



Drozapol-Profil S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
DROZAPOL-PROFIL S.A.
ZA 2017 ROK
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

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

Bydgoszcz, kwiecień 2018

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

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

SPIS TREŚCI

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	3
2. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH	4
3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
7. KOREKTY DO SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO ZA 2016 ROK.....	10
8. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
9. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	60

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

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	01.01.2017 do 31.12.2017	01.01.2016 do 31.12.2016	01.01.2017 do 31.12.2017	01.01.2016 do 31.12.2016
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	126 028	99 211	29 691	22 673
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 101	-6 466	259	-1 478
III. Zysk (strata) netto	321	-6 559	76	-1 499
w tym przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	321	-6 559	76	-1 499
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 959	-295	-697	-67
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 908	41	1 156	9
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 076	-578	-489	-132
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-127	-832	-30	-190
Stan na	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
VIII. Aktywa, razem	83 087	67 573	19 921	15 274
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 843	22 361	6 915	5 054
X. Zobowiązania długoterminowe	6 121	5 059	1 468	1 144
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	22 722	17 302	5 448	3 911
XII. Kapitał własny	54 244	45 212	13 005	10 220
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 335	6 915
XIV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XV. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	5 757 316	6 118 550	5 757 316
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,06	-1,14	0,01	-0,26
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	9,42	7,85	2,26	1,78

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.

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

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:

- 31.12.2017 roku – 4,1709 PLN/EUR (Tabela nr 251/A/NBP/2017 z 29.12.2017)

- 31.12.2016 roku – 4,4240 PLN/EUR (Tabela nr 252/A/NBP/2016 z 30.12.2016)

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

- 2017 – 4,2447 PLN/EUR

- 2016 – 4,3757 PLN/EUR

c) Najniższy i najwyższy kurs w okresach:

2017

- najniższy kurs – 4,1709 PLN/EUR z dnia 29.12.2017

- najwyższy kurs – 4,4157 PLN/EUR z dnia 02.01.2017

2016

- najniższy kurs – 4,2355 PLN/EUR z dnia 04.04.2016

- najwyższy kurs – 4,5035 PLN/EUR z dnia 06.12.2016

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

3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 31.12.2017 tys. zł	Stan na 31.12.2016 tys. zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe		44 404	40 400
Wartości niematerialne	1	12	22
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	16 764	39 876
Nieruchomości inwestycyjne	5	27 053	0
Inwestycje długoterminowe	4	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	573	500
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25	2	2
Aktywa obrotowe		38 683	27 173
Zapasy	6	14 344	7 500
Należności z tytułu dostaw i usług	7	16 137	14 499
Należności z tytułu podatku CIT	7	93	37
Pozostałe należności	7	5 519	2 399
Inne składniki aktywów obrotowych	8	114	130
Pochodne instrumenty finansowe		0	0
Inwestycje krótkoterminowe	4	0	5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	2 476	2 603
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	0	0
RAZEM AKTYWA		83 087	67 573

	Nota	31.12.2017 tys. zł	31.12.2016 tys. zł
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY	11	54 244	45 212
Kapitał podstawowy		30 593	30 593
Akcje własne		0	-5 217
Pozostałe kapitały		29 658	33 324
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		14 250	6 279
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-20 578	-13 208
Wynik finansowy roku bieżącego		321	-6 559
Udziały niekontrolujące		0	0
ZOBOWIĄZANIA		28 843	22 361
Zobowiązania długoterminowe		6 121	5 059
Rezerwy długoterminowe	17	44	38
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	5 264	3 509
Kredyty i pożyczki długoterminowe	16	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	17	813	1 512
Zobowiązania krótkoterminowe		22 722	17 302
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	10 723	6 550
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	17	1 626	616
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16	3 624	5 048
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0
Pozostałe zobowiązania	14	6 749	5 088
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		83 087	67 573

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

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016 tys. zł
Przychody ze sprzedaży	23	126 028	99 211
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		11 892	10 107
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		114 136	89 104
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		114 351	88 218
Wynik brutto na sprzedaży		11 677	10 993
Koszty sprzedaży		6 632	5 315
Koszty ogólnego zarządu		3 761	3 615
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	-183	-8 529
Wynik operacyjny		1 101	-6 466
Przychody (koszty) finansowe netto	20	-891	-599
Wynik przed opodatkowaniem		210	-7 065
Podatek dochodowy	12	-111	-506
Wynik netto roku obrotowego		321	-6 559
Inne dochody całkowite			
Przeszacowanie środków trwałych			
Przeniesienie rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych		9 863	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		-1 874	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		8 310	-6 559
Całkowite dochody		8 310	-6 559
Przypadające na :			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		8 310	-6 559
Udziały niekontrolujące		0	0

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

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	od 01.01.2017	od 01.01.2016
	do 31.12.2017	do 31.12.2016
tys. zł		
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	210	-7 065
Korekty o pozycje	-3 169	6 770
Amortyzacja	2 168	3 688
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	652	330
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-1 294	5 659
Zmiana stanu rezerw	1 086	557
Zmiana stanu zapasów	-6 843	6 603
Zmiana stanu należności netto	-4 002	-3 136
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	5 835	-4 076
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-240	-456
Inne korekty	-357	-2 362
Zapłacony podatek dochodowy	-174	-37
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 959	-295
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	5 566	368
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	4 645	368
Zbycie aktywów finansowych	921	0
w tym w jednostkach powiązanych	200	0
Wydatki	-658	-327
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-658	-322
Nabycie aktywów finansowych	0	-5
w tym w jednostkach powiązanych	0	-5
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 908	41
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	2	7
Odsetki	2	7
Wydatki	-2 078	-585
Spląty kredytów i pożyczek	-1 424	-248
Odsetki	-654	-337
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 076	-578
Przepływy pieniężne netto razem	-127	-832
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	2 603	3 435
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-127	-832
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	2 476	2 603

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2017 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	30 593	-5 217	0	33 324	6 279	-13 670	51 308
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						-6 097	-6 097
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	30 593	-5 217	0	33 324	6 279	-19 767	45 212
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku							
Zbycie akcji własnych		5 217		-4 496			721
Likwidacja środków trwałych				16	-16		0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy				811		-811	0
Razem transakcje z właścicielami	0	5 217	0	-3 669	-16	-811	721
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku						321	321
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku					7 989		7 989
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	7 989	321	8 310
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)				1	-1		0
Saldo na dzień 31.12.2017 roku	30 593	0	0	29 658	14 250	-20 257	54 244

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

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2016 roku	30 593	-5 217	0	38 035	6 263	-17 902	51 772
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	30 593	-5 217	0	38 035	6 263	-17 902	51 772
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2016 roku							
Likwidacja środków trwałych				-16	16		0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				-4 694		4 694	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	-4 711	16	4 694	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku						-6 559	-6 559
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-6 559	-6 559
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Saldo na dzień 31.12.2016 roku	30 593	-5 217	0	33 324	6 279	-19 767	45 212

7. KOREKTY DO SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO ZA 2016 ROK

	Stan na 31.12.2016 było	korekta 1	korekta 2	korekta 3	Stan na 31.12.2016 jest
w tys. zł					
AKTYWA					
Aktywa trwałe	46 197	-5 797	0	0	40 400
Wartości niematerialne	22				22
Rzeczowe aktywa trwałe	45 673	-5 797			39 876
Nieruchomości inwestycyjne	0				0
Inwestycje długoterminowe	500				500
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2				2
Aktywa obrotowe	27 173	0	0	0	27 173
Zapasy	12 671		-5 171		7 500
Należności z tytułu dostaw i usług	9 328		5 171		14 499
Należności z tytułu podatku CIT	37				37
Pozostałe należności	2 399				2 399
Inne składniki aktywów obrotowych	130				130
Pochodne instrumenty finansowe	0				0
Inwestycje krótkoterminowe	5				5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 603				2 603
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0				0
RAZEM AKTYWA	73 370	-5 797	0	0	67 573

	Stan na 31.12.2016 było	korekta 1	korekta 2	korekta 3	Stan na 31.12.2016 jest
w tys. zł					
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA					
KAPITAŁ WŁASNY	51 309	-5 552	0	-545	45 212
Kapitał podstawowy	30 593				30 593
Akcje własne	-5 217				-5 217
Pozostałe kapitały	33 324				33 324
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 279				6 279
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-13 208				-13 208
Wynik finansowy roku bieżącego	-462	-5 552	0	-545	-6 559
Udziały niekontrolujące		0			0
ZOBOWIĄZANIA	22 061	-245	0	545	22 361
Zobowiązania długoterminowe	5 304	-245	0	0	5 059
Rezerwy długoterminowe	38				38
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 754	-245			3 509
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0				0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	1 512				1 512
Zobowiązania krótkoterminowe	16 757	0	0	545	17 302
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 550				6 550
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	71			545	616
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 048				5 048
Zobowiązania z tytułu CIT	0				0
Pozostałe zobowiązania	5 088				5 088
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	73 370	-5 797	0	0	67 573

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

	od 01.01.2016 do 31.12.2016 było	korekta 1	korekta 2	korekta 3	od 01.01.2016 do 31.12.2016 jest
	w tys. zł				
Przychody ze sprzedaży	99 211	0	0	0	99 211
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 107				10 107
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	89 104				89 104
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	88 218				88 218
Wynik brutto na sprzedaży	10 993	0	0	0	10 993
Koszty sprzedaży	5 315				5 315
Koszty ogólnego zarządu	3 615				3 615
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	-2 732	-5 797			-8 529
Wynik operacyjny	-669	-5 797	0	0	-6 466
Przychody (koszty) finansowe netto	-54	0		-545	-599
Wynik przed opodatkowaniem	-723	-5 797	0	-545	-7 065
Podatek dochodowy	-261	-245			-506
Wynik netto roku obrotowego	-462	-5 552	0	-545	-6 559
Inne dochody całkowite					0
Przeszacowanie środków trwałych	0	0	0	0	0
Przeniesienie rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	0	0	0	0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	-462	-5 552	0	-545	-6 559

korekta 1:

odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie - projekt farmy wiatrowej DP WIND 1 Sp. z o.o.

korekta2 :

korekta prezentacyjna - reklasyfikacja zaliczek przekazanych na przyszłe dostawy.

korekta 3:

odsetki od zaległości podatkowych w części dotyczącej lat 2012-2016 naliczone w związku z wydanymi decyzjami pokontrolnymi.

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

8. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

8.1. Informacje ogólne

Informacje o jednostce dominującej

Nazwa: Drozapol-Profil S.A. (dalej Spółka)
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, zbrojenia budowlane.

Zarząd

Wojciech Rybka – Prezes Zarządu,
Agnieszka Łukomska – Członek Zarządu do 30.09.2017r.

Pani Agnieszka Łukomska z dniem 30.09.2017r. zakończyła pracę w Spółce oraz pełnienie funkcji Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza

Bożydar Dubalski – Przewodniczący,
Aneta Rybka – V-ce Przewodnicząca,
Robert Włosiński – Sekretarz,
Andrzej Rona – Członek,
Marcin Hanyżewski - Członek, od dnia 16.10.2017r.,
Tomasz Ziamek - V-ce Przewodniczący, do dnia 16.10.2017r.

W dniu 16.10.2017r. Pan Tomasz Ziamek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. W tym samym dniu na nowego Członka rady Nadzorczej został powołany Pan Marcin Hanyżewski.

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

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

- 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 18.810 tys. zł.
- Jedynym udziałowcem spółki jest Drozapol-Profil S.A.

Dane spółek powiązanych

Boprim Invest Sp. z o.o.:

- Podmiot zależny od DP Invest Sp. z o.o. (100% udziałów, do dnia 16.08.2017r.)
- Kapitał podstawowy wynosi 5 tys. zł.

Podmioty te podlegają pełnej konsolidacji.

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Skonsolidowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 oraz dane za analogiczny okres roku poprzedniego.

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.

8.2. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego 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 31 grudnia 2017 roku.

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).

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

8.3. Zmiana standardów lub interpretacji

Zmiany MSSF obowiązujące od 1 stycznia 2017 są następujące:

- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – inicjatywa dotycząca ujawniania informacji – zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek odroczony” – rozpoznawanie aktywów z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat – zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

Powyższe zmiany do MSSF zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z datą ich wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na zaprezentowane informacje finansowe i nie miały zastosowania do zawieranych transakcji.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie oraz ich wpływ na przyszłe sprawozdania:

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Na podstawie przeprowadzonych analiz (których wyniki zaprezentowano poniżej przy wybranych zmianach do MSSF) Zarząd szacuje, iż zmiany nie powinny mieć istotnego wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki za wyjątkiem wprowadzenia nowego MSSF 16 .

- MSSF 15 „Przychody z kontraktów z klientami” (obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).
Standard ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniem jednostki przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi. Zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w taki sposób aby odzwierciedlić transfer towarów lub usług na rzecz klienta w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia, które spodziewa się otrzymać w zamian za towary i usługi. Spółka planuje zastosować MSSF 15 od dnia wejścia w życie standardu, z zastosowaniem pełnej metody retrospektywnej.
Spółka jest w trakcie prac związanych z wdrożeniem standardu. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że większość umów z klientami zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia - sprzedaż towaru. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów aktualnie są rozpoznawane zgodnie z MSR 18 tj. w momencie przekazania nabywcy istotnych ryzyk i korzyści związanych z ich posiadaniem. Najczęściej moment ten określa się na podstawie dowodu dostawy, który ujawnia moment dostawy na wskazane przez zamawiającego miejsce dostawy.
W ocenie Spółki opisane wyżej czynniki pozostaną bez istotnego wpływu na wynik finansowy po dacie wejścia w życie MSSF 15.
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (został opublikowany przez RMSR w dniu 24 lipca 2014 roku, obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).
MSSF 9 wprowadza podejście do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych odzwierciedlające model biznesowy, w którym są zarządzane oraz charakterystykę przepływów pieniężnych. W ramach MSSF 9 został wprowadzony nowy model oceny utraty wartości, który będzie wymagał

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

bardziej terminowego ujmowania oczekiwanych strat kredytowych. Nowy model spowoduje także wprowadzenie jednolitych zasad podejścia do oceny utraty wartości stosowanych do wszystkich instrumentów finansowych.

Nowy standard wymaga, aby jednostki ujmowały oczekiwane straty kredytowe w momencie kiedy instrumenty finansowe są ujmowane po raz pierwszy oraz ujmowały wszelkie oczekiwane straty z całego okresu życia instrumentów w szybszy niż dotychczas sposób.

Ponadto nowy MSSF 9 wprowadza nowy model rachunkowości zabezpieczeń, wymagający rozbudowanych ujawnień w zakresie zarządzania ryzykiem, jednak z uwagi na to, że Spółka nie stosuje żadnych instrumentów zabezpieczających, w związku z czym zastosowanie MSSF 9 w tym zakresie również pozostanie bez wpływu na wynik finansowy. W ocenie Spółki opisane wyżej czynniki pozostaną bez istotnego wpływu na wynik finansowy po dacie wejścia w życie MSSF 9.

- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).
MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. MSSF 16 wskazuje, że leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu.
Spółka zamierza wprowadzić nowy standard od dnia 1 stycznia 2019 roku, stosując uproszczone podejście retrospektywne.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowane przez RMSR w dniu 18 maja 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).
Zmiana standardu nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki ze względu na to, że nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” - zostały opublikowane w dniu 8 grudnia 2016 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku.
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji własnych” - zostały opublikowane w dniu 20 czerwca 2016 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 4 Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - zostały opublikowane w dniu 12 września 2016 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku.
- Zmiany do MSSF 9 „Cechy przedpłaty z ujemnym wynagrodzeniem (zmiany do MSSF 9)” w celu rozwiania obaw dotyczących sposobu, w jaki MSSF 9 "Instrumenty finansowe" klasyfikuje poszczególne podlegające spłacie aktywa finansowe - zostały opublikowane w dniu 12 października 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

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

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

- Zmiany do MSSF 28 „Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” w celu wyjaśnienia, że jednostka stosuje MSSF 9 "Instrumenty finansowe" do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu które stanowią część inwestycji netto w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, ale w przypadku których metoda praw własności nie jest stosowana- zostały opublikowane w dniu 12 października 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Interpretacje 22 KIMSF „Transakcje w walutach obcych i zaliczki” zostały opublikowane w dniu 8 grudnia 2016 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku.
- Interpretacje 23 KIMSF „Niepewność w zakresie metod naprawy podatku dochodowego” zostały opublikowane w dniu 7 czerwca 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku.

8.4. Zasady rachunkowości

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

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

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, grupa kapitałowa prezentuje bilans sporządzony dodatkowo na początek okresu porównawczego.

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.

Sprawozdanie skonsolidowane zawiera dane Drozapol-Profil S.A. jako spółki dominującej oraz dane spółek zależnych: DP Wind 1 Sp. z o.o. (70% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.), DP Invest Sp. z o.o. (100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.) i spółki powiązanej Boprim Invest Sp. z o.o., w której 100% udziałów posiadał do dnia 16.08.2017r. DP Invest Sp. z o.o.

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:

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

- 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.

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.

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

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. Umożnienie 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 przeznaczonej 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 początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne są wyceniane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej odzwierciedla warunki rynkowe na dzień bilansowy. Przy przeniesieniu nieruchomości zajmowanej przez właściciela do nieruchomości inwestycyjnych wykazywanych w wartości godziwej jednostka stosuje MSR 16 aż do dnia zmiany

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

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

sposobu użytkowania tej nieruchomości. Ustaloną na ten dzień różnicę między wartością bilansową nieruchomości a jej wartością godziwą jednostka traktuje w taki sam sposób jak przeszacowanie zgodnie z MSR 16 Środki trwałe. Standard MSR 40 nakazuje zwiększenie dotychczasowej wartości bilansowej nieruchomości odnieść bezpośrednio w kapitał z aktualizacji wyceny. Przy późniejszym zbyciu nieruchomości inwestycyjnej kapitał z aktualizacji wyceny zawarty w kapitale własnym przenosi się do zysków zatrzymanych. Z kolei 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.

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

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

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

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 amortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem instrumentów pochodnych, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania finansowe, wyznaczone jako pozycje zabezpieczone, 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:

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

- odsetki z tytułu kredytów i pożyczek,
- amortyzacja dyskonta lub premii związanych z kredytami i pożyczkami,
- koszty związane z zawarciem kredytów i pożyczek,
- koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego,
- różnice kursowe związane z kredytami i pożyczkami w stopniu, w jakim uznawane są one za korektę odsetek.

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

Kredyty i pożyczki

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

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

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

Podatki dochodowe

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

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

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

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

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

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,

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

- 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 osiągającej 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.

Sprawozdania finansowe

Spółka sporządza Sprawozdanie z całkowitych dochodów w wariantcie kalkulacyjnym, Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

8.5. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2017-31.12.2017 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Drozapól-Profil S.A. dnia 27.04.2018r.

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

8.6. Informacje o ryzykach dotyczących grupy kapitałowej

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

W 2017 większość towarów Spółka i spółka zależna DP Invest Sp. z o.o. sprowadzała od dostawców zagranicznych. W związku z czym grupa kapitałowa posiadała zobowiązania wyrażone w EUR, USD.

Spółka jest narażona na ryzyko kursowe i w celu jego ograniczenia prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym oraz zawierane są transakcje typu forward i spot zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. W 2017 roku Spółka zawierała kontrakty walutowe w bankach PKO BP S.A. i Raiffeisen Bank Polska S.A. Na 31.12.2017r. Spółka miała otwarty kontrakt walutowy na kwotę 31 tys. USD, który podlegał wycenieniu na dzień bilansowy.

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

Wpływ różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward, na wynik finansowy Spółki w 2017 roku wyniósł -69 tys. zł, a w 2016 roku wyniósł 180 tys. zł.

Transakcje walutowe zawierane były także przez spółkę zależną DP Invest i dotyczyły one zapłat za wyroby stalowe dostarczane od podmiotów zagranicznych. Różnice kursowe wygenerowane przez DP Invest wyniosły 62 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 31.12.2017			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	976	16	4 126
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	976	1	4 074
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	15	52
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-2 087	-113	-9 096
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne		0	0
Leasing finansowy		0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	2 087	113	9 096
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-1 111	-97	-4 970

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 31.12.2016			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	1 195	0	5 287
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	1 194	0	5 282
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1	0	4
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-1 367	-11	-6 094
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	230	0	1 018
Leasing finansowy	0	0	0

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	1 137	11	5 076
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-172	-11	-807

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 31.12.2017							
Wzrost kursu walutowego	10%	-463		-463	0	0	0
	10%		-34	-34	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	463		463	0	0	0
	-10%		34	34	0	0	0
wartość w walucie		-1111	-97	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 31.12.2016							
Wzrost kursu walutowego	10%	-76		-76	0	0	0
	10%		-5	-5	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	76		76	0	0	0
	-10%		5	5	0	0	0
wartość w walucie		-172	-11	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. W 2017 roku Spółka była narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kredytami bankowymi: kredyt rewolwingowy w Raiffeisen Bank Polska S.A. i kredyty obrotowe w banku PKO BP S.A. Z kredytów w Raiffeisen Bank Polska S.A. korzystała, także spółka zależna DP Invest Sp. z o.o.. Na 31.12.2017r. poziom kredytów wyniósł 3 624 tys zł, z czego 2 200 tys zł dotyczy spółki wiodącej a 1 424 tys zł spółki DP INVEST Sp. z o.o.

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:	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Wzrost stopy procentowej	+1%	-10	-26	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	10	26	0	0

Ryzyko kredytowe

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

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

	31.12.2017	31.12.2016
Nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	7 16 137	14 499
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 2 476	2 603
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	18 613	17 102

Grupa kapitałowa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. i DP Invest Sp. z o.o. dokonują sprzedaży hurtowej na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nieznanymi, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty. Spółki stosują 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. Na 31.12.2017r. jednostka dominująca posiadała linie kredytowe w dwóch bankach.

Spółka korzysta też z faktoringu należności i odwrotnego w Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz z faktoringu należności w Kuke Finance S.A., co pozwala na dodatkowe wspieranie płynności. Na koniec 2017 roku saldo wykorzystania faktoringu wyniosło 4 352 tys. zł. Ponadto Kuke S.A. ubezpiecza należności Spółki i w przypadku, gdy limit faktoringowy pokrywa się z limitem ubezpieczeniowym, wówczas Spółka korzysta z faktoringu pełnego.

W pozycjach pozabilansowych Spółka wykazuje wartość otwartych akredytyw na rzecz dostawców. Na dzień 31.12.2017r. wartość otwartych akredytyw wynosi 15 050 tys. zł, z czego kwota 13 664 tys. zł dotyczy Spółki, a 1 386 tys. zł DP Invest. Wartość otwartych gwarancji bankowych na rzecz dostawców wynosi 1 218 tys. zł

DP Invest korzysta z finansowania kredytowego w Raiffeisen Bank Polska S.A. oraz z linii na akredytywy i gwarancje. Wartość otwartych akredytyw na 31.12.2017 wyniosła 1 386 tys. zł. Ponadto DP Invest ubezpiecza swoje należności w Towarzystwie Ubezpieczeń Euler Hermes S.A., dzięki czemu spółki z grupy mają zdywersyfikowany portfel dotyczący limitów kupieckich.

Ryzyko płynności

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

Jako jeden z czynników ryzyka płynności wskazać można ryzyko nie przedłużenia przez banki finansujące Spółkę linii kredytowych. Umowy na linie wielocelowe w bankach Raiffeisen i PKO BP obowiązują odpowiednio do 19.10.2018r. i 16.04.2021r. Planowane jest przedłużanie umowy z Raiffeisen.

Linia wielocelowa, z której korzysta DP Invest Sp. z o.o., obowiązuje do 19.10.2018r. i również planuje się jej przedłużenie.

Linie kredytowe w rachunku bieżącym	31.12.2017	31.12.2016
Przyznane limity kredytowe	0	0
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	0	0
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	0	0

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

	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 31.12.2017							
Kredyty w rachunku kredytowym	3 624	0	0	0	0	3 654	3 624
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	0	0	0	0	0
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	10 723	0	0	0	0	10 723	10 723
Pozostałe zobowiązania	6 749	0	0	0	0	6 749	6 749
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	21 096	0	0	0	0	21 126	21 096

	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 31.12.2016							
Kredyty w rachunku kredytowym	2 888	2 160	0	0	0	5 118	5 048
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	0	0	0	0	0
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	6 519	31	0	0	0	6 519	6 550
pozostałe zobowiązania	5 088	0	0	0	0	5 088	5 088
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	14 495	2 191	0	0	0	16 725	16 686

8.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 14.03.2018r. Spółka podpisała z Raiffeisen Bank Polska S.A. aneks do umowy o limit wierzytelności z dnia 10.06.2010r. Na mocy niniejszego aneksu Bank podniósł wysokość dostępnego limitu z 10 mln zł do 15 mln zł. Limit ten został udostępniony Spółce do dnia 19.10.2018r. (dzień ostatecznej spłaty limitu) – RB 2/2018 z dnia 14.03.2018.

Dnia 16.04.2018 r. Spółka podpisała z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. aneks do umowy o limit wierzytelności z dnia 21.10.2008r. Na mocy niniejszego aneksu Bank podniósł wysokość dostępnego limitu z 12 mln zł do 17 mln zł. Limit ten został udostępniony Spółce do dnia 16.04.2021r. (dzień ostatecznej spłaty limitu) – RB 4/2018 z dnia 16.04.2018r.

8.8. Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

W roku 2017 nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

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

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

8.9. Sezonowość i cykliczność

Sezonowość w branży hutniczej występuje i z reguły charakteryzowała się najwyższymi obrotami w II i III kwartale, co w dużej mierze podyktowane jest warunkami atmosferycznymi i intensyfikacją inwestycji w tym okresie. Od tej reguły występują jednak odstępstwa i z roku na rok branża wyrobów hutniczych charakteryzuje się coraz mniej wyraźną sezonowością. Obrazuje to ostatni rok, w którym spółka odnotowała najwyższe obroty w IV kwartale.

8.10. Dywidenda

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

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

8.11. Dodatkowe noty wyjaśniające

Nota 1. Wartości niematerialne

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Wartość brutto na początek okresu	699	693
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	677	657
Wartość netto na początek okresu	22	36
Wartość brutto na początek okresu	699	693
a) Zwiększenia (z tytułu) nabycie	4	6
b) Zmniejszenia (z tytułu) likwidacja	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	703	699
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	677	657
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	14	20
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	691	677
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	691	677
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	12	22
Wartości niematerialne		

Na dzień 31.12.2017r. grupa kapitałowa zweryfikowała stawki amortyzacyjne oraz przyjęte metody amortyzacji pod względem oczekiwanej użyteczności w Spółkach. Nie stwierdzono potrzeby zmian pierwotnych szacunków.

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

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2017-31.12.2017								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 245	32 240	14 290	3 357	597	5 881	0	67 610
a) Zwiększenia	0	22	655	11	0	1 897	0	2 585
nabycia						1 897		1 897
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie		22	655	11				688
nabycie spółki zależnej								0
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży								0
b) Zmniejszenia	8 847	14 257	2 557	646	71	1 919	0	28 297
sprzedaż	544	297	2 531	647	70			4 089
likwidacja			26					26
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	7 824	11 946						19 770
sprzedaż spółki zależnej	479	2 014						2 493
inne zmiany				-1	1	1 919		1 919
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 398	18 005	12 388	2 722	526	5 859	0	41 898
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	9 072	9 444	2 829	557	0	0	21 902
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		1 032	940	153	16			2 141
nabycie spółki zależnej								0
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży								0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży		72	1 032	552	64			1 720
Zmniejszenia z tytułu likwidacji		0	26					26
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych		2 580						2 580
Sprzedaż spółki zależnej		423						423
inne zmiany								0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	7 029	9 326	2 430	509	0	0	19 294
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	5 832	0	5 832
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36				9				9
Inne korekty								0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	7 029	9 326	2 439	509	5 832	0	25 135
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 398	10 976	3 062	283	17	27	0	16 764
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	5 175	867	8				7 997

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2016-31.12.2016	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	10 367	11 096	4 028	642	5 899	5	33 984
a) Zwiększenia	9 298	21 961	3 704	81	1	304	0	35 349
nabycia	0	0	0	0	0	304	0	304
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	207	47	67	1	0	0	322
nabycie spółki zależnej	479	2 014	0	0	0	0	0	2 493
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	8 819	19 740	3 657	14	0	0	0	32 230
b) Zmniejszenia	0	88	510	752	46	322	5	1 723
sprzedaż	0	0	473	752	38	0	0	1 263
likwidacja	0	88	37	0	8	0	0	133
inne zmiany	0	0	0	0	0	322	5	327
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	11 245	32 240	14 290	3 357	597	5 881	0	67 610
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	4 363	6 943	3 354	574	0	0	15 234
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	1 913	1 506	223	27	0	0	3 669
nabycie spółki zależnej	0	125	0	0	0	0	0	125
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	2 741	1 310	4	0	0	0	4 055
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	280	752	36	0	0	1 068
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	70	35	0	8	0	0	113
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	9 072	9 444	2 829	557	0	0	21 902
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	53	0	53
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	5 779	0	5 779
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	5 832	0	5 832
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	9 072	9 444	2 829	557	5 832	0	27 734
Bilans zamknięcia (wartość netto)	11 245	23 168	4 846	528	40	49	0	39 876
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	11 095	20 279	824	36	0	0	0	32 234

(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 01.01.2017-31.12.2017	w tym	
	Grunty	wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 245	5 250
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
nabycie spółki zależnej		
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży		
b) Zmniejszenia	8 847	2 852
sprzedaż	1 023	549
likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	7 824	2 303
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 398	2 398
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)	2 398	2 398

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2016-31.12.2016	w tym	
	Grunty	wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	1 947
a) Zwiększenia	9 298	3 303
nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
nabycie spółki zależnej	479	479
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	8 819	2 824
b) Zmniejszenia	0	0
sprzedaż	0	0
likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	11 245	5 250
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

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

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	11 245	5 250

Obciążenia wynikające z zabezpieczenia zobowiązań na rzeczowym majątku trwałym zaprezentowano szczegółowo w nocie 16.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów		
Koszt własny sprzedaży	756	546
Koszty ogólnego zarządu	436	460
Koszty sprzedaży	174	173
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	665	2 490
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 031	3 669

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz dotyczące ich zobowiązania

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	31.12.2017	31.12.2016
Środki trwałe	0	0
grunty	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie	31.12.2017	31.12.2016
Środki trwałe	0	0
grunty	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE	0	0

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

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Środki trwałe	0	0
grunty	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży	0	0

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	31.12.2017	31.12.2016
grunty	0	0
budynki i budowle	9	33
urządzenia techniczne i maszyny	18	16
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
wartości niematerialne	0	0
nakłady na farmy wiatrowe	0	0
Środki trwałe w budowie	27	49
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0

W związku z przeglądem danych dostępnych w momencie zatwierdzenia do publikacji sprawozdań finansowych za rok 2016, Emitent dokonał ponownej interpretacji polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisów wobec aktywów związanych z inwestycją Spółki w DP-Wind 1 Sp. z o.o.. W wyniku zmian w otoczeniu rynkowym m.in. takich jak dalszy spadek cen świadectw pochodzenia energii, oraz utrzymujących się bardzo niskich cen wytwarzanej energii, a przede wszystkim przeprowadzonej, szczegółowej analizy, ustalono, że wartość aktywów została niewłaściwie określona, gdyż spółka uznała za zbyt optymistyczne nowo uchwalone przepisy o nowym systemie wsparcia energetyki wiatrowej poprzez aukcje. Dziś wiemy, że były to przesłanki mylne i/lub niewystarczające do uznania, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne z tych aktywów w przyszłych okresach. Brak zapowiadanych w nowej ustawie w 2016 roku aukcji na zakup energii z elektrowni wiatrowych o mocy ponad 1 MW sprawił, że spółka nie mogła przystąpić do tej pory do tych aukcji i nie mogła przystąpić do realizacji projektu lub jego sprzedaży zainteresowanym inwestorom. Nie ziszczył się zatem warunek, który został założony przy wycenie tego aktywów. Z tego powodu, z perspektywy czasu i zaistniałych zdarzeń, których nie można było przewidzieć, zwłaszcza w kontekście zaufania do tworzonego prawa przez ustawodawcę, ale i licznych zapowiedzi kolejnych ministrów i polityków o korzyściach dla przedsiębiorców, płynących z nowych uregulowań w zakresie energetyki wiatrowej, uznano, że w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31.12.2016 roku należało jednak uwzględnić przedmiotowe odpisy w wartości poniesionych nakładów na projekt farmy wiatrowej w kwocie 5 797 tys. zł.

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

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2016
Udziały lub akcje	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
DP INVEST	0	0
DP WIND1	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	0	0
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2016
Pochodne instrumenty finansowe	0	5
kontrakty forward	0	5
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
inne papiery wartościowe	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
udzielone pożyczki	0	0
Inwestycje krótkoterminowe razem	0	0

Spółka dokonała odpisu aktualizującego na pożyczkę udzieloną spółce zależnej DP WIND 1 Sp. z o.o., w poczet wyniku lat ubiegłych w wysokości 7 270 767,05 zł z czego 1 290 079,49 zł stanowiły odsetki. Kwota 7 270 767,05 zł obniżyła kapitały spółki na dzień 31.12.2016 r. W poczet wyniku roku 2017 została zaliczona kwota wynikająca z odsetek naliczonych w 2017r. w wysokości 299 034,37 zł. Łączna kwota dokonanego odpisu to 7 569 801,42 zł. Bardziej szczegółowy opis dotyczący odpisu znajduje się w dalszej części, odnoszącej się do Spółek Zależnych.

STRUKTURA UDZIAŁÓW DROZAPOL-PROFIL S.A. W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH	31.12.2017
DP INVEST Sp. z o.o.	100%
DP WIND 1 Sp. z o.o.	70%

Spółka dokonała analizy przyszłych przepływów w spółkach zależnych DP Wind 1 i DP Invest wynikających z zawartych przez nie umów pod kątem testu na utratę wartości. W wyniku przeprowadzonych testów na utratę wartości rozpoznano konieczności dokonania odpisów aktualizujących dot. spółki DP WIND-1 Sp. z o.o., w ciężar lat ubiegłych.

Test na utratę wartości spółki DP Invest Sp. z o.o. przeprowadzono, bazując na wycenie nieruchomości posiadanej przez tę spółkę i biorąc pod uwagę to, że Drozapol-Profil S.A. jest jedynym właścicielem DP Invest Sp. z o.o. Wycena sporządzona została metodą skorygowanych aktywów netto i porównano ją z wartością godziwą nieruchomości. Przeprowadzony test wykazał, że nie doszło do utraty wartości tej spółki.

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

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31.12.2017	31.12.2016
Wartość bilansowa na początek okresu	0	0
Zmiany stanu:	27 053	0
-reklasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	17 190	0
-przeszacowanie do wartości godziwej	9 863	0
-zbycie nieruchomości	0	0
-pozostałe	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	27 053	0

Zarząd Spółki zdecydował o zmianie sposobu prezentacji w bilansie nieruchomości zlokalizowanej w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235. Dokonano reklasyfikacji tej nieruchomości z rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych. Decyzję podjęto biorąc pod uwagę aktualny sposób czerpania pożytków tj. źródło przychodów z czynszów i utrzymywanie w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost wartości. Nadwyżkę ponad dotychczasową wartość bilansową nieruchomości tj. kwotę 17 190 zł nad jej wartość z wyceny tj. kwotę 27 053 zł, jednostka wraz z podatkiem odroczonym ujęła bezpośrednio w kapitale z aktualizacji wyceny. Nieruchomość inwestycyjną przy ul. Grunwaldzkiej 235 w Bydgoszczy stanowi kompleks dwóch nieruchomości gruntowych, tworzących całość gospodarczą, zabudowanych budynkami produkcyjno-magazynowymi z częścią biurową i socjalno-sanitarną. Łączna powierzchnia nieruchomości wynosi 3,6649 ha z czego 1,6580 ha stanowi prawo wieczystego użytkowania gruntu i 2,0069 ha prawo własności. Do wyceny nieruchomości inwestycyjnych Spółka zaangażowała niezależnego rzeczoznawcę. W ocenie Spółki dokonano wyboru podmiotu charakteryzującego się wysokim profesjonalizmem oraz znajomością specyfiki branżowej i lokalnych rynków. Nieruchomość w całości stanowi zabezpieczenie umów kredytowych z PKO BP S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A.

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

nieruchomość inwestycyjna- podział funkcjonalny	metoda wyceny	powierzchnia w ha - podział funkcjonalny nieruchomości	wartość w tys. zł	istotne nieobserwowalne dane wejściowe	1/dochód netto 2/wsp.kapitalizacji 3/cena średnia 4/współczynniki korygujące
część związana z użytkowaniem budowlanym	podejście dochodowe, metoda inwestycyjna, technika kapitalizacji prostej	1,6649	15132	dochód netto z czynszów operacyjnych skorygowany o wydatki operacyjne ponoszone przez właściciela; stopa kapitalizacji (dyskontowa)	1/ 1373 tys. zł
					2/ 11,02
część pozostała o przeznaczeniu zgodnie z MPZP pod usługi	podejście porównawcze, metoda korygowania ceny średniej	2,0000	11921	ceny transakcyjne nieruchomości o podobnej charakterystyce i potencjale	3/ 413,65 zł m ²
					4/ 1,31 x 1,10
Razem		3,6649	27 053		

Nieruchomości inwestycyjne zostały wycenione do wartości godziwej zgodnie z 3 poziomem hierarchii.

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

Nota 6. Zapasy

ZAPASY	31.12.2017	31.12.2016
Materiały	33	10
Półprodukty i produkty w toku	387	542
Wyroby gotowe	299	123
Towary	13 700	6 875
Zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	14 419	7 550

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	50	1 178
Zwiększenia	43	0
Zmniejszenia	18	1 128
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	18	653
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	49
ujęte jako pozostałe przychody operacyjne	0	426
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	75	50
Wartość zapasów wykazana w bilansie	14 344	7 500

W nocie 16 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na majątku opisanym powyżej.

Nota 7. Należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2017	31.12.2016
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	12 751	11 822
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	6 963	5 989
do 3 m-cy	3 178	1 873
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	284	380
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	30	827
powyżej 12 m-cy	3 471	2 909
c) Odpis aktualizujący	3 577	3 312
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	16 137	14 499
w tym: od jednostek powiązanych netto	0	0

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.12.2017	31.12.2016
a) Pozostałe należności brutto	5 982	3 224
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	254	548
Należności z tytułu podatku CIT	93	37
należności w postępowaniu sądowym	0	0
pozostałe należności	5 635	2 639
b) Odpis aktualizujący	370	788
Pozostałe należności netto, razem	5 612	2 436
w tym: od jednostek powiązanych	0	0

(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 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Stan na początek okresu	4 100	3 475
a) Zwiększenia	497	1 523
b) Zmniejszenia	650	898
Stan na koniec okresu	3 947	4 100

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. Spółka 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.

Przed przystąpieniem do transakcji z każdym nowym klientem Spółka stosuje system zewnętrznej oraz wewnętrznej oceny kredytowej dla oceny zdolności zaciągania zobowiązań i ich spłaty przez danego klienta. Limity i ratingi kredytowe są weryfikowane na bieżąco, najczęściej raz na kwartał. Zdecydowana większość obrotu jest ubezpieczona, w pozostałych przypadkach Spółka stosuje szereg zabezpieczeń, minimalizując w ten sposób ewentualne szkody.

W celu zarządzania płynnością finansową Spółka dodatkowo korzysta w Raiffeisen Bank Polska S.A. z faktoringu niepełnego (limit przyznany 3 000 tys. zł) i faktoringu odwrotnego (limit przyznany 4 000 tys. zł) oraz faktoringu w Kuke Finance S.A. (limit przyznany 4 000 tys. zł). Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o. dysponuje linią wielocelową z limitem 4 500 tys. zł.

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług na koniec 2017 r. wyniósł 44 dni. W przypadku braku spłaty Spółka tworzy odpis aktualizujący należność po co najmniej 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 nocy 16 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 8. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	31.12.2017	31.12.2016
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	114	130
- ubezpieczenia majątkowe	35	35
- prenumerata czasopism	1	2
- polisy (OC, AC, NW)	69	77
- pozostałe	9	16
Inne aktywa obrotowe, razem	114	130

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w rzeczywistości poniesionych nakładach.

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

Nota 9. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 476	2 603
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 476	2 603
inne środki pieniężne	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne, razem	2 476	2 603
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	92	185
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	0	0
- wyodrębniony rachunek ZFRON	92	185
- kasa ZFRON	0	0

Nota 10. 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 11. Elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk
Kapitał podstawowy	31.12.2017	31.12.2016
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550
	tys. zł	tys. zł
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	19 800	19 800
Na dzień 1 stycznia 2005r.	0	0
wyemitowane w roku 2005	196	196
wyemitowane w roku 2006	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2007	298	298
wyemitowane w roku 2008		
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593
Pozostałe kapitały		
Kapitał zapasowy	25 938	29 604
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	29 658	33 324
Akcje własne	0	-5 217
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	14 250	6 279
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	-20 578	-13 208
Wynik finansowy roku bieżącego	321	-6 559
Razem kapitały własne	54 244	45 212

	31.12.2017	
	DP INVEST	DP WIND1
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
Wartość udziałów	18 810	3
Odpis aktualizujący	-	3
Wartość udziałów zaktualizowana	18 810	-
Struktura procentowa	100%	70%

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

31.12.2016		
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.
Wartość udziałów	18 810	3
Odpis aktualizujący	-	3
Wartość udziałów zaktualizowana	18 810	-
Struktura procentowa	100%	70%

Zestawienie ofert publicznych na akcjach Drozapol-Profil S.A.

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

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

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

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

Dnia 18.11.2014r. 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.

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

Niedobory scaleniowe w wysokości 2 574 sztuki powstałe w procesie scalenia akcji uzupełnione zostały kosztem praw akcyjnych wynikających z akcji własnych posiadanych przez Drozapol-Profil S.A. i zdeponowanych w Domu Maklerskim Erste Securities Polska S.A.

Po scaleniu akcji Spółka posiadała 361 234 akcje własne uprawniające do 361 234 głosów na walnym zgromadzeniu. Udział akcji własnych w kapitale zakładowym wynosił 5,9%, a udział w głosach 4,3%.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31.12.2017r.:

Akcjonariusz	Ilość akcji razem	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów razem	% głosów na WZA
Wojciech Rybka	2 212 971	36,17%	3 472 971	40,20%
Grażyna Rybka	1 708 383	27,93%	2 968 383	34,37%
Razem	3 921 354	64,09%	6 441 354	74,57%
Łączna liczba akcji	6 118 550	100%	8 638 550	100%
w tym akcje własne	0	0,00%	0	0,00%

Spółka w dniu 09.10.2017r. odpowiedziała na wezwanie głównych akcjonariuszy Spółki tj. p. Grażyny Rybka oraz p. Wojciecha Rybka na sprzedaż akcji Spółki. W wyniku zapisu na sprzedaż akcji Spółka dokonała zbycia akcji własnych w ilości 361 234 akcje (5,9% w kapitale akcyjnym). Do dokonania powyższych czynności, zgodnie z uchwałami nr 4 i 5 NWZA z dnia 22.09.2014r. Zarząd Spółki został upoważniony do wszelkich czynności faktycznych i prawnych związanych ze zbyciem akcji, które wcześniej nabyte zostały w celu umorzenia. W dniu 22.09.2017r. Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała odsprzedanie akcji będących w posiadaniu Spółki w ramach wezwania z dnia 21.08.2017r. Pozyskane ze sprzedaży środki pozytywnie wpłynęły na płynność Spółki i zostały wykorzystane dla realizacji bieżących planów sprzedażowych.

Akcje Spółki będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących:

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji Drozapol-Profil S.A.	Wartość nominalna akcji w zł	Zmiana w stosunku do poprzedniego roku
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	2 212 971	11 064 855	+ 569 871 akcji
Tomasz Ziamek	Prokurent	0	0	- 3 635 akcji
Grażyna Rybka	Prokurent	1 708 383	8 541 915	+ 429 903 akcje
Maciej Wiśniewski	Prokurent	200	1 000	Bez zmian
Jordan Madej	Prokurent	0	0	- 1 322 akcje
Razem		3 921 554	19 607 770	+ 994 817

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

Nota 12. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-111	-506
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-111	-506

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO (dla Drozapol Profil S.A.)	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Zysk przed opodatkowaniem	8	550
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 537	3 936
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	7 223	1 766
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 283	48
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 238	1 228
Dochód wolny od opodatkowania	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	0	1540
Dochód podatkowy/strata podatkowa	-1 633	0
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0

REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Różnice przejściowe:		
Wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	27 203	18 413
Ulgi inwestycyjne	0	0
Pozostałe	502	53
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 264	3 509

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Różnice przejściowe:		
Świadczenia po okresie zatrudnienia	181	110
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Odpisy aktualizujące należności	2 377	2 377
Nierozliczone straty podatkowe	2 615	-
Pozostałe	176	142
Aktualizacja zapasów	43	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	1 024	500
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	451	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	573	500

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

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU		
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	500	415
2. Zwiększenia	524	85
a) odniesione na wynik finansowy	524	85
świadczenia po okresie zatrudnienia	13	2
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
nierozliczone straty podatkowe	497	0
odpisy aktualizujące należności	0	70
aktualizacja zapasów	8	0
pozostałe	6	13
b) odniesione na kapitał własny	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0
pozostałe	0	0
3. Zmniejszenia	451	0
a) odniesione na wynik finansowy	451	0
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
nierozliczone straty podatkowe	0	0
odpisy aktualizujące należności	451	0
aktualizacja zapasów	0	0
pozostałe	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0
pozostałe	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	573	500
a) odniesiono na wynik finansowy	74	85
świadczenia po okresie zatrudnienia	13	2
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
nierozliczone straty podatkowe	497	0
odpisy aktualizujące należności	-451	70
aktualizacja zapasów	8	0
pozostałe	7	13
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
pozostałe	0	0
ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 509	3 930
2. Zwiększenia	1959	64
a) odniesione na wynik finansowy	85	64
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0
pozostałe	85	64
b) odniesione na kapitał własny	1874	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	1874	0
pozostałe	0	0
3. Zmniejszenia	204	485
a) odniesione na wynik finansowy	204	485
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	204	485
pozostałe	0	0

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

b) odniesione na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0
pozostałe	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 264	3 509
a) odniesionej na wynik finansowy	-119	-421
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	-204	-485
pozostałe	85	64
b) odniesionej na kapitał własny	1 874	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	1874	0
pozostałe	0	0

Nota 13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2017	31.12.2016
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 491	6 016
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 3 m-cy	4 232	534
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	4 173	457
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	0	46
powyżej 12 m-cy	33	7
	26	24
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	10 723	6 550

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

Nota 14. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania pracownicze	328	244
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 428	1 172
Zaliczki otrzymane na dostawy	193	262
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 701	3 367
ZFŚS i ZFRON	96	43
Kredyty i pożyczki	0	0
Inne zobowiązania finansowe	3	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 749	5 088

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

Nota 15. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	0	0

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

Nota 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Dane dotyczące Drozapol-Profil S.A.

Bank	Produkt bankowy	Limit na 31.12.2017	Stan na 31.12.2017	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	4 700 tys. PLN	2 200 tys. PLN	30.04.2018	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji; hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 18 000 tys. zł, zastaw na zapasach o wartości do kwoty 5 000 tys. zł, zastaw na maszynach i urządzeniach do kwoty 2 019 tys. zł, weksel in blanco z deklaracją wekslową; potrącenie wierzytelności z rachunku, cesja z polis, cesja z umów najmu dot. nieruchomości na których ustanowiona jest hipoteka
	Linia na akredytywy	12 000 tys. PLN	4 921 tys. PLN			
	Linia na gwarancje		1 218 tys. PLN			
KUKE Finance S.A.	Faktoring	4 000 tys. PLN	1 622 tys. PLN	-	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M + marża	Selektywna cesja praw z polisy ubezpieczeniowej z Kuke S.A., weksel in blanco z deklaracją wekslową
Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	4 000 tys. PLN	0 tys. PLN	19.10.2018	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym i innych rachunków w banku, weksel in blanco z deklaracją wekslową, hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 4 260 tys. zł, hipoteka łączna do kwoty 21 750 tys. zł na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298A; cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, poręczenie DP Invest Sp. z o.o. i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela, poręczenie W.Rybka i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela
	Linia na gwarancje i akredytywy	10 000 tys. PLN	8 743 tys. PLN			
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Faktoring	3 000 tys. PLN	2 730 tys. PLN	25.09.2018	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M + marża	Cesja z polisy ubezpieczenia należności w Kuke S.A., weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
	Faktoring odwrotny	4 000 tys. PLN	0 tys. PLN	10.09.2018	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża; EURIBOR 1M + marża	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

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

Dane dotyczące DP Invest Sp. z o.o.

Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	4 000 tys. PLN	1 424 tys. PLN	19.10.2018	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M +marża (dla kredytów w EUR)	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków w banku, weksel in blanco z deklaracją wekslową, hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 4 260 tys. zł, hipoteka łączna do kwoty 21 750 tys. zł na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298A; cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, poręczenie Drozapol-Profil SA i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela, poręczenie W.Rybka i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela; przelew wierzytelności istniejących i przyszłych (cesja potwierdzona) przysługujących Kredytobiorcy wobec jego dłużników; przelew wierzytelności istniejących i przyszłych (cesja jawna) przysługujących Kredytobiorcy wobec jego dłużników; Cesja z polisy ubezpieczenia towaru w transporcie (polisa cargo) z Kredytobiorcą lub DROZAPOL- PROFIL SA od miejsca załadunku do miejsca przeznaczenia dostawy
	Linia na gwarancje i akredytywy	4 000 tys. PLN	1 386 tys. PLN		-	
	Faktoring odwrotny	1 000 tys. PLN	0 tys. PLN	10.09.2018	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M +marża (dla kredytów w EUR)	

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

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

Nota 17. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
REZERWY DŁUGOTERMINOWE		
Stan na początek okresu	38	26
- na świadczenia emerytalne i podobne	38	26
- kontrole VAT - odsetki	545	0
Zwiększenia, w tym	6	12
- na świadczenia emerytalne i podobne	6	12
- kontrole VAT - odsetki	0	0
Zmniejszenia, w tym	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Stan na koniec okresu	44	38
- na świadczenia emerytalne i podobne	44	38
- kontrole VAT - odsetki	0	0
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na początek okresu	1 583	2 215
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	1 583	2 215
- przychody przyszłych okresów w tym:	1 583	2 215
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	1 512	2 031
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	71	184
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	0	0
-przychody przyszłych okresów	0	0
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	770	632
-przychody przyszłych okresów	699	632
-pozostałe	71	0
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	813	1 583
- przychody przyszłych okresów w tym:	813	1 583
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	813	1 512
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0	71
Pozycja krótkoterminowa dotyczy kwot podlegających rozliczeniu w Przychody w okresie kolejnych 12 m-cy od dnia bilansowego		
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Stan rezerw na początek okresu	0	0
- na świadczenia emerytalne	0	0
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy - kontrole VAT - odsetki	545	0
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	1 081	545
- na świadczenia emerytalne	6	0
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy - kontrole VAT - odsetki	1 075	545
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	0	0
- na świadczenia emerytalne	0	0
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy	0	0
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	1 626	545
- na świadczenia emerytalne	6	0
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy - kontrole VAT - odsetki	1 620	545
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	1 626	616

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

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 2017 to:

- stopa dyskontowa – 3,2%
- stopa przyszłego wzrostu płac- 1% w roku 2018 i kolejnych latach,
- wskaźnik rotacji zatrudnienia - 11% rocznie.

Prawdopodobieństwo niezdolności do pracy wyznaczono bazując na prawdopodobieństwach śmiertelności. Założono również, że jest ono zależne od wieku pracownika. 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 aktuarium.

Terminy zapadalności świadczeń przypadają według uzyskiwania uprawnień emerytalnych.

Nota 18. Koszty według rodzaju

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Amortyzacja	1 502	1 224
Zużycie materiałów i energii	8 693	8 940
Usługi obce	3 985	2 501
Podatki i opłaty	1 033	753
Wynagrodzenia	4 684	4 565
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	903	865
Pozostałe koszty rodzajowe	453	337
Razem koszty rodzajowe	21 253	19 185
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	103 491	77 963
zmiana stanu produktów	-450	-185
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	103 941	78 148
Razem koszty działalności operacyjnej	124 744	97 148

Nota 19. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	5 365	368
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	522	636
dofinansowanie z tytułu SOD	176	224
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	145	793
kary i odszkodowania	148	150
finansowanie z ZFRON	6	79
dotądnie różnice kursowe	100	3
pomoc publiczna dla podmiotów zatr. osoby skazane	48	0
pozostałe	190	113
Pozostałe przychody razem	6 700	2 366

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

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	3 910	230
Koszty postępowania spornego	0	24
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	1 940	817
Amortyzacja aktywów nieoperacyjnych	665	2 490
Podatek od nieruchomości	205	541
Odpis aktualizujący nakłady na farmę wiatrową	0	5 797
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	43	0
Kary i odszkodowania	0	742
Rozliczenie nabycia udziałów w Boprim pozostałe	0	152
	120	102
Pozostałe koszty razem	6 883	10 895
<hr/>		
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w rachunku zysków i strat	-183	-8 529

Nota 20. Przychody (koszty) finansowe

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	201	535
w tym odsetki naliczone	51	278
Różnice kursowe	62	38
Różnice kursowe zrealizowane	62	38
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	833	769
zwrot prowizji		4
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	833	759
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych		5
przychody ze sprzedaży spółek zależnych	0	0
pozostałe		1
Razem	1 096	1 342
<hr/>		
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	250	245
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	405	255
Różnice kursowe	999	618
Różnice kursowe zrealizowane	999	618
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	333	823
koszt sprzedanych instrumentów finansowych		0
wycena instrumentów finansowych	3	0
wartość sprzedanej udziałów	0	0
odsetki od zobowiązań podatkowych	118	545
kary pieniężne	0	0

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

różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	51	278
wynik ze sprzedaży spółki zależnej	161	0
Razem	1 987	1 941
Przychody (koszty) finansowe netto	-891	-599

Nota 21. Pozycje pozabilansowe

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1. Należności warunkowe	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	16 379	11 814
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	16 379	11 814
- weksli oddanych do dyskonta	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	1 218	442
-akredytywy	15 050	8 456
-forwardy	111	1 816
-postępowanie administracyjne	0	1 100
3. Inne (z tytułu)	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	16 379	11 814

Nota 22. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
	tys. zł	
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	210	-7 065
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	321	-6 559
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	321	-6 559
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	321	-6 559
	w sztukach	
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	6 118 550	5 757 316
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	0	361 234
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,05	-1,14
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,05	-1,14
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,05	-1,14

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

Nota 23. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	114 136	88 036
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	103 941	78 148
Zysk/strata	10 195	9 888
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	9 980	9 774
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	9 012	9 063
Zysk/strata	968	711
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 917	1 401
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 403	1 007
Zysk/strata	514	394
Zysk/strata ogółem	11 677	10 993
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Projekt farmy wiatrowej - suma nakładów		
farma wiatrowa 8MW	0	0
dokumentacja	4 943	4 943
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	838	838
koszty budowy	16	16
odpis aktualizujący projekt farmy wiatrowej	-5 797	-5 797

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

Nota 24. Transakcje z podmiotami zależnymi

Transakcje z podmiotami zależnymi 01.01.2017-31.12.2017

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST	DP WIND1
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	4 088	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	9	6
Przychody ze sprzedaży, razem	4 097	6
	DP INVEST	DP WIND1
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0

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

PRZYCHODY FINANSOWE	DP INVEST	DP WIND1
a) Przychody z tytułu odsetek	0	299
b) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0	-299
c) Inne przychody finansowe	0	

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST	DP WIND1
a) Zakupy towarów	1 820	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	74	0
d) Zakupy środków trwałych	1 241	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	3 135	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	31.12.2017	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	1 032	5
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	7 570
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	-7 570
Należności razem, brutto	1 032	5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 452	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	1 452	0

Transakcje z podmiotami zależnymi 01.01.2016-31.12.2016

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST	DP WIND1
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	47	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	10	6
Przychody ze sprzedaży, razem	57	6

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	309
b) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0	-309
c) Inne przychody finansowe	0	0

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST	DP WIND1
a) Zakupy towarów	1 158	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	67	0
d) Zakupy środków trwałych	7	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	1 232	0

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

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	31.12.2016	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	49	0
Należności pozostałe, brutto	35	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	7 271
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	-7 271
Należności razem, brutto	84	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	24	0

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

Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego dotyczącego udzielonej pożyczki spółce zależnej DP WIND 1 Sp. z o.o.. Pożyczka ta udzielona została na podstawie umowy z dnia 19.09.2012r. oraz późniejszych aneksów, a dotyczyła inwestycji w farmy wiatrowe.

W związku z przeglądem danych dostępnych w momencie zatwierdzenia do publikacji sprawozdań finansowych za rok 2016, Spółka dokonała ponownej interpretacji polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisów wobec aktywów związanych z inwestycją Spółki w DP-Wind 1 Sp. z o.o.. W wyniku zmian w otoczeniu rynkowym m.in. takich jak dalszy spadek cen świadectw pochodzenia energii, oraz utrzymujących się bardzo niskich cen wytwarzanej energii, a przede wszystkim przeprowadzonej, szczegółowej analizy, ustalono, że wartość aktywów została niewłaściwie określona, gdyż spółka uznała za zbyt optymistyczne nowo uchwalone przepisy o nowym systemie wsparcia energetyki wiatrowej poprzez aukcje. Dziś wiemy, że były to przesłanki mylne i/lub niewystarczające do uznania, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne z tych aktywów w przyszłych okresach. Brak zapowiadanych w nowej ustawie w 2016 roku aukcji na zakup energii z elektrowni wiatrowych o mocy ponad 1 MW sprawił, że spółka nie mogła przystąpić do tej pory do tych aukcji i nie mogła przystąpić do realizacji projektu lub jego sprzedaży zainteresowanym inwestorom. Nie ziszczył się zatem warunek, który został założony przy wycenie tego aktywów. Z tego powodu, z perspektywy czasu i zaistniałych zdarzeń, których nie można było przewidzieć, zwłaszcza w kontekście zaufania do tworzonego prawa przez ustawodawcę, ale i licznych zapowiedzi kolejnych ministrów i polityków o korzyściach dla przedsiębiorców, płynących z nowych uregulowań w zakresie energetyki wiatrowej, uznano, że w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31.12.2016 roku należało jednak uwzględnić przedmiotowe odpisy.

W efekcie w/w ustaleń, dokonano odpisu aktualizującego w poczet wyniku lat ubiegłych w wysokości 7 270 767,05 zł z czego 1 290 079,49 zł stanowiły odsetki. Kwota 7 270 767,05 zł obniżyła kapitały spółki na dzień 31.12.2016 r. W poczet wyniku roku 2017 r. została zaliczona kwota wynikająca z odsetek naliczonych w 2017 r. w wysokości 299 034,37 zł. Łączna kwota dokonanego odpisu to 7 569 801,42 zł. Powyższe czynności zostały przeprowadzone na podstawie uregulowań wynikających z MSR 8 tj. „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”.

Dokonany odpis nie wpłynął w żaden sposób na płynność spółki oraz jej bieżącą sytuację finansowo-ekonomiczną.

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

Nota 25. Transakcje z podmiotami powiązаными

Transakcje z podmiotami powiązаными	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 31.12.2017
	BOPRIM INVEST	NANO MTG
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	0	2
Przychody ze sprzedaży, razem	0	2
	BOPRIM INVEST	NANO MTG
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0
	BOPRIM INVEST	NANO MTG
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
PRZYCHODY FINANSOWE		
a) Przychody z tyt odsetek	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0
	BOPRIM INVEST	NANO MTG
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów		0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	0	2
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	0	2
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	31.12.2017	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0	0
Należności pozostałe, brutto		0
Należności razem, brutto	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	0	0

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

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2016- 31.12.2016
	INFOFIN Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0
PRZYCHODY FINANSOWE		
a) Przychody z tyt. odsetek	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	0	1 069
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	8	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	8	1 069
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY		
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0	0
Należności pozostałe, brutto	0	2 469
Należności razem, brutto	0	2 469
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	0	0

Udziały Spółki BoprIm Invest Sp. z o.o. zostały dnia 16.08.2017r. sprzedane osobie fizycznej nie powiązanej z grupą kapitałową Drozapól-Profil S.A.. Firma Infofin Sp. z o.o. została zlikwidowana w 2016 roku.

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

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

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki:

imię i nazwisko	funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	684	10	694
Agnieszka Łukomska	Członek Zarządu	95	9	104

Rada Nadzorcza Spółki:

imię i nazwisko	funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Bożydar Dubalski	Przewodniczący	7	0	7
Robert Włosiński	Sekretarz	7	0	7
Tomasz Ziamek	Zastępca Przewodniczącego	75	12	87
Andrzej Rona	Członek	6	0	6
Aneta Rybka	Członek	6	0	6
Marcin Hanyżewski	Członek	3	0	3

Wynagrodzenie Zarządu z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych:

imię i nazwisko	Funkcja w jednostce podporządkowanej	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu w DP Invest Sp. z o.o.	36	0	36
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu w DP Wind 1 Sp. z o.o.	0	0	0
Agnieszka Łukomska	Członek Zarządu w DP Invest Sp. z o.o.	18	0	18
Jordan Madej	Członek Zarządu w DP Invest Sp. z o.o.	9	0	9

Informacja o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących

Brak takich zobowiązań.

Nota 26. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2017	31.12.2016
-czynsz dzierżawny i służebności przesyłu dotyczące farm wiatrowych	2	3
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	3

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

Nota 27. Zarządzanie strukturą kapitału własnego

Spółka nie prowadzi szczegółowej analizy struktury kapitału własnego, jednak zgodnie z umowami kredytowymi zobowiązana jest utrzymać wskaźnik kapitalizacji liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej na określonym poziomie: umowa z PKO BP zakłada poziom nie niższy niż 50%, umowa z Raiffeisen zakłada poziom nie niższy niż 40%, liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej. Na dzień 31.12.2017r. wskaźnik ten ma wartość 71%.

Umowa z bankiem PKO BP dodatkowa zakłada wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym liczony jako: (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy)/ Aktywa trwałe na poziomie minimalnym 1,2. Na dzień 31.12.2017r. wskaźnik ten ma wartość 1,4.

Nota 28. 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	%	Ilość
31.12.16 r.	46	55	20	24	2	2	16	19	84
31.12.17 r.	44	53	22	27	0	0	17	20	83

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość
31.12.16 r.	2	3	11	16	22	32	33	49	68
31.12.17 r.	1	1	8	12	26	40	31	47	66

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość
31.12.16 r.	2	3	11	16	22	32	33	49	68
31.12.17 r.	1	1	6	10	12	18	47	71	66

Nota 29. Wynagrodzenie audytora

a) łączna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego w latach 2015-2016

Sprawozdania za 2017 rok:

- 11 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017r. do 30.06.2017r.,

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

- 4 500 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017r. do 30.06.2017r.,
 - 19 119 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2017 i jego ocenę.
 - 4 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017 i jego ocenę.
- Razem 39 119 zł plus VAT.

Sprawozdania za 2016 rok:

- 11 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016r. do 30.06.2016r.,
 - 4 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016r. do 30.06.2016r.,
 - 19 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2016 i jego ocenę.
 - 4 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 i jego ocenę.
- Razem 39 000 zł plus VAT.

b) Pozostała łączna wysokość wynagrodzenia z innych tytułów niż określone w powyższym punkcie w latach 2016-2017.

- Brak

Nota 30. Informacja dotycząca niepewności związanych z wyceną

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki 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 31 grudnia 2017 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach.

9. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

.....
Wojciech Rybka
Prezes Zarządu

Bydgoszcz, 20.04.2018r.