydatki	-3 266	-15 668
Spłaty kredytów i pożyczek	-3 106	-14 983
Odsetki	-161	-685
Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 266	-15 668
Przeływy pieniężne netto razem	-181	4 235
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 890	1 325
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-181	4 235
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 709	5 560

5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2014-01-01 2014-06-30	2013-01-01 2013-12-31	2013-01-01 2013-06-30
	tys. zł		
Kapitał własny na początek okresu (BO) przed korektami	69 524	71 427	71 427
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	69 524	71 427	71 427
Kapitał akcyjny na początek okresu	30 593	30 593	30 593
Zmiany kapitału akcyjnego	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Kapitał akcyjny na koniec okresu	30 593	30 593	30 593
Akcje własne na początek okresu	-5 221	-5 221	-5 221
Zmiany akcji własnych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia(z tytułu)	0	0	0
Akcje własne na koniec okresu	-5 221	-5 221	-5 221
Pozostałe kapitały na początek okresu	37 896	35 814	35 814
Kapitał zapasowy na początek okresu	34 176	32 094	32 094
Zmiany kapitału zapasowego	-1 950	2 082	1 956
zwiększenie (z tytułu)	0	2 162	1 979
- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły	0	1 962	1 962
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	200	17
zmniejszenia (z tytułu)	-1 950	-80	-23
-rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-1 925	0	0
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	-25	-80	-23
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	32 225	34 176	34 051
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na początek okresu	2	2	2
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na koniec okresu	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 718	3 718	3 718
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały na koniec okresu	35 946	37 896	37 771
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu przed korektami	8 181	8 279	8 279
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu po korektach	8 181	8 279	8 279
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	25	-98	4
- podatek odroczoney w związku z wyceną środków trwałych	0	23	-1
zmniejszenia (z tytułu)	25	-121	5
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	25	-121	5
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na koniec okresu	8 206	8 181	8 283
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych powstały w związku z przekształcenia na MSR na początek okresu	0	0	0
Zmiana niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych powstały w związku z przekształceniem na MSR	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych powstały w związku z przekształcenia na MSR na koniec okresu	0	0	0

	2014-01-01 2014-06-30	2013-01-01 2013-12-31	2013-01-01 2013-06-30
	tys. zł		
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu przed korektami	-1 925	1 962	1 962
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-1 925	1 962	1 962
Zmiany niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych	1 925	-1 962	-1 962
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	1 925	-1 962	-1 962
- rozliczenie wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZ	1 925	-1 962	-1 962
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
Wynik netto okresu sprawozdawczego	-605	-1 925	-1 640
zysk netto	0	0	0
strata netto	-605	-1 925	-1 640
odpisy z zysku netto	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	68 919	69 524	69 786

6. DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Wartości niematerialne

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 1.

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2014-30.06.2014	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	10 985	26 670	13 920	4 579	655	2 036	58 845
a) Zwiększenia	0	1 617	173	0	13	20	1 823
Nabycia	0	0	0	0	0	20	20
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	1 617	173	0	13	0	1 803
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	671	6 025	1 040	567	31	1 820	10 154
Sprzedaż	0	0	2	567	14	0	583
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	671	6 025	1 038	0	17	1 820	9 571
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 314	22 262	13 053	4 012	637	236	50 514
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	6 427	6 463	4 024	530	0	17 444
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	378	254	144	16	0	792
Inne korekty	0	-1 535	-457	0	-11	0	-2 003
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	2	567	8	0	577
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	5 270	6 258	3 601	527	0	15 656
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	53	53
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	53	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	5 270	6 258	3 601	527	53	15 709
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 314	16 992	6 795	411	110	183	34 805
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	10 314	16 992	3 366	124	0	0	30 796

(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2014-30.06.2014	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	10 985	4 990
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	671	671
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	671	671
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 314	4 319
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 314	4 319

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2013-31.12.2013	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
		26 840	16 010	5 555	636	455	60 481
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	10 985	26 840	16 010	5 555	636	455	60 481
a) Zwiększenia	0	14	250	96	25	2 004	2 389
Nabycia	0	0	0	0	0	2 004	2 004
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	14	250	96	25	0	385
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	184	2 340	1 072	6	423	4 025
Sprzedaż	0	184	15	1 064	0	0	1 263
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	2 325	8	6	423	2 762
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 985	26 670	13 920	4 579	655	2 036	58 845
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	5 722	6 216	4 640	482	0	17 060
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	889	661	387	50	0	1 987
Inne korekty		0	-403	-1	-2		-406
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	184	11	1 002	0	0	1 197
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	6 427	6 463	4 024	530	0	17 444
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	234	0	0	0	234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	53	53
Inne korekty	0	0	-234	0	0	0	-234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	53	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	6 427	6 463	4 024	530	53	17 497
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 985	20 243	7 457	555	125	1 983	41 348
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	10 835	17 071	7 290	141	0	1 700	37 037

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2013-31.12.2013	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	10 985	4 990
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 985	4 990
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty		
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 985	4 990

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2013-30.06.2013	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	10 985	26 840	16 010	5 555	636	455	64 629
a) Zwiększenia	0	0	99	0	18	954	1 071
Nabycia	0	0	0	0	0	954	954
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	99	0	18	0	117
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	15	500	0	0	515
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	15	500	0	0	515
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 985	26 840	16 094	5 055	654	1 409	61 037
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	5 722	6 216	4 640	482	0	17 060
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	443	316	215	32	0	1 006
Inne korekty		0	0	0	0		0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	10	491	0	0	501
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	6 165	6 522	4 364	514	0	17 565
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	234	0	0	0	234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	234	0	0	0	234
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	6 165	6 756	4 364	514	0	17 799
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 985	20 675	9 338	691	140	1 409	43 238
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	10 985	20 675	5 258	159	0	0	37 077

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2013-30.06.2013	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	10 985	4 990
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 985	4 990
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	0
Inne korekty	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 985	4 990

Obciążenia wynikające z zabezpieczenia zobowiązań na rzeczowym majątku trwałym zaprezentowano szczegółowo w nocie 14 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Koszt własny sprzedaży	225	951	319
Koszty ogólnego zarządu	315	552	269
Koszty sprzedaży	268	484	418
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne	0	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	808	1 987	1 006

Informacja dotycząca wpływu zmian wartości szacunkowych została opisana w sprawozdaniu skonsolidowanym nota nr 2.

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
grunty	0	0	0
budynki i budowle	82	1 705	1 100
urządzenia techniczne i maszyny	101	262	255
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
wartości niematerialne	0	16	54
Środki trwałe w budowie	183	1 983	1 409
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Spółka w bieżącym okresie zakończyła budowę i rozpoczęła użytkowanie hali magazynowej. Wartość zakończonej inwestycji na dzień przyjęcia wynosiła 1,7 mln zł. Obecnie Spółka prowadzi nakłady związane z modernizacją parku maszynowego.

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Udziały lub akcje	14 329	14 329	14 329
w tym w jednostkach powiązanych	14 329	14 329	14 329
DP INVEST	14 320	14 320	14 320
DP WIND1	4	4	4
DP WIND2	5	5	5
Udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	14 329	14 329	14 329

Pożyczki udzielone spółkom DP Wind 1 Sp. z o.o. i DP Wind 2 Sp. z o.o. zostały udzielone na warunkach rynkowych.

STRUKTURA UDZIAŁÓW DROZAPOL-PROFIL S.A. W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH**30.06.2014**

DP INVEST Sp. z o.o.	100%
DP WIND 1 Sp. z o.o.	70%
DP WIND 2 Sp. z o.o.	100%

Nota 5. Zapasy

ZAPASY	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Materiały	0	17	0
Półprodukty i produkty w toku	219	250	310
Wyroby gotowe	1 840	3 257	2 776
Towary	13 909	20 367	18 986
Zaliczki na dostawy	4 734	8	37
Zapasy, razem	20 702	23 899	22 109

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	472	2 075	2 075
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	214	1 603	1 052
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	101	1 430	912
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	113	173	140
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	258	472	1 023
Wartość zapasów wykazana w bilansie	20 444	23 427	21 086

W nocie 14 skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 6. Należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 086	7 147	13 761
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 390	11 089	8 682
do 3 m-cy	4 920	7 381	4 507
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	6	640	1 618
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	608	1 296	579
powyżej 12 m-cy	2 856	1 772	1 978
c) Odpis aktualizujący	2 968	2 989	3 481
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	13 508	15 247	18 962
w tym: od jednostek powiązanych netto	51	22	4
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
a) Pozostałe należności brutto	4 494	571	1 346
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	103	176	1 063
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	4 391	395	283

(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń)

b) Odpis aktualizujący	428	240	242
Pozostałe należności netto, razem	4 066	331	1 104
w tym: od jednostek powiązanych	0	6	6
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2013- 30.06.2013
Stan na początek okresu	3 229	3 409	3 409
a) Zwiększenia	588	1 268	813
b) Zmniejszenia	421	1 448	499
Stan na koniec okresu	3 396	3 229	3 723

Spółka ujęła odpisy z tytułu utraty wartości należności w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Odpisy z tytułu utraty wartości tworzy się, gdy istnieją obiektywne przesłanki na to, że Spółka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Wartości godziwe należności nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych. Spółka nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. dokonuje sprzedaży hurtowej na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nie znanych, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty. Spółka stosuje politykę ograniczającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych klientów poprzez ustalanie limitów kredytowych.

W nocy 14 skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 7. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	10
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	549	351	562
- ubezpieczenia majątkowe	19	43	33
- prenumerata czasopism	2	4	2
- polisy (OC, AC, NW)	63	57	76
- winiety	0	0	0
- ubezpieczenia obrotu	75	226	83
- abonament	4	6	25
- koszty szkolenia	0	0	0
- ZFŚS	0	0	0
- podatki lokalne	363	0	324
- dzierżawy dotyczące projektów wiatrowych	0	0	0
- pozostałe	23	15	19
Inne aktywa obrotowe, razem	549	351	572

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w rzeczywistości poniesionych nakładach.

Nota 8. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Pochodne instrumenty finansowe	17	0	14
kontrakty forward	17	0	14
Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 345	11 527	11 021
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
udzielone pożyczki	12 345	11 527	11 021
w tym w jednostkach powiązanych	12 345	11 527	11 021
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 709	2 890	5 560
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 709	2 890	5 560
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	2 709	2 890	5 560
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	320	247	415
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	6	5	2
- wyodrębniony rachunek ZFRON	312	240	411
- kasa ZFRON	2	2	2

Nota 9. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 8.

Nota 10. Utrata wartości aktywów

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 9.

Nota 11. Elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk	sztuk
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Kapitał podstawowy			
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	30 592 750	30 592 750	30 592 750
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Pozostałe kapitały			
Kapitał zapasowy	32 226	34 176	34 051
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	35 946	37 896	37 771
Akcje własne	-5 221	-5 221	-5 221
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	8 206	8 181	8 283
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0
Wynik finansowy roku bieżącego	-605	-1 925	-1 640
Razem kapitały własne	68 919	69 524	69 786

Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w Spółkach zależnych	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND2 Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.
Wartość udziałów	14 320	5	3
Struktura procentowa	100%	100%	70%

Nota 12. Podatek dochodowy

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 11.

Nota 13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 087	9 304	7 580
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32	174	133
do 3 m-cy	23	144	80
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	2	3
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	0	0	0
powyżej 12 m-cy	9	28	50
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	8 119	9 478	7 713

Wartości godziwe zobowiązań nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych.

Nota 14. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Zobowiązania pracownicze	301	306	316
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 120	607	709
Zaliczki otrzymane na dostawy	193	5	31
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 094	675	544
ZFSŚ i ZFRON	178	103	277
Inne zobowiązania finansowe	0	56	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	5 886	1 752	1 877

Wartości godziwe zobowiązań nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych.

Nota 15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 14.

Nota 16. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 15.

Nota 17. Koszty według rodzaju

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Amortyzacja	808	1 028
Zużycie materiałów i energii	6 738	3 548
Usługi obce	1 424	1 473
Podatki i opłaty	741	749
Wynagrodzenia	2 662	3 068
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	538	604
Pozostałe koszty rodzajowe	165	172
Razem koszty rodzajowe	13 076	10 642
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	49 694	56 199
zmiana stanu produktów	1 095	1 837
koszt wytworzenia produktów	-160	-332
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 759	54 694
Razem koszty działalności operacyjnej	62 770	66 841

Nota 18. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	118	138
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	167	369
dofinansowanie z tytułu SOD	192	248
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	133	185
otrzymane kary i odszkodowania	204	96
dofinansowanie szkoleń	0	0
dodatnie różnice kursowe	101	104
pozostałe	51	24
Pozostałe przychody razem	966	1 164

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	0	15
Koszty postępowania spornego	17	1
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	311	521
Darowizny	0	0
Rozliczenie niedoborów z inwentaryzacji	0	0
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0
ujemne różnice kursowe	230	375
Aktualizacja środków trwałych w budowie	0	
pozostałe	78	11
Pozostałe koszty razem	636	923
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	330	241

Nota 19. Przychody (koszty) finansowe

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	835	791
w tym odsetki naliczone	290	325
Różnice kursowe	62	225
Różnice kursowe zrealizowane	62	225
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	1 083	440
zwrot prowizji	0	12
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	1 066	414
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	17	14
pozostałe	0	0
Razem	1 980	1 456

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	444	859
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	180	89
Różnice kursowe	962	266
Różnice kursowe zrealizowane	962	266
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	261	298
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	6
wycena instrumentów finansowych	0	0
kary pieniężne	0	0
różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	261	292
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0
Razem	1 847	1 512
Przychody (koszty) finansowe netto	133	-56

Nota 20. Pozycje pozabilansowe

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 19.

Nota 21. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
	tys. zł	
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-424	-1 643
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-605	-1 640
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-605	-1 640
	w sztukach	
	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Liczba akcji zwykłych	30 592 750	30 592 750
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	1 808 741	1 808 741
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	28 784 009	28 784 009
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,02	-0,06
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,02	-0,06

Nota 22. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	52 603	58 873
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	48 759	54 695
Zysk/strata	3 844	4 178
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	8 335	5 495
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	8 078	5 628
Zysk/strata	257	-133
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	945	645
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	578	381
Zysk/strata	367	264
Zysk/strata ogółem	4 468	4 309

Segmenty działalności zostały wyodrębnione zgodnie z zasadą zaangażowania segmentów w działalności gospodarczej Spółki oraz zainteresowania organów zarządzających o poziomie przychodów i kosztów związanych z transakcjami w poszczególnych segmentach.

Nota 23. Transakcje z podmiotami zależnymi

Informacje ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (nota 22).

Nota 24. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Informacje ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (nota 23).

III. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

.....
Wojciech Rybka
Prezes Zarządu

.....
Jakub Kufel
Członek Zarządu

Bydgoszcz, 26.08.2014