



Drozapol-Profil S.A.

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA I PÓŁROCZE 2015 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 2015

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	5
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	78

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

	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	76 998	61 875	18 625	14 808
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 490	-616	-602	-147
III. Zysk (strata) netto	-3 253	-955	-787	-229
IV. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-3 253	-955	-787	-229
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 870	3 738	1 420	895
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-345	-639	-83	-153
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 812	-3 266	-1 164	-782
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	713	-167	172	-40
Stan na	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2015	31.12.2014
IX. Aktywa, razem	95 654	95 052	22 805	22 301
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 709	36 854	9 705	8 646
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 746	6 786	1 608	1 592
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	33 963	30 068	8 097	7 054
XIII. Kapitał własny	54 945	58 198	13 100	13 654
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 294	7 178
	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
XV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVI. Średnia ważona liczba akcji	5 757 316	5 757 316	5 757 316	5 757 316
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-0,57	-0,17	-0,14	-0,04
	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2015	31.12.2014
XVIII. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XIX. Średnia ważona liczba akcji	5 757 316	5 757 316	5 757 316	5 757 316
XX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	9,54	10,11	2,28	2,37

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 emisję 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:

- 30.06.2015 roku – 4,1944 PLN/EURO
- 31.12.2014 roku – 4,2623 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 2015 – 4,1341 PLN/EURO
- I półrocze 2014 – 4,1784 PLN/EURO

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

Nota	Stan na	Stan na	Stan na
	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
	20 631	21 216	49 817
	tys. zł		
Wartości niematerialne	34	23	59
Rzeczowe aktywa trwałe	20 176	20 773	49 030
Inwestycje długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	418	417	417
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	3	311
Aktywa obrotowe	75 023	73 836	49 005
Zapasy	20 055	30 290	20 450
Należności z tytułu dostaw i usług	16 719	9 156	13 458
Należności z tytułu podatku CIT	0	0	1
Pozostałe należności	8 110	5 622	4 173
Inne składniki aktywów obrotowych	607	353	715
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	17
Inwestycje krótkoterminowe	1	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 219	506	2 745
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	28 312	27 909	7 447
RAZEM AKTYWA	95 654	95 052	98 822

Nota	Stan na	Stan na	Stan na
	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
	54 945	58 198	56 869
Kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Akcje własne	-5 217	-5 217	-5 221
Pozostałe kapitały	38 057	37 908	35 946
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	6 241	6 241	8 206
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-11 476	-11 700	-11 700
Wynik finansowy roku bieżącego	-3 253	373	-955
Udziały niekontrolujące	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA	40 709	36 854	41 953
Zobowiązania długoterminowe			
	6 746	6 786	7 212
Rezerwy długoterminowe	29	29	34
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 464	4 429	4 742
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2 253	2 328	2 436
Zobowiązania krótkoterminowe	33 963	30 068	34 741
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 223	9 498	8 121
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	252	392	328
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	11 915	16 443	20 232
Zobowiązania z tytułu CIT	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	7 573	3 735	6 060
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	95 654	95 052	98 822

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota	od 01.01.2015 do	od 01.01.2014	
	30.06.2015	do 30.06.2014	
tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	21	76 998	61 875
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		6 479	9 272
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		70 519	52 603
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		73 369	57 444
Wynik brutto na sprzedaży		3 629	4 431
Koszty sprzedaży		2 952	3 377
Koszty ogólnego zarządu		2 636	2 009
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	17	-531	339
Wynik operacyjny		-2 490	-616
Przychody (koszty) finansowe netto	18	-729	-158
Wynik przed opodatkowaniem		-3 219	-774
Podatek dochodowy	10	34	181
Wynik netto roku obrotowego		-3 253	-955
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		-3 253	-955
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		-3 253	-955
Przypadające na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		-3 253	-955
Udziały niekontrolujące		0	0

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-3 219	-774
Korekty o pozycje	9 089	4 512
Amortyzacja	960	858
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	284	161
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-10	-135
Zmiana stanu rezerw	-109	-42
Zmiana stanu zapasów	10 236	2 983
Zmiana stanu należności netto	-10 489	-1 993
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	8 578	3 408
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-361	-728
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 870	3 738
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	500	82
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	500	82
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Wydatki	-845	-721
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-845	-721
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-345	-639
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	0	0
Wydatki	-4 812	-3 266
Spląty kredytów i pożyczek	-4 528	-3 105
Odsetki	-284	-161
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 812	-3 266
Przepływy pieniężne netto razem	713	-167
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	506	2 912
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	713	-167
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 219	2 745

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 30.06.2014
	tys. zł		
Kapitał własny na początek okresu (BO) przed korektami	58 198	57 824	57 824
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	58 198	57 824	57 824
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	-5 217	-5 221	-5 221
Zmiany akcji własnych	0	4	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia(z tytułu)	0	4	0
Akcje własne na koniec okresu	-5 217	-5 217	-5 221
Pozostałe kapitały na początek okresu	37 908	37 897	37 897
Kapitał zapasowy na początek okresu	34 188	34 177	34 176
Zmiany kapitału zapasowego	149	11	-1 950
zwiększenie (z tytułu)	149	1 941	0
- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły	149	0	0
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	1 941	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	-1 930	-1 950
-rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	0	-1 926	-1 925
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	0	-25
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	34 338	34 188	32 226
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	38 058	37 908	35 946
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu przed korektami	6 241	8 181	8 181
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu po korektach	6 241	8 181	8 181
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	-1 940	25
zwiększenie (z tytułu)	0	455	25
- podatek odroczony w związku z wyceną środków trwałych	0	455	25
zmniejszenia (z tytułu)	0	-2 395	0
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	-2 395	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na koniec okresu	6 241	6 241	8 206
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu przed korektami	-11 327	-13 626	-13 626
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-11 327	-13 626	-13 626
Zmiany niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych	-149	1 926	1 926
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0

	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 30.06.2014
	tys. zł		
-niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- rozliczenie wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZ	-149	1 926	1 926
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 476	-11 700	-11 700
Wynik netto okresu sprawozdawczego	-3 253	373	-955
zysk netto	0	373	0
strata netto	-3 253	0	-955
odpisy z zysku netto	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	54 945	58 198	56 869
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	0
Dywidendy	0	0	0
Udziały niekontrolujące na koniec okresu	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	54 945	58 198	56 869

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 – Członek,

Tomasz Ziamek – Członek,

Robert Włosiński – Członek,

Andrzej Rona – Członek,

Aneta Rybka – 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 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 01.01.2015 do 30.06.2015.

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 2015. 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 2015 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 01.01.2015 roku

Na zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego wpływ mają poniższe nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2015 roku:

- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”, opublikowaną dnia 20 maja 2013 roku (mającą zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – w UE mająca zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 17 czerwca 2014 roku lub później).

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2011 - 2013 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później),

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.

Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Sprawozdanie finansowe Drozapol-Profil S.A. sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonych przez Unię Europejską. 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.

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

Podstawową walutą środowiska gospodarczego jest złoty polski i w tej walucie sporządzone zostało sprawozdanie finansowe.

Konsolidacja

Spółka po raz pierwszy sporządzała 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.

Sprawozdania skonsolidowane począwszy od 2012 roku zawierają 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.) oraz DP Invest Sp. z o.o. (100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.).

Do 2014 roku konsolidacją objęta była również spółka DP WIND 2 Sp. z o.o., którą Drozapol-Profil S.A., jako 100% udziałowiec, sprzedał holenderskiemu inwestorowi 26.11.2014 roku.

Działalność podstawowa:

- handel wyrobami hutniczymi,
- produkcja wyrobów hutniczych,
- 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).

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. Dla części maszyn produkcyjnych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą bezpośrednią.

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 błędu 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 zabezpieczane, podlegają wycenie 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 odpisy 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 kapitały własne.

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 osiągnącej 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 osiągniętej 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 01.01.2015-30.06.2015 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 26.08.2015r.

7.6 Informacje o ryzykach dotyczących Spółki

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

W I półroczu 2015 roku zakupy importowe, głównie w EUR, stanowiły 39% całości zakupów Spółki. 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 i spot zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. W I półroczu 2015 roku Spółka zawarła transakcje walutowe na kwotę 8,4 mln EUR oraz 2,6 mln USD w Banku Pekao S.A., PKO BP S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. Część z tych transakcji dotyczyła spłaty kredytów walutowych, które zostały w całości spłacone. Na dzień 30.06.2015r. wartość otwartych kontraktów walutowych wynosiła 24 tys. EUR.

Należy zauważyć, że ceny wyrobów hutniczych głównych krajowych dostawców stali, przeliczane są z EUR na PLN 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 i spot, na wynik finansowy Spółki w I półroczu 2015 roku wyniósł -646 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 30.06.2015			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	60	11	293
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	55	11	272
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-842	-2 034	-11 189
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	1 111	4 182
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	842	923	7 006
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-782	-2 023	-10 896

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 31.12.2014			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	33	14	190
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	6	0	26
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27	14	164
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-1 015	-2 034	-11 460
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	1 111	3 896
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	1 015	923	7 563
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-982	-2 020	-11 270

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 30.06.2015							
Wzrost kursu walutowego (w tys. zł)	10%	-328		-328	0	0	0
Wzrost kursu walutowego (w tys. zł)	10%		-762	-762	0	0	0
Spadek kursu walutowego (w tys. zł)	-10%	328		328	0	0	0
Spadek kursu walutowego (w tys. zł)	-10%		762	762	0	0	0
wartość w walucie obcej		-782	-2 023	x	0	0	0

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 31.12.2014							
Wzrost kursu walutowego w tys. zł.	10%	-419		-419	0	0	0
Wzrost kursu walutowego w tys. zł.	10%		-708	-708	0	0	0
Spadek kursu walutowego w tys. zł	-10%	419		419	0	0	0
Spadek kursu walutowego w tys. zł	-10%		708	708	0	0	0
wartość w walucie obcej		-982	-2020	x	0	0	0

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 w tys. zł.	10%	-364	0	-364	0	0	0
Wzrost kursu walutowego w tys. zł.	10%	0	61	61	0	0	0
Spadek kursu walutowego w tys. zł	-10%	364	0	364	0	0	0
Spadek kursu walutowego w tys. zł	-10%	0	-61	-61	0	0	0
wartość w walucie obcej		-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 rewolwingowy 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:		
		30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Wzrost stopy procentowej	+1%	-24	-105	-49	0	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	24	105	49	0	0	0

Ryzyko kredytowe

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

	Nota	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Należności z tytułu dostaw i usług	5	16 719	9 156	13 458
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	1 219	506	2 745
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		17 938	9 662	16 203

Grupa kapitałowa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. prowadzi sprzedaż hurtową na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nieznanymi, 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 wielocelowe i faktoring w trzech bankach corocznie odnawiane. Na dzień publikacji raportu maksymalne limity w ramach posiadanych umów bankowych wyniosły 36 440 tys. zł.

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 30.06.2015r. wynosi 185 tys. zł.

W pozycjach pozabilansowych Spółka wykazuje wartość otwartych akredytyw. Na dzień 30.06.2015r. wartość otwartych akredytyw wynosi 750 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.

We wrześniu 2015 roku przypada termin odnowienia umów kredytowych. W ocenie Zarządu Spółki odnowienie umów kredytowych jest niezagrażone.

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	30.06.2015
Przyznane limity kredytowe	13 297
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	9 095
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	4 202

Limity kredytów obrotowych	30.06.2015
Przyznane limity kredytów obrotowych	4 500
Wykorzystane kredyty obrotowe	0
Wolne limity kredytów obrotowych	4 500

Limity kredytów rewolwingowych	30.06.2015
Przyznane limity kredytów obrotowych	2 840
Wykorzystane kredyty obrotowe	2 820
Wolne limity kredytów obrotowych	20

	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 30.06.2015							
Kredyty w rachunku kredytowym	2 820	0	0	0	0	2 891	2 820
Kredyty w rachunku bieżącym	9 095	0	0	0	0	9 095	9 095
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	14 214	9	0	0	0	14 223	14 223
Pozostałe zobowiązania	7 573	0	0	0	0	7 573	7 573
Ekspozycja na ryzyko płynności							
Razem	33 702	9	0	0	0	33 782	33 711

	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 31.12.2014							
Kredyty w rachunku kredytowym	2 003	2 935	0	0	0	5 231	4 938
Kredyty w rachunku bieżącym	2 319	9 186	0	0	0	11 532	11 505
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	9 489	9	0	0	0	9 498	9 498
pozostałe zobowiązania	3 735	0	0	0	0	3 735	3 735
Ekspozycja na ryzyko płynności							
Razem	17 546	12 130	0	0	0	29 996	29 676

	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

7.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

7.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

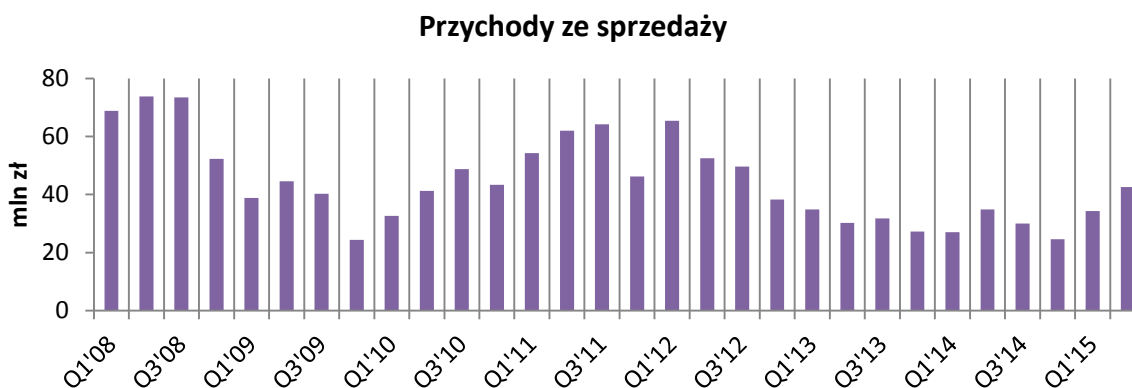
W I półroczu 2015 roku nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości jednostki dominującej, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

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**

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Wartość brutto na początek okresu	661	661	661
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	638	606	606
Wartość netto na początek okresu	23	55	55
Wartość brutto na początek okresu	661	661	661
a) Zwiększenia (z tytułu)	19	0	20
nabycie	19	0	20
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
likwidacja	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	680	661	681
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	638	606	606
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	8	32	16
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	646	638	622
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	646	638	622
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	34	23	59

Na dzień 30.06.2015r. 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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2015-30.06.2015	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia	Urządzenia	Środki	Pozostałe	Środki	Razem
		w obcych środkach trwałych	techniczne i maszyny	transportu		trwałe w budowie	
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	10 363	12 936	3 941	645	5 419	73 475
a) Zwiększenia	0	0	2 010	7	0	828	2 845
Nabycia	0	0	0	0	0	828	828
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	2 010	7	0	0	2 017
b) Zmniejszenia	0	0	3 423	11	0	19	3 453
Sprzedaż	0	0	40	11	0	0	51
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	3 383	0	0	19	3 402
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	10 363	11 523	3 937	645	6 228	34 643
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	3 943	6 331	3 599	552	0	14 425
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	210	656	70	16	0	952
Inne korekty		0	-923	0	0	0	-923
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	29	11	0	0	40
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	4 153	6 035	3 658	568	0	14 414
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	4 153	6 035	3 658	568	53	14 467
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	6 210	5 488	279	77	6 175	20 176
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 210	4 850	0	0	0	11 447

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2015-30.06.2015	w tym	
	Grunty	wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	1 947
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)	1 947	1 947
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)	1 947	1 947

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2014-31.12.2014	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	11 286	30 603	13 920	4 579	655	12 432	73 475
a) Zwiększenia	0	1 618	188	0	13	203	2 022
Nabycia	0	0	0	0	0	203	203
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	1 617	188	0	13		1 818
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	9 339	21 858	1 172	638	23	7 216	40 246
Sprzedaż	0	0	98	638	0	0	736
Likwidacja	0	0	0	0	14	0	14
Reklasyfikacja do pozycji przeznaczonych do sprzedaży	9 339	21 858	1 074	0	9	7 216	39 496
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	10 363	12 936	3 941	645	5 419	35 251
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	604	454	213	33	0	1 304
Reklasyfikacja do pozycji przeznaczonych do sprzedaży		-3 654	-489	0	-3		-4 146
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	638	0	0	638
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	97	0	8	0	105
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	3 943	6 331	3 599	552	0	14 425
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	3 943	6 331	3 599	552	53	14 478
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	6 420	6 605	342	93	5 366	20 773
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 419	5 598	0	0	0	13 964

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2014-31.12.2014	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	9 339	3 344
sprzedaż	0	0
likwidacja	9 339	3 344
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	1 947
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)	1 947	1 947

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2014-30.06.2014	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych	Urządzenia	Środki	Pozostałe	Środki	Razem
		środkach trwałych	techniczne i maszyny	transportu		trwałe w budowie	
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

Obciążenia wynikające z zabezpieczenia zobowiązań na rzeczowym majątku trwałym zaprezentowano szczegółowo w nocie 13.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Koszt własny sprzedaży	93	363	225
Koszty ogólnego zarządu	701	557	365
Koszty sprzedaży	166	418	268
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne	0	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	960	1 338	858

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz dotyczące ich zobowiązania

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Środki trwałe	28 312	27 909	7 447
grunty	8 819	8 819	671
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>2 824</i>	<i>2 824</i>	<i>671</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 869	16 869	4 490
urządzenia techniczne i maszyny	2 624	2 214	2 269
środki transportu	0	7	7
inne środki trwałe	0	0	10
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	28 312	27 909	7 447

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Środki trwałe	22 810	20 290	3 470
grunty	8 819	8 368	521
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>2 373</i>	<i>2 373</i>	<i>521</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 362	10 362	1 334
urządzenia techniczne i maszyny	2 069	1 560	1 615
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE	22 810	20 290	3 470

AMORTYZACJA AKTYWÓW TRWAŁYCH ZAKLASYFIKOWANYCH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Środki trwałe	403	711	163
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	203	423	81
urządzenia techniczne i maszyny	200	287	81
środki transportu	0	1	1
inne środki trwałe	0	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	403	711	163

W pozycji aktywa przeznaczone do sprzedaży grupa kapitałowa prezentuje majątek, który zamierza sprzedać w ciągu najbliższych dwunastu miesięcy. W pozycji tej prezentowane są maszyny i nieruchomości przeznaczone do sprzedaży, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2015 wynosi 28 312 tys. zł.

W skład tych aktywów wchodzi:

- linie produkcyjne
- drobne maszyny i urządzenia
- nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235
- nieruchomości w Ostrowcu Św. przy ul. Gulińskiego 30.

Są to aktywa niewykorzystywane w bieżącej działalności Grupy, które poprzednio służyły do wykonywania działalności w zakresie dystrybucji i produkcji stali.

Grupa dokonała reklasyfikacji nieruchomości przy ul. Gulińskiego w I kwartale 2014r., a nieruchomości przy ul. Grunwaldzkiej w III kwartale 2014r.

W zakresie nieruchomości hale położone w Bydgoszczy są dzierżawione i prowadzone są rozmowy w sprawie zbycia. W przypadku hali w Ostrowcu Św. nie ma podpisanych umów dzierżawy. Na 30.06.2015 nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości wynikającego z przeklasyfikowania tych działek jako przeznaczonych do sprzedaży, gdyż Zarząd Spółki oczekuje, że wartość godziwa (oszacowana na podstawie najbardziej aktualnych cen rynkowych podobnych nieruchomości w podobnej lokalizacji) pomniejszona o koszty sprzedaży jest wyższa niż ich wartość bilansowa.

Maszyny i urządzenia są aktywnie wystawione na rynku po cenie, która jest racjonalna po uwzględnieniu zmiany okoliczności. Maszyny i urządzenia zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży 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. Oczekujemy jednak, że w transakcji sprzedaży tych składników jednostka osiągnie w przyszłości korzyści ekonomiczne pokrywające co najmniej ich wartość bilansową

Do momentu publikacji niniejszego sprawozdania dokonano sprzedaży części maszyn przeznaczonych na sprzedaż do spółki zależnej DP Invest Sp. z o.o. Jest to krok mający na celu porządkowanie aktywów w ramach grupy kapitałowej. Spółka ta powstała w celu zarządzania aktywami i prowadzi ona czynności mające na celu sprzedaż majątku niewykorzystywanego w działalności operacyjnej.

Dla tych maszyn i urządzeń przeznaczonych do sprzedaży, dla których minął czas 24 miesięcy przeznaczenia na sprzedaż, na dzień 30.06.2015, zgodnie z postanowieniami MSSF 5, dokonano naliczenia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym amortyzacji w kwocie 469 tys. zł.

Nota 3. Skonsolidowane nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
grunty	0	0	0
budynki i budowle	347	98	82
urządzenia techniczne i maszyny	193	163	101
środki transportu	77	0	0
inne środki trwałe	6	1	0
wartości niematerialne	6	30	0
nakłady na farmy wiatrowe	5 546	5 074	10 605
Środki trwałe w budowie	6 175	5 366	10 788
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Grupa obecnie prowadzi jedną inwestycję w budowę farmy wiatrowej o mocy 8 MW. Aktualnie trwają analizy projektu pod kątem zwiększenia wydajności turbin i brane jest pod uwagę przeprojektowanie na inne, bardziej wydajne turbiny, co jest uzasadnione rachunkiem ekonomicznym.

Nota 4. Skonsolidowane zapasy

ZAPASY	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Materiały	0	14	0
Półprodukty i produkty w toku	541	147	219
Wyroby gotowe	432	1 003	1 840
Towary	11 967	26 599	13 909
Zaliczki na dostawy	7 239	2 707	4 740
Zapasy, razem	20 179	30 470	20 708

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	180	472	472
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	56	292	214
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	32	170	101
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	24	122	113
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	124	180	258
Wartość zapasów wykazana w bilansie	20 055	30 290	20 450

W nocie 13 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 5. Skonsolidowane należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	11 501	5 032	8 036
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 286	7 042	8 390
do 3 m-cy	4 096	2 976	4 920
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	87	684	6
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	935	161	608
powyżej 12 m-cy	3 168	3 221	2 856
c) Odpis aktualizujący	3 068	2 918	2 968
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	16 719	9 156	13 458
w tym: od jednostek powiązanych netto	0	0	0

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
a) Pozostałe należności brutto	8 519	5 881	4 601
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	694	297	210
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	7 825	5 584	4 391
b) Odpis aktualizujący	409	259	428
Pozostałe należności netto, razem	8 110	5 622	4 173
w tym: od jednostek powiązanych	0	0	0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Stan na początek okresu	3 177	3 229	3 238
a) Zwiększenia	433	930	588
b) Zmniejszenia	133	982	430
Stan na koniec okresu	3 477	3 177	3 396

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.

W celu zarządzania płynnością finansową Spółka dodatkowo korzysta z faktoringu niepełnego w Raiffeisen Bank Polska S.A. Przyznany Spółce limit wynosi 5 000 tys. zł.

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług na koniec czerwca 2015 r. wyniósł 30 dni. W przypadku braku spłaty Spółka tworzy odpis aktualizujący należność po 60 dniach od terminu wymagalności wskazanego na fakturze. Wartość odpisu tworzy się na niezabezpieczoną wartość należności, kwotę odpisu ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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

W nocie 13 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 6. Skonsolidowane inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	607	352	715
- ubezpieczenia majątkowe	17	43	20
- prenumerata czasopism	7	11	2
- polisy (OC, AC, NW)	41	88	63
- winiety	0	0	0
- ubezpieczenia obrotu	55	165	75
- abonament	0	0	4
- koszty finansowe	5	24	0
- ZFŚS	0	0	0
- podatki lokalne	465	0	522
- czynsz dzierżawny dotyczący farmy wiatrowej	0	0	6
- pozostałe	17	21	23
Inne aktywa obrotowe, razem	607	352	715

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w rzeczywistości poniesionych nakładach.

Nota 7. Skonsolidowane środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Pochodne instrumenty finansowe	1	0	17
kontrakty forward	1	0	17
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	1 219	506	2 745
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 219	506	2 745
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	1 219	506	2 745
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	203	203	320
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	0	0	6
- wyodrębniony rachunek ZFRON	201	201	312
- kasa ZFRON	2	2	2

Nota 8. 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 9. Skonsolidowane elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk	sztuk
Kapitał podstawowy	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0	30 592 750
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550	0
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Pozostałe kapitały			
Kapitał zapasowy	34 337	34 188	32 226
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	38 057	37 908	35 946
Akcje własne	-5 217	-5 217	-5 221
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	6 241	6 241	8 206
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	-11 476	-11 700	-11 700
Wynik finansowy roku bieżącego	-3 253	373	-955
Razem kapitały własne	54 945	58 198	56 869

Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w Spółkach zależnych

Wartość udziałów
Struktura procentowa

DP INVEST
Sp. z o.o.

DP WIND1
Sp. z o.o.

14 320 3
100% 70%

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 nabycia 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.

Dnia 18.11.2015r. dokonano scalenia akcji Drozapol-Profil S.A. Scalenie akcji odbyło się na mocy uchwały nr 5 NWZ z dnia 22.09.2014r. i zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy z dnia 17.10.2014r.

W związku z tym wartość nominalna akcji zwiększyła się z 1 zł do 5 zł, a łączna liczba akcji zmniejszyła się z 30 592 750 sztuk do 6 118 550 sztuk.

Struktura akcji po scaleniu jest następująca:

- akcje imienne serii A uprzywilejowane co do głosu – 2 520 000 sztuk
- akcje zwykłe na okaziciela serii B – 3 598 550 sztuk.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 30.06.2015:

Akcjonariusz	Ilość akcji razem	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów razem	% głosów na WZA
Wojciech Rybka	1 643 100	26,9%	2 903 100	33,6%
Grażyna Rybka	1 278 480	20,9%	2 538 480	29,4%
Razem	2 921 580	47,8%	5 441 580	63,0%
Łączna liczba akcji	6 118 550	100%	8 638 550	100%
w tym akcje własne	361 234	5,9%	361 234	4,2%

Nota 10. Skonsolidowany podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	34	-130	181
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	34	-130	181
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO (DLA DROZAPOL-PROFIL S.A.)	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Zysk przed opodatkowaniem	-2 864	19	-424
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 252	4 748	1 781
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	524	2 061	1 058
Przychody podatkowe nie rozpoznane w rachunku zysków i strat	53	1 305	204
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w rachunku zysków i strat	969	2 509	1 139
Dochód wolny od opodatkowania	0	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	0	0	0
Dochód podatkowy	-3 052	1 502	-636
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0	0
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	22 788	22 602	23 829
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	708	710	1127
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 464	4 429	4 742

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

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

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO			
Świadczenia po okresie zatrudnienia	32	36	35
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	2 017	2 009	1992
Pozostałe	151	148	168
Aktualizacja zapasów	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	418	417	417
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	418	417	417

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	417	448	448
2. Zwiększenia	13	0	0
a) odniesione na wynik finansowy	13	0	0
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
odpisy aktualizujące należności	2	0	0
pozostałe	11	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	12	31	31
a) odniesione na wynik finansowy	12	31	31
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
odpisy aktualizujące należności	0	6	10
pozostałe	12	25	21
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	418	417	417
a) odniesiono na wynik finansowy	1	-31	-31
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
odpisy aktualizujące należności	2	-6	-10
pozostałe	-1	-25	-21
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 429	4 591	4 591
2. Zwiększenia	35	0	150
a) odniesione na wynik finansowy	35	0	150
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	35	0	105
pozostałe	0	0	45
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	0	162	0
a) odniesione na wynik finansowy	0	162	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	127	0
pozostałe	0	35	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 464	4 429	4 741
a) odniesione na wynik finansowy	35	-162	150
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	35	-127	105
pozostałe	0	-35	45
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
pozostałe	0	0	0

Spółka, stosując zasadę ostrożności, nie ujęła składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wynikającego z nierozliczonych strat podatkowych z lat 2011, 2013. Na dzień 30.06.2015 rok do rozliczenia z tytułu straty za rok 2011 pozostała kwota 1 408 tys. zł, za rok 2013 kwota 1 263 tys. zł.

Nota 11. Skonsolidowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 959	9 382	8 089
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	264	116	32
do 3 m-cy	255	107	23
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	0	0	0
powyżej 12 m-cy	9	9	9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	14 223	9 498	8 121

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

Nota 12. Skonsolidowane pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Zobowiązania pracownicze	327	284	301
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 665	996	1 281
Zaliczki otrzymane na dostawy	339	30	193
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 157	2 361	4 094
ZFS i ZFRON	85	64	178
Inne zobowiązania finansowe	0	0	13
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 573	3 735	6 060

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

Nota 13. Skonsolidowane zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki dominującej

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2015	Stan na 30.06.2015	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
Pekao S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt w rachunku bieżącym	3 700 tys. PLN	0 tys. PLN	30.09.2015	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	7 100 tys. PLN	0 tys. PLN		-	120% wartości każdej akredytywy - zastaw rejestrowy na towarach, cesja należności od kontrahentów do kwoty 2 000 tys. zł
	Linia na otwieranie gwarancji		0 tys. PLN		-	
	Linia na dyskonto weksli	400 tys. PLN	185 tys. PLN		-	-
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	19 000 tys. PLN	9 095 tys. PLN	14.09.2015	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 łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 i przy ul. Glinki 144 na kwotę 30 000 tys. zł (po wpisaniu hipoteki na nieruchomości w Ostrowcu Św. ta hipoteka zostanie wykreślona), zastaw na zapasach do kwoty 7 500 tys. zł, zastaw na maszynach i urządzeniach 11 433 tys. zł
	Linia na akredytywy		750 tys. PLN		-	
	Linia na gwarancje		3 500 tys. PLN			
Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	2 840 tys. PLN	2 820 tys. PLN	09.09.2015	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		-	

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2015	Stan na 30.06.2015	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
	Faktoring	5 000 tys. PLN	4 860 tys. PLN	09.11.2015	WIBOR 1 M + marża	Cesja z polisy ubezpieczenia należności

Nota 14. Skonsolidowane rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Stan na początek okresu	29	34	34
- na świadczenia emerytalne i podobne	29	34	34
Zwiększenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym	0	5	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	5	0
Stan na koniec okresu	29	29	34
- na świadczenia emerytalne i podobne	29	29	34

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na początek okresu	2 608	2 786	2 786
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	2 608	2 786	2 786
- przychody przyszłych okresów w tym:	2 608	2 786	2 786
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2 328	2 553	2 553
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	280	233	233
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	4	69	3
-przychody przyszłych okresów	4	69	3
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	110	247	133
-przychody przyszłych okresów	110	247	133
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	2 502	2 608	2 656
- przychody przyszłych okresów w tym:	2 502	2 608	2 656
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2 253	2 328	2 436
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	249	280	220

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

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Stan rezerw na początek okresu	112	150	150
- na świadczenia emerytalne	7	1	1
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	105	149	149
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	0	10	7
- na świadczenia emerytalne	0	6	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	4	7
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	109	48	49
- na świadczenia emerytalne	4	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	105	48	49
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	3	112	108
- na świadczenia emerytalne	3	7	1

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	105	107
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	252	392	328

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 2015 to:

- stopa dyskontowa – 3%
- stopa przyszłego wzrostu płac- 0% w latach 2015-2020 i 1% od roku 2021 i kolejnych,
- wskaźnik rotacji zatrudnienia - 10% rocznie.

Prawdopodobieństwo niezdolności do pracy wyznaczono bazując na prawdopodobieństwach śmiertelności i ustalono indywidualnie. Również indywidualnie ustalono wiek emerytalny pracowników na podstawie daty ich urodzenia zgodnie z Ustawą o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 11 maja 2012r. Podziału rezerw na długoterminowe i krótkoterminowe dokonano wg ustaleń aktuarialnych. Terminy zapadalności świadczeń przypadają według uzyskiwania uprawnień emerytalnych.

Nota 15. Skonsolidowane długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
-czynsz dzierżawny i służebności przesyłu dotyczące farm wiatrowych	3	3	311
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	3	311

Nota 16. Skonsolidowane koszty według rodzaju

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Amortyzacja	960	1 337	857
Zużycie materiałów i energii	5 398	11 959	6 758
Usługi obce	1 254	2 685	1 715
Podatki i opłaty	606	1 086	1 061
Wynagrodzenia	2 683	5 194	2 662
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	521	1 046	538
Pozostałe koszty rodzajowe	103	661	165
Razem koszty rodzajowe	11 525	23 968	13 756
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	67 423	96 173	49 074
zmiana stanu produktów	-110	2 194	696
koszt wytworzenia produktów	-236	-492	-381
koszt transportu własnego	0	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 769	94 471	48 759
Razem koszty działalności operacyjnej	78 948	120 141	62 830

Nota 17. Skonsolidowane przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			
sprzedaż środków trwałych	61	2 685	118
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	20	536	176
dofinansowanie z tytułu SOD	154	371	192
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	111	246	133
otrzymane kary i odszkodowania	30	237	204
dofinansowanie szkoleń	0	0	0
dodatnie różnice kursowe	150	237	101
pozostałe	66	95	51
Pozostałe przychody razem	592	4 407	975
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE			
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	52	1 924	0
Koszty postępowania spornego	24	26	17
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	205	533	311
Darowizny	0	0	0
Rozliczenie niedoborów z inwentaryzacji	110	206	0
Koszt aktywów przeznaczonych do sprzedaży	264		
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0	0
ujemne różnice kursowe	451	854	230
Aktualizacja środków trwałych w budowie	0	0	0
pozostałe	17	6	78
Pozostałe koszty razem	1 123	3 549	636
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w rachunku zysków i strat	-531	858	339

Nota 18. Skonsolidowane przychody (koszty) finansowe

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
PRZYCHODY FINANSOWE			
Odsetki	296	1 547	544
w tym odsetki naliczone	227	397	0
Różnice kursowe	135	429	62
Różnice kursowe zrealizowane	135	429	62
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0	0
Pozostałe razem	698	4 037	1 083
zwrot prowizji	0	0	0
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	695	1 317	1 066
przychody ze sprzedaży wierzycelności własnej	0	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	0	0	17
przychody ze sprzedaży spółek zależnych	0	2 718	
pozostałe	3	2	0
Razem	1 129	6 013	1 689

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
KOSZTY FINANSOWE			
Odsetki	353	849	444
w tym odsetki naliczone	0	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	100	305	180
Różnice kursowe	1 177	1 584	962
Różnice kursowe zrealizowane	1 177	1 584	962
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0	0
Inne	228	402	261
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	1	0	0
wycena instrumentów finansowych	0	0	0
wartość sprzedanej udziałów	0	5	0
kary pieniężne	0	0	0
różnice zaokrągleń	0	0	0
aktualizacja odsetek	227	397	261
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0	0
Razem	1 858	3 140	1 847
Przychody (koszty) finansowe netto	-729	2 873	-158

Nota 19. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.06.2014
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	10 923	5 821	5 929
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	10 923	5 821	5 929
- weksli oddanych do dyskonta	185	563	568
- faktoringu	4 860	2 175	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	3 500	312	488
-akredytywy	750	1 671	1 839
-forwardy	102	0	1 934
-postępowanie administracyjne	1 100	1 100	1 100
2.3. inne (z tytułu)	426	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	10 923	5 821	5 929

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 zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w tym celu. Postępowanie sądowe weryfikujące decyzje administracyjne w tej sprawie zakończyło się wyrokiem korzystnym dla Spółki, uchylającym w całości decyzję PFRON (WSA 47sygn. Akt III SA/WA 1124/14 z dnia 17 grudnia 2014r.). Minister Pracy i Polityki Społecznej wniósł skargę kasacyjną.

Nota 20. Skonsolidowany zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
	tys. zł	
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-3 219	-774
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-3 253	-955
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-3 253	-955
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 253	-955
	w sztukach	
	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	5 757 316	5 757 316
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	361 234	361 234
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,57	-0,17
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,57	-0,17
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,57	-0,17

Nota 21. Skonsolidowane segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	70 519	52 603
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	67 769	48 759
Zysk/strata	2 750	3 844
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	5 226	8 335
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	5 012	8 078
Zysk/strata	214	257
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 253	936
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	588	606
Zysk/strata	665	330
Zysk/strata ogółem	3 629	4 431

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
Projekty farm wiatrowych - suma nakładów		
farma wiatrowa 8MW	5 546	5 035
dokumentacja	4 943	4 915
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	587	105
koszty budowy	16	15
farma wiatrowa 10MW	0	5 570
dokumentacja	0	5 370
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	0	129
koszty budowy	0	71

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

01.01.2015-30.06.2015

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST	DP WIND1
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	9	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	8	3
Przychody ze sprzedaży, razem	17	3
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	DP INVEST	DP WIND1
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0
PRZYCHODY FINANSOWE	DP INVEST	DP WIND1
a) Przychody z tytułu odsetek	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST	DP WIND1
a) Zakupy towarów	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	247	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	247	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.2014	30.06.2014
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	17	1
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	6 557
Należności razem, brutto	17	6 558
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	0	0

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

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.

Spółka ponownie dokonała analizy przyszłych przepływów w spółce DP Wind 1 pod kątem testu na utratę wartości. W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości nie rozpoznano konieczności dokonania odpisów aktualizujących.

Test na utratę wartości spółki DP Wind 1 Sp. z o.o. przeprowadzony został przy następujących założeniach:

- projekcja przepływów w okresie 15 lat
- zakładana działalność na rynku energii wiatrowej
- osiągnięte przychody ze sprzedaży energii elektrycznej na aukcjach
- przyjęta produktywność roczna farmy wiatrowej dla wskaźnika P90
- cena energii elektrycznej 365 zł/MWh
- kurs EUR/PLN 4,20
- stopa dyskontowa 5,1%.

Test na utratę wartości spółki DP Invest Sp. z o.o. przeprowadzony został w I kwartale 2015 roku na podstawie wyceny nieruchomości, która nie uległa od tej pory zmianie, nie ma zatem przesłanek do jego ponownego wykonywania.

Nota 23. Skonsolidowane transakcje z podmiotami powiązаныmi

	30.06.2015		
	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY			
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	1	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	1	0	0
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	2 500
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0	2 500
PRZYCHODY FINANSOWE			
a) Przychody z tyt odsetek	0	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0	0

	INFOFIN	Dp Energy	BOPRIM
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.	INVEST
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG			
a) Zakupy towarów	0	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0	0
c) Zakupy usług	13	0	49
d) Zakupy środków trwałych	0	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0	0
Zakupy, razem	13	0	49

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.205	30.06.205	30.06.205
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0	0	0
Należności pozostałe, brutto	0	0	2 551
Należności razem, brutto	0	0	2 551
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0	0
Zobowiązania, razem	0	0	0

Transakcje z podmiotami powiązаныmi**30.06.2014****PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
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

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG

	INFOFIN	Dp Energy
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
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

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	8	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	8	0

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

Na dzień 30.06.2015 Spółka posiada jedynie powiązania osobowe. Działalność Spółki DP ENERGY Sp. z o.o. od dnia 01.03.2013 została zawieszona.

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej za okres 01.01-30.06.2015

Zarząd Spółki:

imię i nazwisko	funkcja	Wynagrodzenie brutto z tytułu umowy o pracę	Inne świadczenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	330	3	333
Jakub Kufel	Wiceprezes Zarządu	105	4	109

Rada Nadzorcza Spółki:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie brutto	Inne świadczenia	Wynagrodzenie brutto z tytułu umowy o pracę	Razem
Bożydar Dubalski	Członek	3	0	0	3
Robert Włosiński	Członek	2	0	0	2
Tomasz Ziamek	Członek	2	4	32	38
Andrzej Rona	Członek	2	0	0	2
Łukasz Świerzewski	Członek	0	0	0	0

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 30.06.2015r. wskaźnik ten ma wartość 57%.

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	%	
30.06.2015 r.	79	59	32	24	2	1	21	16	134
30.06.2014 r.	91	63	37	26	2	2	14	9	144

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2015 r.	3	3	26	23	36	32	48	42	113
30.06.2014 r.	2	2	34	26	39	30	55	42	130

*bez umów zlecenia

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2015 r.	2	2	14	12	20	18	77	68	113
30.06.2014 r.	2	2	19	15	20	15	89	68	130

*bez umów zlecenia

Nota 26. Wynagrodzenie audytora

Łączna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego w latach 2014-2015

Sprawozdania za 2015 rok:

- 11 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015r. do 30.06.2015r.,
- 4 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015r. do 30.06.2015r.,
- 19 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015 i jego ocenę.
- 4 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 i jego ocenę.

Razem 39 000 zł plus VAT.

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.

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 2015 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

	01.01.2015 do 30.06.2015	01.01.2014 do 30.06.2014	01.01.2015 do 30.06.2015	01.01.2014 do 30.06.2014
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	76 899	61 883	18 601	14 810
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 141	-557	-518	-133
III. Zysk (strata) netto	-2 899	-605	-701	-145
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 233	4 047	1 266	969
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	167	-962	41	-230
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 812	-3 266	-1 164	-782
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	588	-181	142	-43
Stan na	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2015	31.12.2014
VIII. Aktywa, razem	107 257	106 445	25 571	24 974
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 482	36 771	9 651	8 627
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 746	6 786	1 608	1 592
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	33 736	29 985	8 043	7 035
XII. Kapitał własny	66 775	69 674	15 920	16 347
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 294	7 178
	01.01.2015 do 30.06.2015	01.01.2014 do 30.06.2014	01.01.2015 do 30.06.2015	01.01.2014 do 30.06.2014
XIV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XV. Średnia ważona liczba akcji	5 757 316	5 757 316	5 757 316	5 757 316
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-0,50	-0,11	-0,12	-0,03
	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2015	31.12.2014
XVII. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVIII. Średnia ważona liczba akcji	5 757 316	5 757 316	5 757 316	5 757 316
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	11,60	12,10	2,77	2,84

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

Nota	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.06.2014
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
	28 236	30 462	49 610
Wartości niematerialne	1	34	23
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	13 460	15 699
Inwestycje długoterminowe	4	14 323	14 329
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	419	417
	79 021	75 983	61 085
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	5	20 049	30 284
Należności z tytułu dostaw i usług	6	16 688	9 181
Należności z tytułu podatku CIT	6	0	0
Pozostałe należności	6	7 988	5 604
Inne składniki aktywów obrotowych	7	446	348
Pochodne instrumenty finansowe	8	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	8	6 558	5 905
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	992	404
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	26 300	24 257
RAZEM AKTYWA	107 257	106 445	110 695

Nota	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 30.06.2014
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
	66 775	69 674	68 919
Kapitał podstawowy	10	30 593	30 593
Akcje własne		-5 217	-5 221
Pozostałe kapitały		38 057	37 908
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		6 241	6 241
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		0	0
Wynik finansowy roku bieżącego		-2 899	149
	40 482	36 771	41 776
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
	6 746	6 786	7 212
Rezerwy długoterminowe	15	29	29
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	4 464	4 429
Kredyty i pożyczki długoterminowe		0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	15	2 253	2 328
	33 736	29 985	34 564
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	14 219	9 434
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	15	252	392
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	14	11 915	16 443
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0
Pozostałe zobowiązania	13	7 350	3 716
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	107 257	106 445	110 695

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota	od 01.01.2015 do	od 01.01.2014	
	30.06.2015	do 30.06.2014	
tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	21	76 899	61 883
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		6 380	9 280
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		70 519	52 603
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		73 318	57 415
Wynik brutto na sprzedaży		3 581	4 468
Koszty sprzedaży		3 176	3 382
Koszty ogólnego zarządu		2 143	1 973
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	17	-403	330
Wynik operacyjny		-2 141	-557
Przychody (koszty) finansowe netto	18	-724	133
Wynik przed opodatkowaniem		-2 865	-424
Podatek dochodowy	11	34	181
Wynik netto roku obrotowego		-2 899	-605
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		-2 899	-605

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2014 do 30.06.2014
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-2 865	-424
Korekty o pozycje	8 098	4 471
Amortyzacja	490	808
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	284	-130
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-703	-135
Zmiana stanu rezerw	-109	-42
Zmiana stanu zapasów	10 235	2 983
Zmiana stanu należności netto	-10 330	-1 960
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	8 435	3 274
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-204	-328
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 233	4 047
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 195	82
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	500	82
Zbycie aktywów finansowych	695	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Otrzymane odsetki	0	0
Wydatki	-1 028	-1 044
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-374	-516
Nabycie aktywów finansowych	-654	-528
w tym w jednostkach powiązanych	-652	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	167	-962
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Wydatki	-4 812	-3 266
Spłaty kredytów i pożyczek	-4 528	-3 106
Odsetki	-284	-161
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 812	-3 266
Przepływy pieniężne netto razem	588	-181
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	404	2 890
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	588	-181
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	992	2 709

5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2015-01-01 2015-06-30	2014-01-01 2014-12-31	2014-01-01 2014-06-30
	tys. zł		
Kapitał własny na początek okresu (BO) przed korektami	69 674	69 524	69 524
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	69 674	69 524	69 524
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	-5 217	-5 221	-5 221
Zmiany akcji własnych	0	4	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia(z tytułu)	0	4	0
-przeznaczenie akcji własnych w celu pokrycia kosztów scalenia akcji	0	4	0
Akcje własne na koniec okresu	-5 217	-5 217	-5 221
Pozostałe kapitały na początek okresu	37 908	37 896	37 896
Kapitał zapasowy na początek okresu	34 188	34 176	34 176
Zmiany kapitału zapasowego	149	12	-1 950
zwiększenie (z tytułu)	149	1 941	0
- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły	149	0	0
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	1 941	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	-1 928	-1 950
-rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	0	-1 925	-1 925
-pokrycie kosztów scalenia akcji	0	-4	
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	0	-25
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	34 337	34 188	32 225
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	38 057	37 908	35 946
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu przed korektami	6 241	8 181	8 181
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu po korektach	6 241	8 181	8 181
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	-1 940	25
zwiększenie (z tytułu)	0	455	0
-podatek odroczony w związku z wycena środków trwałych	0	455	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	-2 395	25
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	-2 395	25
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na koniec okresu	6 241	6 421	8 206
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu przed korektami	149	-1 925	-1 925
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	149	-1925	-1 925

	2015-01-01 2015-06-30	2014-01-01 2014-12-31	2014-01-01 2014-06-30
		tys. zł	
Zmiany niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych	-149	-1 925	1 925
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	-149	1 925	1 925
- rozliczenie wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZ	-149	1 925	1 925
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
Wynik netto okresu sprawozdawczego	-2 899	149	-605
zysk netto	0	149	0
strata netto	-2 899	0	-605
odpisy z zysku netto	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	66 775	69 674	68 919

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 01.01.2015-30.06.2015	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	1 947	10 363	12 936	3 941	645	345	30 177
a) Zwiększenia	0	0	0	0	0	356	356
Nabycia	0	0	0	0	0	356	356
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	3 423	11	0	19	3 453
Sprzedaż	0	0	40	11	0	0	51
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	3 383	0	0	19	3 402
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	10 363	9 513	3 930	645	682	27 080
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	3 943	6 331	3 599	552	0	14 425
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	210	188	68	16	0	482
Inne korekty	0	0	-1 300	0	0	0	-1 300
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	29	11	0	0	40
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	4 153	5 190	3 656	568	0	13 567
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	4 153	5 190	3 656	568	53	13 620
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	6 210	4 323	274	77	629	13 460
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 210	3 290	0	0	0	11 447

(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 01.01.2015-30.06.2015	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	1 947
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)	1 947	1 947
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)	1 947	1 947

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2014-31.12.2014	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	1 618	188	0	13	128	1 947
Nabycia	0	0	0	0	0	128	128
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	1 618	188	0	13	0	1 819
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	9 038	17 925	1 172	638	23	1 819	30 615
Sprzedaż	0	0	98	638	0	0	736
Likwidacja	0	0	0	0	14	0	14
reklasyfikacja do pozycji przeznaczonych do sprzedaży	9 038	17 925	1 074	0	9	1 819	29 865
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	10 363	12 936	3 941	645	345	30 177
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	588	454	213	33	0	1 288
reklasyfikacja do pozycji przeznaczonych do sprzedaży	0	-3 072	-489	0	-3	0	-3 564
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	638	0	0	638
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	97	0	8	0	105
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	3 943	6 331	3 599	552	0	14 425
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	3 943	6 331	3 599	552	53	14 478
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	6 420	6 605	342	93	292	15 699
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 420	5 598	0	0	0	13 965

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2014-31.12.2014	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	9 038	3 043
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
reklasyfikacja do pozycji przeznaczonych do sprzedaży	9 038	3 043
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	1 947
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)	1 947	1 947

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		
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

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Koszt własny sprzedaży	93	346	225
Koszty ogólnego zarządu	232	557	315
Koszty sprzedaży	166	418	268
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne	0	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	491	1 321	808

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Środki trwałe	26 300	24 257	7 447
grunty	8 518	8 518	671
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>2 523</i>	<i>2 523</i>	<i>671</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 518	13 518	4 490
urządzenia techniczne i maszyny	4 257	2 214	2 269
środki transportu	7	7	7
inne środki trwałe	0	0	10
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	26 300	24 257	7 447

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Środki trwałe	22 359	20 290	3 470
grunty	8 368	8 368	521
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>2 373</i>	<i>2 373</i>	<i>521</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 362	10 362	1 334
urządzenia techniczne i maszyny	3 629	1 560	1 615
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE	22 359	20 290	3 470

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Środki trwałe	517	695	226
grunty	0	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania	0	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	203	407	81
urządzenia techniczne i maszyny	313	287	144
środki transportu	1	1	1
inne środki trwałe	0	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	517	695	226

W pozycji aktywa przeznaczone do sprzedaży Spółka prezentuje majątek, który zamierza sprzedać w ciągu najbliższych dwunastu miesięcy. W pozycji tej prezentowane są maszyny i nieruchomości przeznaczone do sprzedaży, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2015 wynosi 26 300 tys. zł.

W skład tych aktywów wchodzi:

- linie produkcyjne
- drobne maszyny i urządzenia
- nieruchomość w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235
- nieruchomość w Ostrowcu Św. przy ul. Gulińskiego 30.

Są to aktywa niewykorzystywane w bieżącej działalności Grupy, które poprzednio służyły do wykonywania działalności w zakresie dystrybucji i produkcji stali.

Spółka dokonała reklasyfikacji nieruchomości przy ul. Gulińskiego w I kwartale 2014r., a nieruchomości przy ul. Grunwaldzkiej w III kwartale 2014r.

W zakresie nieruchomości hale położone w Bydgoszczy są dzierżawione i prowadzone są rozmowy w sprawie zbycia. W przypadku hali w Ostrowcu Św. nie ma podpisanych umów dzierżawy. Na 30.06.2015 nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości wynikającego z przeklasyfikowania tych działek jako przeznaczonych do sprzedaży, gdyż Zarząd Spółki oczekuje, że wartość godziwa (oszacowana na podstawie najbardziej aktualnych cen rynkowych podobnych nieruchomości w podobnej lokalizacji) pomniejszona o koszty sprzedaży jest wyższa niż ich wartość bilansowa.

Do momentu publikacji niniejszego sprawozdania dokonano sprzedaży części maszyn przeznaczonych na sprzedaż do spółki zależnej DP Invest Sp. z o.o. Jest to krok mający na celu porządkowanie aktywów w ramach grupy kapitałowej. Spółka ta powstała w celu zarządzania aktywami i prowadzi ona czynności mające na celu sprzedaż majątku niewykorzystywanego w działalności operacyjnej.

Maszyny i urządzenia są aktywnie wystawione na rynku po cenie, która jest racjonalna po uwzględnieniu zmiany okoliczności. Maszyny i urządzenia zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży 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. Oczekujemy jednak, że w transakcji sprzedaży tych składników jednostka osiągnie w przyszłości korzyści ekonomiczne pokrywające co najmniej ich wartość bilansową

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
grunty	0	0	0
budynki i budowle	347	98	82
urządzenia techniczne i maszyny	193	163	101
środki transportu	77	0	0
inne środki trwałe	6	1	0
wartości niematerialne	6	30	0
Środki trwałe w budowie	629	292	183
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Udziały lub akcje	14 324	14 324	14 329
w tym w jednostkach powiązanych	14 324	14 324	14 329
DP INVEST	14 320	14 320	14 320
DP WIND1	4	4	4
DP WIND2	0	0	5
Udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	14 324	14 324	14 329

STRUKTURA UDZIAŁÓW DROZAPOL-PROFIL S.A. W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH**30.06.2015**

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

Nota 5. Zapasy

ZAPASY	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Materiały	0	14	0
Półprodukty i produkty w toku	541	147	219
Wyroby gotowe	432	1 003	1 840
Towary	11 967	26 599	13 909
Zaliczki na dostawy	7 233	2 701	4 734
Zapasy, razem	20 173	30 464	20 702

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

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	180	472	472
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	56	292	214
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	32	170	101
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	24	122	113
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	124	180	258
Wartość zapasów wykazana w bilansie	20 049	30 284	20 444

W nocie 13 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	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	11 470	5 057	8 086
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 286	7 042	8 390
do 3 m-cy	4 096	2 976	4 920
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	87	684	6
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	935	161	608
powyżej 12 m-cy	3 168	3 221	2 856
c) Odpis aktualizujący	3 068	2 918	2 968
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	16 688	9 181	13 508
w tym: od jednostek powiązanych netto	18	29	51
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
a) Pozostałe należności brutto	8 397	5 863	4 494
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	572	279	103
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	7 825	5 584	4 391
b) Odpis aktualizujący	409	259	428
Pozostałe należności netto, razem	7 988	5 604	4 066
w tym: od jednostek powiązanych	0	0	0
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Stan na początek okresu	3 177	3 229	3 229
a) Zwiększenia	433	930	588
b) Zmniejszenia	133	982	421
Stan na koniec okresu	3 477	3 177	3 396

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 13 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	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	446	348	549
- ubezpieczenia majątkowe	17	39	19
- prenumerata czasopism	7	11	2
- polisy (OC, AC, NW)	41	88	63
- winiety	0	0	0
- ubezpieczenia obrotu	55	165	75
- abonament	0	0	4
-koszty finansowe	5	24	0
- ZFŚS	0	0	0
- podatki lokalne	305	0	363
- dzierżawy dotyczące projektów wiatrowych	0	0	0
- pozostałe	16	21	23
Inne aktywa obrotowe, razem	446	348	549

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w rzeczywistości poniesionych nakładach.

Nota 8. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Pochodne instrumenty finansowe	1	0	17
kontrakty forward	1	0	17
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 557	5 904	12 345
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
udzielone pożyczki	6 557	5 904	12 345
w tym w jednostkach powiązanych	6 557	5 904	12 345
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	992	404	2 709
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	992	404	2 709
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	992	404	2 709
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	224	203	320
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	2	0	6
- wyodrębniony rachunek ZFRON	220	201	312
- kasa ZFRON	2	2	2

Nota 9. Utrata wartości aktywów

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

Nota 10. Elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk	sztuk
	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Kapitał podstawowy			
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0	30 592 750
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550	0
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	34 337	34 188	32 226
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	38 057	37 908	35 946
Akcje własne	-5 217	-5 217	-5 221
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	6 241	6 241	8 206
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0
Wynik finansowy roku bieżącego	-2 899	149	-605
Razem kapitały własne	66 775	69 674	68 919

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

Nota 11. Podatek dochodowy

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 10.

Nota 12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 955	9 318	8 087
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	264	116	32
do 3 m-cy	255	107	23
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	0	0	0
powyżej 12 m-cy	9	9	9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	14 219	9 434	8 119

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

Nota 13. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Zobowiązania pracownicze	325	274	301
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 493	987	1 120
Zaliczki otrzymane na dostawy	336	30	193
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 111	2 361	4 094
ZFSŚ i ZFRON	85	64	178
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 350	3 716	5 886

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

Nota 14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 13.

Nota 15. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

Nota 16. Koszty według rodzaju

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
Amortyzacja	491	1 321	808
Zużycie materiałów i energii	5 379	11 921	6 738
Usługi obce	1 482	3 080	1 424
Podatki i opłaty	413	766	741
Wynagrodzenia	2 668	5 194	2 662
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	519	1 046	538
Pozostałe koszty rodzajowe	103	654	165
Razem koszty rodzajowe	11 055	23 982	13 076
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	67 582	96 173	49 694
zmiana stanu produktów	46	2 194	1 095
koszt wytworzenia produktów	-236	-492	-160
koszt transportu własnego	0	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 772	94 471	48 759
Razem koszty działalności operacyjnej	78 637	120 155	62 770

Nota 17. Przychody (koszty) operacyjne netto

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
sprzedaż środków trwałych	61	2 685	118
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	20	527	167
dofinansowanie z tytułu SOD	154	371	192
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	111	246	133
otrzymane kary i odszkodowania	30	237	204
dofinansowanie szkoleń	0	0	0
dotądnie różnice kursowe	150	237	101
pozostałe	66	95	51
Pozostałe przychody razem	592	4 398	966

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE			
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	52	1 924	0
Koszty postępowania spornego	24	26	17
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	205	533	311
Darowizny	0	0	0
kary i odszkodowania	110	0	0
Koszty aktywów przeznaczonych do sprzedaży	137	206	0
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0	0
ujemne różnice kursowe	451	854	230
Aktualizacja środków trwałych w budowie	0	0	0
pozostałe	16	6	78
Pozostałe koszty razem	995	3 549	636
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-403	849	330

Nota 18. Przychody (koszty) finansowe

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
PRZYCHODY FINANSOWE			
Odsetki	296	1 436	835
w tym odsetki naliczone	227	915	290
Różnice kursowe	135	429	62
Różnice kursowe zrealizowane	135	429	62
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0	0
Pozostałe razem	698	3 917	1 083
zwrot prowizji	0	0	0
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	695	1 317	1 066
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	0	0	17
przychody ze sprzedaży udziałów w Spółkach zależnych	0	2 598	0
pozostałe	3	2	0
Razem	1 129	5 782	1 980

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 30.06.2014
KOSZTY FINANSOWE			
Odsetki	353	849	444
w tym odsetki naliczone	0	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	100	305	180
Różnice kursowe	1 172	1 584	962
Różnice kursowe zrealizowane	1 172	1 584	962
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0	0
Inne	228	402	261
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	1	0	0
wycena instrumentów finansowych	0	0	0
wartość sprzedanych udziałów	0	5	
kary pieniężne	0	0	0
różnice zaokrągleń	0	0	0
aktualizacja odsetek	227	397	261
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0	0
Razem	1 853	3 140	1 847
Przychody (koszty) finansowe netto	-724	2 642	133

Nota 19. Pozycje pozabilansowe

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

Nota 20. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
	tys. zł	
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-2 865	-424
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-2 899	-605
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-2 899	-605
	w sztukach	
	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	5 757 316	5 757 316
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	361 234	361 234
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,50	-0,11
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,50	-0,11
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,50	-0,11

Nota 21. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	70 519	52 603
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	67 772	48 759
Zysk/strata	2 747	3 844
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	5 226	8 335
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	5 012	8 078
Zysk/strata	214	257
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 154	945
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	534	578
Zysk/strata	620	367
Zysk/strata ogółem	3 581	4 468

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 22. Transakcje z podmiotami zależnymi

Informacje ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (nota 22).

Nota 23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Informacje ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (nota 23).

III. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

.....
Wojciech Rybka
Prezes Zarządu

.....
Jakub Kufel
Wiceprezes Zarządu

Bydgoszcz, 26.08.2015