



Drozapol-Profil S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

**ZAWIERAJĄCE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

**SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

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

Bydgoszcz, wrzesień 2018 rok

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
2.	ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH	4
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)	4
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
5.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
6.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
7.	DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
II.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	66
1.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	66
2.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)	67
3.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	68
4.	JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	69
5.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	70
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	73
III.	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	101

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

	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2017 do 30.06.2017	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2017 do 30.06.2017
	w tys. zł		w tys. EURO	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, I. towarów i materiałów	73 273	56 093	17 283	13 206
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-208	751	-49	177
III. Zysk (strata) netto	-310	435	-73	102
Zysk (strata) netto przypadający IV. akcjonariuszom jednostki dominującej	-310	435	-73	102
Przepływy pieniężne netto z działalności V. operacyjnej	-4 102	4 750	-968	1 118
Przepływy pieniężne netto z działalności VI. inwestycyjnej	75	79	18	19
Przepływy pieniężne netto z działalności VII. finansowej	6 430	-2 076	1 517	-489
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 403	2 753	567	648
Stan na	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
IX. Aktywa, razem	92 874	83 087	21 294	19 921
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 124	28 843	8 970	6 915
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 677	6 121	1 760	1 468
XII. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	31 447	22 722	7 210	5 448
XIII. Kapitał własny	53 750	54 244	12 323	13 005
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 014	7 335
	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2017 do 30.06.2017	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2017 do 30.06.2017
XV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVI. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	5 757 316	6 118 550	5 757 316
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-0,05	0,08	-0,01	0,02
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
XVIII. Liczba akcji na dzień bilansowy	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	8,78	8,87	2,01	2,13

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 liczbę akcji zarejestrowanych na dzień bilansowy.

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

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

- 30.06.2018 roku – 4,3616 PLN/EURO
- 30.06.2017 roku – 4,2265 PLN/EURO
- 31.12.2017 roku – 4,1709 PLN/EURO

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

- I półrocze 2018 – 4,2395 PLN/EURO
- I półrocze 2017 – 4,2474 PLN/EURO

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

Nota	Stan na	Stan na	Stan na
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
AKTYWA			
tys. zł			
Aktywa trwałe	45 699	44 404	39 166
Wartości niematerialne	1	21	12
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	17 757	16 764
Nieruchomości inwestycyjne	5	27 053	27 053
Inwestycje długoterminowe		0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	866	573
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	2	2
Aktywa obrotowe	47 175	38 683	38 391
Zapasy	4	25 140	14 344
Należności z tytułu dostaw i usług	6	12 313	16 137
Należności z tytułu podatku CIT	6	0	93
Pozostałe należności	6	4 315	5 519
Inne składniki aktywów obrotowych	7	527	114
Inwestycje krótkoterminowe	8	1	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	4 879	2 476
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	0	0
RAZEM AKTYWA	92 874	83 087	77 557

	Nota	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
		tys. zł		
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY	10	53 750	54 244	45 647
Kapitał podstawowy		30 593	30 593	30 593
Akcje własne		0	0	-5 217
Pozostałe kapitały		29 674	29 658	34 152
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		14 250	14 250	6 263
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-20 457	-20 578	-20 578
Wynik finansowy roku bieżącego		-310	321	435
Udziały niekontrolujące		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA		39 124	28 843	31 910
Zobowiązania długoterminowe		7 677	6 121	4 934
Rezerwy długoterminowe	16	44	44	38
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	5 515	5 264	3 553
Leasing finansowy	14	1 472	0	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	15	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	16	646	813	1 343
Zobowiązania krótkoterminowe		31 447	22 722	26 976
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	13 135	10 723	16 565
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	16	41	1 626	607
Leasing finansowy	14	290	0	0
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	15	10 716	3 624	3 245
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0	0
Pozostałe zobowiązania	13	7 265	6 749	6 559
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		92 874	83 087	77 557

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2017 do 30.06.2017
		tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	22	73 273	56 093
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		7 672	4 865
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		65 601	51 228
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		66 515	50 823
Wynik brutto na sprzedaży		6 758	5 270
Koszty sprzedaży		3 788	3 015
Koszty ogólnego zarządu		2 192	1 783
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	-986	279
Wynik operacyjny		-208	751
Przychody (koszty) finansowe netto	20	-145	-274
Wynik przed opodatkowaniem		-353	477
Podatek dochodowy	11	-43	42
Wynik netto roku obrotowego		-310	435
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		-310	435
Udziały niekontrolujące		0	0
Inne dochody całkowite			
Przeszacowanie środków trwałych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody		-310	435

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2017 do 30.06.2017
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-353	477
Korekty o pozycje	-3 749	4 273
Amortyzacja	928	1 211
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	437	273
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1	-54
Zmiana stanu rezerw	-1 613	0
Zmiana stanu zapasów	-10 796	-8 742
Zmiana stanu należności netto	5 121	709
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	2 909	11 495
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-552	-610
Inne korekty	-184	-9
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 102	4 750
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	168	94
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	168	94
Wydatki	-93	-15
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-93	-15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	75	79
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	7 092	2
Odsetki	0	2
Kredyty i pożyczki	7 092	0
Wydatki	-662	-2 078
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-1 803
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-225	0
Odsetki	-437	-275
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 430	-2 076
Przepływy pieniężne netto razem	2 403	2 753
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 476	2 603
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 403	2 753
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 879	5 356

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2018 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 01.01.2018 roku	30 593	0	0	29 658	14 250	-20 257	54 244
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	0	0	29 658	14 250	-20 257	54 244
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2018 roku							
Dywidendy						-184	-184
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	16	0	-16	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	16	0	-200	-184
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku	0	0	0	0	0	-310	-310
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-310	-310
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-20 767	53 750

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	0	0	0	0	0	-6 097	-6 097
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	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	0	5 217	0	-4 496	0	0	721
Likwidacja środków trwałych	0	0	0	16	-16	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	811	0	-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	0	0	0	0	0	321	321
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	0	0	0	0	7 989	0	7 989
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	7 989	321	8 310
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	1	-1	0	0
Saldo na dzień 31.12.2017 roku	30 593	0	0	29 658	14 250	-20 257	54 244

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2017 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	0	0	0	0	0	-6 097	-6 097
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	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 30.06.2017 roku							
Likwidacja środków trwałych	0	0	0	16	-16	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	811		-811	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	827	-16	-811	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku	0	0	0	0	0	435	435
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	435	435
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2017 roku	30 593	-5 217	0	34 152	6 263	-20 143	45 647

7. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1 Informacje ogólne

Informacje o jednostce dominującej

Nazwa:	Drozapol-Profil S.A.
Adres:	ul. Toruńska 298a, 85-880 Bydgoszcz
Przedmiot działalności:	46.72 Z – sprzedaż hurtowa metali i rud metali
KRS:	0000208464, Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Dane kontaktowe:	tel. (+48-52) 326 09 00 fax. (+48-52) 326 09 01 biuro@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.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd funkcjonował w składzie:

- Wojciech Rybka - Prezes Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania:

- Bożydar Dubalski - Przewodniczący,
- Aneta Rybka-Rosner - V-ce Przewodnicząca,
- Robert Mikołaj Włosiński - Sekretarz,
- Andrzej Rona - Członek,
- Marcin Hanyżewski - Członek.

Dane spółek zależnych:

DP Wind 1 Sp. z o.o.:

ul. Toruńska 298a

85-880 Bydgoszcz

PKD 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej

KRS: 0000432800, Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

- Spółka celowa powstała w celu realizacji budowy farmy wiatrowej zlokalizowanej w województwie opolskim o mocy 8 MW.
- Założona 11 września 2012 roku,

- Kapitał podstawowy spółki wynosi 5 tys. zł.
- Udziałowcy: Drozapol-Profil S.A. 70%, Wojciech Rybka 30%.
- Działalność Spółki z dniem 30.04.2018 została zawieszona.

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 Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

- Główny przedmiot działalności to handel wyrobami hutniczymi, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi oraz kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.
- Spółka założona 18 września 2012 roku.
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 18.810 tys. zł.
- 100% udziałowcem spółki jest Drozapol-Profil S.A.

Podmioty te podlegają konsolidacji metodą pełną.

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku.

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.

7.2 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Drozapol-Profil S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską obowiązującymi na dzień 30 czerwca 2018 roku.

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

7.3 Zmiana standardów lub interpretacji

W okresach rozpoczynających się po 1 stycznia 2018 roku obowiązują nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 rok, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Grupę Kapitałową Drozapol S.A. został przedstawiony w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2017 rok.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 marca 2018 roku.

Poniższe zmiany do MSSF zostały zastosowane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe lub nie miały zastosowania do transakcji zawieranych przez Grupę:

- MSSF 15 Przychody z umów z klientami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku lub później i dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie.

Nowy standard rachunkowości został opublikowany w dniu 28 maja 2014 roku oraz przyjęty przez Unię Europejską w dniu 22 września 2016 roku. Grupa zastosowała nowy standard od 1 stycznia 2018 roku. Nowy standard wprowadza jeden ogólny model rozpoznawania i rozliczania przychodów z umów z klientami oraz pomiaru sprzedaży aktywów niefinansowych (m.in. majątku trwałego). Zgodnie z nim, umowa z klientem analizowana ma być w pięciu etapach, obejmujących:

- identyfikację umowy z klientem
Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria: strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków; Grupa jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane; Grupa jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Grupa otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.
- identyfikację umownych (pojedynczych) zobowiązań do wykonania świadczeń zawartych w umowie
W momencie zawarcia umowy Grupa dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta: dobra lub usługi (lub pakietu

dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter.

- ustalenie ceny transakcyjnej,

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Grupy – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży).

- alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Grupa przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Grupy – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

- ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia

Grupa ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Zgodnie z MSSF 15 jednostka ujmuje przychód w chwili spełnienia zobowiązania do wykonania świadczeń, czyli przeniesienia na klienta kontroli nad towarami lub usługami będącymi przedmiotem tego zobowiązania. Zatem moment przeniesienia „ryzyka i korzyści” nie jest już podstawowym kryterium ujęcia przychodu tak jak to miało miejsce w MSR 18, ale oczekiwane jest, że w większości przypadków momenty te pokrywają się ze sobą. MSSF 15 zawiera też znacznie bardziej restrykcyjne wytyczne dotyczące specyficznych aspektów dotyczących ujmowania przychodów. Wymaga również ujawniania szerokiego zakresu informacji. Z zakresu standardu wyłączone są instrumenty finansowe (MSSF 9), umowy ubezpieczeniowe (MSSF 4) oraz leasing (MSSF 16).

Grupa przeprowadziła analizy poszczególnych kategorii przychodów oraz umów pod kątem momentu oraz wysokości ujmowania przychodów, w wyniku których Grupa uznała, iż standard ten nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSSF 9 Instrumenty finansowe (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązującym w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018.

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii: aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej. Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu

biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat. W MSSF 9 wprowadzono nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących tj. model oczekiwanych strat kredytowych. Istotny jest także wprowadzony przez MSSF 9 wymóg ujawniania w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Grupa przeprowadziła analizę wpływu MSSF 9 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe w wyniku, której uznała, iż standard ten nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za I półrocze 2017 roku i/lub na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały już opublikowane, ale nie weszły jeszcze w życie, oraz których Grupa Kapitałowa nie zdecydowała się zastosować wcześniej:

- MSSF 16 Leasing wydany w dniu 13 stycznia 2016 roku, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.

Nowy standard zastępuje MSR 17 oraz interpretacje: KIMSF 4, SKI 15 i 27 i wprowadza jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy zgodnie, z którym wszystkie umowy spełniające definicję leasingu zawarte na okres dłuższy niż 12 miesięcy będą ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej leasingobiorcy chyba, że wartość składnika aktywów będzie niska. Zgodnie z nowym standardem leasingobiorca ujmie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych. Odrębnie ujmie też amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu. Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikające ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmie aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu, jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Sposób ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingodawcy nie ulegnie zmianie. Leasingodawca dalej będzie ujmował wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem

tych samych zasad klasyfikacji, co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy. MSSF 16 wymaga zarówno od leasingobiorcy jak i od leasingodawcy dokonywania szerszych ujawnień niż w przypadku MSR 17. Leasingobiorca ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania.

Grupa rozpoczęła analizę skutków/wpływu nowego MSSF 16 na sprawozdania finansowe spółek z Grupy.

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku lub później.

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia, jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane, jako „saldo debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczone” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat). Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe - Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony. Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem

jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- Zmiany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017), W poprawce doprecyzowano, że decyzja dotycząca wyceny inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej przez wynik finansowy (a nie metodą praw własności), którą mogą podjąć organizacje typu venture capital lub inne kwalifikujące się jednostki (np. fundusze wzajemne, fundusze powiernicze) podejmowana jest indywidualnie dla każdej inwestycji w chwili jej początkowego ujęcia. Poprawka dotyczy także możliwości wyboru metody wyceny jednostki inwestycyjnej, będącej podmiotem stowarzyszonym lub wspólnym przedsięwzięciem jednostki niebędącej jednostką inwestycyjną – może ona zachować wycenę w wartości godziwej wykorzystywaną przez ten podmiot, stosując jednocześnie metodę praw własności. Zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017) – (opublikowano dnia 12 grudnia 2017), dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie). Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia Pracownicze” – Zmiany do programu określonych świadczeń; ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie sposobów ujmowania podatku dochodowego”. Interpretacja opublikowana przez RMSR w dniu 7 czerwca 2017 roku”. Znajdzie ona zastosowanie za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku albo później (możliwe wcześniejsze zastosowanie) i wpływa na rozpoznanie i wycenę bieżącego oraz odroczonego podatku dochodowego – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE.
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2015-2017). W dniu 12 grudnia 2017 roku w wyniku dokonanego przeglądu MSSF wprowadzono drobne poprawki do następujących standardów:

- MSSF 3 Połączenia jednostek, w zakresie doprecyzowania, że w momencie objęcia kontroli jednostka ponownie wycenia posiadane udziały we wspólnym działaniu,
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, w zakresie doprecyzowania, że w momencie objęcia współkontroli jednostka nie wycenia ponownie posiadanych udziałów we wspólnym działaniu,

- MSR 12 Podatek dochodowy, wyjaśnia wymogi w zakresie rozpoznania i wyceny zawarte w MSR 12 w sytuacji niepewności związanej z ujęciem podatku dochodowego
- MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego, nakazując zaliczać do źródeł finansowania o charakterze ogólnym również te kredyty i pożyczki, które pierwotnie służyły finansowaniu powstających aktywów – od momentu, gdy aktywa są gotowe do wykorzystania zgodnie z zamierzonym celem (użytkowanie lub sprzedaż).

Powyższe poprawki mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.

Według szacunków Grupy Kapitałowej, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

7.4 Zasady rachunkowości

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

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

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

Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Sprawozdanie finansowe Drozapol-Profil S.A. za I półrocze 2018 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonych przez Unię Europejską. Spółka Drozapol-Profil S.A. zastosowała MSSF po raz pierwszy do sporządzenia sprawozdań finansowych za rok 2006.

Dniem przejścia na MSSF był 1 stycznia 2005 roku.

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

Konsolidacja

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

Niniejsze 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.) oraz DP Invest Sp. z o.o. (100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.).

Działalność podstawowa:

- handel wyrobami hutniczymi,
- produkcja wyrobów hutniczych,
- usługi transportowe.

Działalność pomocnicza:

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

- sprzedaż towarów i materiałów,
- sprzedaż usług transportowych i pozostałych,
- sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja).

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

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

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

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami a kosztami segmentu.

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych*Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji*

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Stosowane stawki amortyzacyjne:

Grunty	-	nie amortyzowane,
Budynki i budowle	-	od 3 do 40 lat,
Urządzenia techniczne i maszyny	-	od 2 do 15 lat,
Środki transportu	-	od 2 do 7 lat,
Pozostałe	-	od 2 do 10 lat.

Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmuje się w wartości bilansowej składnika aktywów bądź wykazuje się je odpowiednio jako oddzielny składnik aktywów jedynie wtedy, gdy występuje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane z daną pozycją,

a koszt danej pozycji można wiarygodnie zmierzyć. Pozostałe koszty prac remontowych obciążają rachunek zysków i strat w okresie finansowym, w którym zostały poniesione.

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

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

Wartości niematerialne

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

Zakupione licencje na oprogramowanie aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania konkretnego oprogramowania komputerowego. Aktywowane koszty odpisuje się poprzez szacowany okres użytkowania oprogramowania nie dłuższy niż 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 do odzyskania. Wartość do odzyskania to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży i wartości użytkowej. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości, aktywa grupuje się na najniższym poziomie, w odniesieniu do którego występują dające się zidentyfikować odrębnie przepływy pieniężne.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży nie amortyzuje się.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub/i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne na moment początkowego ujęcia wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Natomiast na dzień bilansowy 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 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 są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz 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.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” (FIFO) Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub zbiorczych w odniesieniu do pogrupowanych podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty

związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

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 przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, pomniejszając jednocześnie o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpis aktualizujący wartość z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności i nie zabezpieczonych ubezpieczeniem, majątkiem trwałym lub obrotowym kontrahenta. Kwotę odpisu aktualizującego wartość ujmuje się w rachunku zysków i strat.

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

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

Inwestycje w papiery wartościowe

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Główną pozycję bilansową stanowią rozliczane w czasie przychody związane

z rzeczowymi aktywami trwałymi sfinansowanymi ze środków pochodzących z dotacji, w tym z Funduszy Strukturalnych, PHARE oraz ze środków Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Kwota odpowiadająca wartości początkowej tych aktywów w części sfinansowanej z dotacji lub finansowana z ZFRON wykazywana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów i rozliczana w czasie jako pozostały przychód operacyjny równolegle z odpisami amortyzacyjnymi tych środków.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał własny

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

Na kapitały własne Spółki składają się:

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

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

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

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, stwierdzono popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu poprzednich okresów, w następstwie którego nie można uznać sprawozdań za ten rok lub lata poprzednie za rzetelne i jasno przedstawiające sytuację finansową i majątkową Spółki, to kwotę korekty błędu odnosi się na kapitał własny w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych”.

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

Na dzień powstania ujmuje się je w księgach według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), 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.

Na dzień bilansowy, jednostka wycenia zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem 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:

- 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 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, z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

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

Podatki dochodowe

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania i należności warunkowe

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

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

Ujmowanie przychodu

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

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

Przychody ujmowane są w wartości godziwej należnej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży usług (produktów)

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

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

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

Dotacje

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

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

7.5 Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 07.09.2018 r.

7.6 Informacje o ryzykach dotyczących Spółki**Ryzyko deprecjacji kursu PLN**

W I półroczu 2018 roku zakupy importowe, głównie w EUR, stanowiły 85% całości zakupów Spółki. Spółka jest narażona na ryzyko kursowe i w celu jego ograniczenia prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym oraz zawierane są transakcje typu forward i spot zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. W I półroczu 2018 roku Spółka dokonała zakupu walut na kwotę 8 510 tys. EUR oraz 3 357 tys. USD w bankach PKO BP S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. Na dzień 30.06.2018 r. wartość otwartych kontraktów walutowych wynosiła 5 tys. USD.

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

Wpływ różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward na wynik finansowy Spółki w I półroczu 2018 roku wyniósł -861 tys. zł. Było to spowodowane gwałtownym osłabieniem się złotego w stosunku do EUR i USD w II kw. 2018 roku. 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 -9 tys. zł.

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 30.06.2018			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	515	19	2 320
Pożyczki			0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	498	18	2 242
Pozostałe aktywa finansowe			0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	1	78
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-4 062	-103	-18 104
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	1 486		6 483
Leasing finansowy			0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	2 576	103	11 621
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-3 547	-84	-15 784

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 30.06.2017			
Aktywa finansowe (+):	941	1	3 981
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	568		2 401
Pozostałe aktywa finansowe			0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	373	1	1 580
Zobowiązania finansowe (-):	-2 968	-169	-13 171
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			0
Leasing finansowy			0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	2 968	169	13 171
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-2 027	-168	-9 190

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 30.06.2018							
Wzrost kursu walutowego	10%	-1 547		-1 547	0	0	0
	10%		-31	-31	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	1 547		1 547	0	0	0
	-10%		31	31	0	0	0
wartość w walucie		-3 547	-84	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 31.12.2017							
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		-1 111	-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 30.06.2017							
Wzrost kursu walutowego	10%	-857		-857	0	0	0
	10%		-62	-62	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	857		857	0	0	0
	-10%		62	62	0	0	0
wartość w walucie		-2 027	-168	x	0	0	0

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi zaciągniętymi kredytami bankowymi: kredyt rewolwingowy w Raiffeisen Bank Polska S.A., kredyty obrotowe odnawialne 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 30.06.2018 r. poziom kredytów wyniósł 10 716 tys. zł, z czego 8 511 tys. zł dotyczy Spółki wiodącej, a 2 205 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:		
		30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wzrost stopy procentowej	+1%	-15	-10	-2	0	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	15	10	2	0	0	0

Ryzyko kredytowe

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

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Nota			
Należności z tytułu dostaw i usług	6	12 313	12 497
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	4 879	5 356
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	17 192	18 613	17 853

Grupa kapitałowa nie jest narażona na istotne 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 nowych, 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. Spółka posiada linie wielocelowe i faktoring, a umowy są cyklicznie odnawiane. Na dzień publikacji raportu maksymalne limity w ramach posiadanych umów bankowych o limit wierzytelności wyniosły 32 000 tys. zł, w tym limit na kredyty wynosi 9 950 tys. zł. W ramach faktoringu należności Spółka ma limity w wysokości 9 000 tys. zł. Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o. posiada również limit wierzytelności na kwotę 4 500 tys. zł.

W pozycjach pozabilansowych grupa kapitałowa wykazuje wartość otwartych akredytyw. Na dzień 30.06.2018 r. wartość otwartych akredytyw wynosi 12 004 tys. zł, z czego kwota 11 383 tys. zł dotyczy Emitenta, a pozostała kwota spółki zależnej.

Ryzyko płynności

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

Jako jeden z czynników ryzyka płynności wskazać można ryzyko nie przedłużenia przez banki finansujące Drozapol-Profil S.A. linii kredytowych, jednak Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia w tym zakresie, ponieważ linia w PKO BP przedłużona została do 16.04.2021 r. a linia w Raiffeisen Bank do 10.10.2019 r. Spółka DP Invest Sp. z o.o. również posiada linię czynną do 18.10.2019 r.

Linie kredytowe w rachunku bieżącym	30.06.2018
Przyznane limity kredytowe	0
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	0
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	0

Limity kredytów obrotowych	30.06.2018
Przyznane limity kredytów obrotowych	5 950
Wykorzystane kredyty obrotowe	4 477
Wolne limity kredytów obrotowych	1 473

Limity kredytów rewolwingowych	30.06.2018
Przyznane limity kredytów rewolwingowych	8 000
Wykorzystane kredyty rewolwingowe	6 239
Wolne limity kredytów rewolwingowych	1 761

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m- cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 30.06.2018							
Kredyty w rachunku kredytowym	10 716	0	0	0	0	10 740	10 716
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	165	125	1 027	445	0	1 905	1 762
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 135	0	0	0	0	13 135	13 135
Pozostałe zobowiązania	7 265	0	0	0	0	7 265	7 265
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	31 281	125	1 027	445	0	33 045	32 878

	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 30.06.2017							
Kredyty w rachunku kredytowym	3 245	0	0	0	0	3 251	3 245
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	16 565	0	0	0	0	16 565	16 565
Pozostałe zobowiązania	6 559	0	0	0	0	6 559	6 559
Ekspozycja na ryzyko płynności							
Razem	26 369	0	0	0	0	26 375	26 369

7.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 07.08.2018 r. Pan Bożydar Dubalski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego oraz Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 31.08.2018 r. W wyniku rezygnacji P. Dubalskiego zostało zwołane na dzień 07.09.2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym ma zostać uzupełniony skład Rady Nadzorczej Spółki.

7.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

W I półroczu 2018 roku nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości jednostki dominującej, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

7.9 Dywidenda

W dniu 22.06.2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w przedmiocie podziału zysku netto za rok obrotowy 2017, przeznaczając na wypłatę dywidendy kwotę w wysokości 183 556,50 zł co dało 0,03 zł na jedną akcję. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 6 118 550 akcji, dzień dywidendy został ustalony na 17.08.2018 r., a termin wypłaty dywidendy na dzień 30.08.2018 r.

7.10 Sezonowość i cykliczność

Jeszcze kilka lat temu sezonowość w branży hutniczej była dość przewidywalna i występowała bardzo cyklicznie. Z reguły charakteryzowała się najwyższymi obrotami w II i III kwartale, co w dużej mierze podyktowane było odpowiednimi warunkami atmosferycznymi i intensyfikacją inwestycji w tym okresie. Od tej reguły występują jednak coraz większe odstępstwa i z roku na rok branża wyrobów hutniczych charakteryzuje się coraz mniej wyraźną sezonowością. Obrazuje to 2017 rok, w którym spółka odnotowała najwyższe obroty w IV kwartale, a także rok bieżący, kiedy spółka odnotowała wyraźny wzrost sprzedaży w I kwartale r./r.

7.11. Dodatkowe skonsolidowane noty wyjaśniające

Nota 1. Skonsolidowane wartości niematerialne

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Wartość brutto na początek okresu	703	699	699
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	691	677	677
Wartość netto na początek okresu	12	22	22
Wartość brutto na początek okresu	703	699	699
a) Zwiększenia (z tytułu) nabycie	22	4	0
b) Zmniejszenia (z tytułu) likwidacja	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	725	703	699
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	691	677	677
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	13	14	7
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	704	691	684
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	704	691	684
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	21	12	15

Nota 2. Skonsolidowane rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2018-30.06.2018	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na	Razem
		obcych środkach trwałych					środku trwałe w budowie	
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	18 005	12 388	2 722	526	5 859	0	41 898
a) Zwiększenia	0	0	1 170	865	0	2 045	0	4 080
nabycia	0	0	0	0	0	2 045	0	2 045
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	1 170	865	0	0	0	2 035
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	1 135	865	0	0	0	2 000
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	208	259	0	2 054	0	2 521
sprzedaż	0	0	208	259	0	0	0	467
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	2 054	0	2 054
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 398	18 005	13 350	3 328	526	5 850	0	43 457
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 029	9 326	2 430	509	0	0	19 294
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	302	501	107	3	0	0	913
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	6	46	0	0	0	52
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	88	259	0	0	0	347
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	7 331	9 739	2 278	512	0	0	19 860
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	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	7 331	9 739	2 287	512	5 832	0	25 701
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 398	10 674	3 611	1 041	14	18	0	17 757
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 968	790	2	0	0	0	7 707

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2017-31.12.2017	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	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	0	0	0	0	0	1 897	0	1 897
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	22	655	11	0	0	0	688
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	8 847	14 257	2 557	646	71	1 919	0	28 297
sprzedaż	544	297	2 531	647	70	0	0	4 089
likwidacja	0	0	26	0	0	0	0	26
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	7 824	11 946	0	0	0	0	0	19 770
sprzedaż spółki zależnej	479	2 014	0	0	0	0	0	2 493
inne zmiany	0	0	0	-1	1	1 919	0	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	0	1 032	940	153	16	0	0	2 141
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	72	1 032	552	64	0	0	1 720
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	26	0	0	0	0	26
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	2 580	0	0	0	0	0	2 580
sprzedaż spółki zależnej	0	423	0	0	0	0	0	423
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	9	0	0	0	9
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	7 997

	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 01.01.2017-30.06.2017								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 245	32 240	14 290	3 357	597	5 881	0	67 610
a) Zwiększenia	0	6	32	0	0	27	0	65
nabycia	0	0	0	0	0	27	0	27
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	6	32	0	0	0	0	38
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
rekłasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	40	257	0	49	0	346
sprzedaż	0	0	40	257	0	0	0	297
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	49	0	49
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	11 245	32 246	14 282	3 100	597	5 859	0	67 329
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	0	556	557	82	9	0	0	1 204
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja - rekłasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	37	220	0	0	0	257
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	9 628	9 964	2 691	566	0	0	22 849
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	9 628	9 964	2 691	566	5 832	0	28 681
Bilans zamknięcia (wartość netto)	11 245	22 618	4 318	409	31	27	0	38 648
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	10 794	16 720	755	19	0	0	0	28 288

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2017-31.12.2017	w tym wieczyste	
	Grunty	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	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0
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	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 398	2 398

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2017-30.06.2017	w tym wieczyste użytkowanie	
	Grunty	
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	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
sprzedaż	0	0
likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	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	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	11 245	5 250

Obciążenia wynikające z zabezpieczenia zobowiązań na rzeczowym majątku trwałym zaprezentowano szczegółowo w nocie 15.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Koszt własny sprzedaży	205	756	481
Koszty ogólnego zarządu	227	546	224
Koszty sprzedaży	149	174	75
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	332	665	424
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	913	2 141	1 204

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Środki trwałe	0	0	0
grunty	0	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Środki trwałe	0	0	0
grunty	0	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE	0	0	0

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Środki trwałe	0	0	0
grunty	0	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0

Nota 3. Skonsolidowane nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
grunty	0	0	0
budynki i budowle	18	9	27
urządzenia techniczne i maszyny	0	18	0
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
wartości niematerialne	0	0	0
nakłady na farmy wiatrowe	5 797	5 797	5 797
nakłady na farmy wiatrowe-odpis aktualizujący	-5 797	-5 797	-5 797
Środki trwałe w budowie	18	27	27
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Nota 4. Skonsolidowane zapasy

ZAPASY	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Materiały		33	0
Półprodukty i produkty w toku	539	387	378
Wyroby gotowe	502	299	283
Towary	24 174	13 700	15 631
Zaliczki na dostawy	0	0	0
Zapasy, razem	25 215	14 419	16 292

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	75	50	50
Zwiększenia	0	43	0
Zmniejszenia	0	18	0
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	0	18	0
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0	0
inne zmiany odpisów	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	75	75	50
Wartość zapasów wykazana w bilansie	25 140	14 344	16 242

W nocie 15 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wartość bilansowa na początek okresu	27 053	0	0
Zmiany stanu:	0	27 053	0
-rekasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	0	17 190	0
-przeszacowanie do wartości godziwej	0	9 863	0
-zbycie nieruchomości	0	0	0
-pozostałe	0	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	27 053	27 053	0

Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnej stanowi zabezpieczenie umów kredytowych opisanych w notcie 15.

Nota 6. Skonsolidowane należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	10 437	12 751	10 568
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 502	6 963	5 165
do 3 m-cy	1 750	3 178	1 659
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	188	284	23
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	77	30	197
powyżej 12 m-cy	3 487	3 471	3 286
c) Odpis aktualizujący	3 626	3 577	3 236
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	12 313	16 137	12 497
w tym: od jednostek powiązanych netto	0	0	0
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) Pozostałe należności brutto	4 676	5 982	4 103
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	144	254	635
należności z tytułu CIT	0	93	9
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	4 532	5 635	3 459
b) Odpis aktualizujący	361	370	374
Pozostałe należności netto, razem	4 315	5 612	3 729
w tym: od jednostek powiązanych	0	0	0
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Stan na początek okresu	3 947	4 100	4 100
a) Zwiększenia	290	497	100
b) Zmniejszenia	250	650	590
Stan na koniec okresu	3 987	3 947	3 610

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 istotne 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 nowych, 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 zdolności kredytowej. Limity i ratingi kredytowe weryfikowane są 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 z faktoringu należności w Raiffeisen Bank Polska S.A. i KUKI Finance S.A. Przyznany Spółce łączny limit na 30.06.2018 r. wynosi 9 000 tys. zł.

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług na koniec czerwca 2018 r. wyniósł 35 dni. W przypadku braku spłaty Spółka tworzy odpis aktualizujący wartość należności po upływie co najmniej 60 dni 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 15 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 7. Skonsolidowane inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	527	114	561
- ubezpieczenia majątkowe	15	35	15
- prenumerata czasopism	2	1	2
- polisy (OC, AC, NW)	26	69	34
- podatki lokalne	466	0	492
- pozostałe	18	9	18
Inne aktywa obrotowe, razem	527	114	561

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w wysokości rzeczywiście poniesionych nakładów.

Nota 8. Skonsolidowane środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Pochodne instrumenty finansowe	1	0	6
kontrakty forward	1	0	6
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 879	2 476	5 356
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 879	2 476	5 356
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	4 879	2 476	5 356
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	142	92	158
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	1	0	1
- wyodrębniony rachunek ZFRON	141	92	157
- kasa ZFRON	0	0	0

Nota 9. Skonsolidowana utrata wartości aktywów

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

Nota 10. Skonsolidowane elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk	sztuk
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kapitał podstawowy			
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0	0
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Pozostałe kapitały			
Kapitał zapasowy	25 954	25 938	30 432
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	29 674	29 658	34 152
Akcje własne	0	0	-5 217
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	14 250	14 250	6 263
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-20 457	-20 578	-20 578
Wynik finansowy roku bieżącego	-310	321	435
Razem kapitały własne	53 750	54 244	45 647

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

	30.06.2018	
	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%

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

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

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

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

Dnia 18.11.2014 r. dokonano scalenia akcji Drozapol-Profil S.A. Scalenie akcji odbyło się na mocy uchwały nr 5 NWZ z dnia 22.09.2014 r. i zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy z dnia 17.10.2014 r.

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

Struktura akcji po scaleniu jest następująca:

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 30.06.2018 r.:

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%

Nota 11. Skonsolidowany podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2017-30.06.2017
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-43	-111	42
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-43	-111	42
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO (dla Drozapol-Profil S.A.)	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2017-30.06.2017
Zysk przed opodatkowaniem	-279	8	477
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 252	6 537	1 072
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	522	7 223	867
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	947	1 283	5
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 282	2 238	614
Dochód wolny od opodatkowania	0	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	116	0	468
Dochód podatkowy	0	-1 633	-395
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0	0
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2017-30.06.2017
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	28 925	27 203	18 138
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	99	502	560
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 515	5 264	3 553

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Świadczenia po okresie zatrudnienia	50	181	39
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	2 398	2 377	2 378
Nierozliczone straty podatkowe	2 499	2 615	0
Pozostałe	220	176	222
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 748	0	0
Aktualizacja zapasów	43	43	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	1 322	1 024	501
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	456	451	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	866	573	501

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	573	500	500
2. Zwiększenia	341	524	14
a) odniesione na wynik finansowy	341	524	14
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	13	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
nierozliczone straty podatkowe	0	497	0
odpisy aktualizujące należności	3	0	0
aktualizacja zapasów	0	8	0
zobowiązania z tyt. leasingu	332	0	0
pozostałe	6	6	14
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	48	451	13
a) odniesione na wynik finansowy	48	451	13
świadczenia po okresie zatrudnienia	26	0	13
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
nierozliczone straty podatkowe	22	0	0
odpisy aktualizujące należności	0	451	0
aktualizacja zapasów	0	0	0
zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	0
pozostałe	0	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	866	573	501
a) odniesiono na wynik finansowy	293	74	1
świadczenia po okresie zatrudnienia	-26	13	-13
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
nierozliczone straty podatkowe	-22	497	0
odpisy aktualizujące należności	3	-451	0
aktualizacja zapasów	0	8	0
zobowiązania z tyt. leasingu	332	0	0
pozostałe	6	7	14
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 264	3 509	3 509
2. Zwiększenia	331	1959	96
a) odniesione na wynik finansowy	331	85	96
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	327	0	0
	4	85	96
b) odniesione na kapitał własny	0	1874	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	1874	0
	0	0	0
3. Zmniejszenia	80	204	52
a) odniesione na wynik finansowy	80	204	52
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	204	52
	80	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 515	5 264	3 553
a) odniesionej na wynik finansowy	251	-119	44
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	327	-204	-52
	-76	85	96
b) odniesionej na kapitał własny	0	1 874	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	1874	0
	0	0	0

Nota 12. Skonsolidowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 623	6 491	15 034
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 3 m-cy	512	4 232	1 531
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	363	4 173	1 498
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	105	0	10
powyżej 12 m-cy	21	33	2
	23	26	21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	13 135	10 723	16 565

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

Nota 13. Skonsolidowane pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania pracownicze	287	328	245
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 899	1 428	1 694
Zaliczki otrzymane na dostawy	372	193	1 281
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 381	4 701	3 324
ZFŚS i ZFRON	142	96	15
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	3	0
Zobowiązania wobec akcjonariuszy (dywidenda)	184	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 265	6 749	6 559

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

Nota 14. Skonsolidowane zobowiązania długoterminowe i leasing

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	1 472	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	1 472	0	0

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zawarła 11 umów leasingu/najmu długoterminowego, z czego 10 umów w zakresie leasingu samochodów osobowych i jedną umowę dotyczącą maszyny do produkcji zbrojeń.

Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych:

Stan na 30.06.2018	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	342	1 563	0	1 905
koszty finansowe (-)	-52	-91	0	-143
	290	1 472	0	1 762

Stan na 31.12.2017	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	0	0	0	0
koszty finansowe (-)	0	0	0	0
	0	0	0	0

Stan na 30.06.2017	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	0	0	0	0
koszty finansowe (-)	0	0	0	0
	0	0	0	0

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na 30.06.2018</i>					
Wartość bilansowa brutto	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	1 135	865	0	2 000
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	6	46	0	52
Wartość bilansowa netto	0	1 129	819	0	1 948

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na 31.12.2017</i>					
Wartość bilansowa brutto	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto	0	0	0	0	0

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na 30.06.2017</i>					
Wartość bilansowa brutto	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto	0	0	0	0	0

Charakterystyka zobowiązań finansowych (leasing) wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 30.06.2018							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata		846	109	737
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	210	916	181	735
				210	1 762	290	1 472

Nota 15. Skonsolidowane zobowiązania zabezpieczone na majątku grupy kapitałowej
Zobowiązania dotyczące majątku Drozapol-Profil S.A.

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2018	Stan na 30.06.2018	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	5 950 tys. PLN	4 477 tys. PLN	16.04.2021	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Weksel własny wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 28 900 tys. zł, zastaw rejestrowy nie niższy niż 5 000 tys. zł na zapasach, przeniesienie własności 7 maszyn i urządzeń, cesja z polis ubezpieczenia, cesja z umów najmu dot. nieruchomości na których ustanowiona jest hipoteka
	Linia na akredytywy	17 000 tys. PLN	7 081 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	17 000 tys. PLN	0 PLN			
KUKE Finance S.A.	Faktoring	4 000 tys. PLN	1 672 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 rewalwingowy	4 000 tys. PLN	4 034 tys. PLN	10.10.2019	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 29 250 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 akredytywy	15 000 tys. PLN	4 302 tys. PLN		-	
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 PLN		-	
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Faktoring	5 000 tys. PLN	2 343 tys. PLN	09.08.2019	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 PLN	10.09.2019	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża; EURIBOR 1M + marża	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

Zobowiązania dotyczące majątku DP Invest Sp. z o.o.

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2018	Stan na 30.06.2018	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	4 000 tys. PLN	2 205 tys. PLN	18.10.2019	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 Bydgoszcy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 4 260 tys. zł, hipoteka łączna do kwoty 29 250 tys. zł na nieruchomościach w Bydgoszcy przy ul. Toruńskiej 298A; cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, poręczenie Drozapol-Profil S.A. 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; przelew wierzytelności istniejących (cesja jawna) przysługujących Spółce Drozapol-Profil S.A.; Cesja z polisy ubezpieczenia towaru w transporcie (polisa cargo) z Kredytobiorcą lub DROZAPOL-PROFIL SA od miejsca załadunku do miejsca przeznaczenia dostawy, poręczenie W.Rybka i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela
	Linia na gwarancje i akredytywy	4 000 tys. PLN	621 tys. PLN		-	
	Faktoring odwrotny	1 000 tys. PLN	0 tys. PLN	18.10.2019	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową;

Nota 16. Skonsolidowane rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
REZERWY DŁUGOTERMINOWE			
Stan na początek okresu	44	38	38
- na świadczenia emerytalne i podobne	44	38	38
Zwiększenia, w tym	0	6	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	6	0
Zmniejszenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Stan na koniec okresu	44	44	38
- na świadczenia emerytalne i podobne	44	44	38
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	813	1 583	1 583
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	813	1 512	1 512
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0	71	71
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	29	0	0
-przychody przyszłych okresów	0	0	0
-koszty przyszłych okresów	29	0	0
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	167	770	178
-przychody przyszłych okresów	167	699	169
-koszty przyszłych okresów	0	71	9
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	675	813	1 405
- przychody przyszłych okresów w tym:	675	813	1 405
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	646	813	1 343
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	29	0	62

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

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE			
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu	1 626	545	545
- na świadczenia emerytalne	6	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	1 620	545	545
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	6	1 081	0
- na świadczenia emerytalne	6	6	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	1 075	0
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	1 620	0	0
- na świadczenia emerytalne	0	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	1 620	0	0
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	12	1 626	545
- na świadczenia emerytalne	12	6	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	0	1 620	545
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	41	1 626	607

Nota 17. Skonsolidowane długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Czynsz dzierżawny i służebności przesyłu dotyczące farm wiatrowych	2	2	2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	2	2

Nota 18. Skonsolidowane koszty według rodzaju

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Amortyzacja	595	787
Zużycie materiałów i energii	6 997	3 605
Usługi obce	2 338	1 643
Podatki i opłaty	929	1 021
Wynagrodzenia	2 639	2 204
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	518	408
Pozostałe koszty rodzajowe	153	118
Razem koszty rodzajowe	14 169	9 786
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	58 326	45 835
zmiana stanu produktów	-791	-636
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	59 117	46 471
Razem koszty działalności operacyjnej	72 495	55 621

Nota 19. Skonsolidowane przychody (koszty) operacyjne netto

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
sprzedaż środków trwałych	168	54
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	179	489
dofinansowanie z tytułu SOD	111	90
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	131	193
otrzymane kary i odszkodowania	168	65
zwrot kosztów sądowych	18	52
pozostałe	32	34
Pozostałe przychody razem	807	977

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	170	0
Koszty postępowania spornego	0	9
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	87	75
Kary i odszkodowania	0	1
Koszty aktywów nieoperacyjnych	437	568
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0
ujemne różnice kursowe	1 093	6
pozostałe	6	39
Pozostałe koszty razem	1 793	698

Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w rachunku zysków i strat	-986	279
---	-------------	------------

Nota 20. Skonsolidowane przychody (koszty) finansowe

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	245	148
w tym odsetki naliczone	148	26
Różnice kursowe	0	21
Różnice kursowe zrealizowane	0	21
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	558	272
zwrot prowizji	0	0
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	554	266
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	4	6
przychody ze sprzedaży spółek zależnych	0	0
pozostałe	0	0
Razem	803	441
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	169	109
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	299	188
Różnice kursowe	331	393
Różnice kursowe zrealizowane	200	367
Różnice kursowe niezrealizowane	131	26
Inne	149	25
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	0
wycena instrumentów finansowych	0	0
wartość sprzedanej udziałów	0	0
kary pieniężne	0	0
różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	149	25
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0
Razem	948	715
Przychody (koszty) finansowe netto	-145	-274

Nota 21. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 30.06.2017
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	12 021	16 379	18 954
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	12 021	16 379	18 954
- weksli oddanych do dyskonta	0	0	0
- factoringu	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	1 218	886
-akredytywy	12 004	15 050	15 845
-forwardy	17	111	2 223
-dostaw towarów	0	0	0
-postępowanie administracyjne	0	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	12 021	16 379	18 954

Nota 22. Skonsolidowane segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	64 801	51 228
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	59 210	46 471
Zysk/strata	5 591	4 757
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	7 089	4 016
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	6 624	3 741
Zysk/strata	465	275
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 383	849
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	681	611
Zysk/strata	702	238
Zysk/strata ogółem	6 758	5 270

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Projekty farm wiatrowych - suma nakładów		
farma wiatrowa 8MW	5 797	5 796
dokumentacja	4 943	4 943
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	838	837
koszty budowy	16	16
farma wiatrowa 10MW	0	0
dokumentacja	0	0
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	0	0
koszty budowy	0	0
Odpis aktualizujący	5 797	5 796
Nakłady netto	0	0

Segmenty działalności zostały wyodrębnione zgodnie z zasadą zaangażowania segmentów w działalność gospodarczą Spółki oraz zainteresowania organów zarządzających poziomem przychodów i kosztów związanych z transakcjami w poszczególnych segmentach.

Nota 23. Skonsolidowany zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017 tys. zł
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-353	477
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-310	435
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-310	435
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-310	435
		w sztukach
	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
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	0,08
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,05	0,08
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,05	0,08

Nota 24. Skonsolidowane transakcje z podmiotami powiązanymi (zależnymi)**01.01.2018-30.06.2018**

	DP INVEST	DP WIND1
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	3 219	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	70	0
Przychody ze sprzedaży, razem	3 289	0

	DP INVEST	DP WIND1
	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

	DP INVEST	DP WIND1
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
PRZYCHODY FINANSOWE		
a) Przychody z tytułu odsetek	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	0	0

	DP INVEST	DP WIND1
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	411	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	136	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	547	0

	30.06.2018	30.06.2018
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY		
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	1 433	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki	0	7 576
Odpis aktualizujący udzielone pożyczki	0	-7 576
Należności razem, brutto	1 433	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	23	0

01.01.2017-30.06.2017

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY			
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	1 009	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	4	3	0
Przychody ze sprzedaży, razem	1 013	3	0

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0	0

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
PRZYCHODY FINANSOWE			
a) Przychody z tytułu odsetek	0	148	0
b) Inne przychody finansowe	0	0	0
Przychody finansowe, razem	0	148	0

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG			
a) Zakupy towarów	996	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0	0
c) Zakupy usług	20	0	0
d) Zakupy środków trwałych	11	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0	0
Zakupy, razem	1 027	0	0

	30.06.2017	30.06.2017	30.06.2017
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY			
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	794	1	0
Należności pozostałe, brutto	0	0	1 899
Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki	0	7 419	0
Odpis aktualizujący udzielone pożyczki		-7 419	
Należności razem, brutto	794	1	1 899
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0	0
Zobowiązania, razem	7	0	0

Transakcje z podmiotami zależnymi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej. Wszystkie wymienione wyżej podmioty są powiązane z Drozapol-Profil S.A. kapitałowo w sposób bezpośredni lub pośredni, tzn. że Drozapol-Profil S.A. posiada w nich udziały poprzez inne spółki zależne powiązane kapitałowo.

Wynagrodzenia Zarządu**01.01-30.06.2018****Wynagrodzenie Zarządu Emitenta**

Imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	377	5	382

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta z tytułu pełnienia funkcji w spółkach zależnych

Imię i nazwisko	Nazwa spółki	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	DP Wind 1 Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	0	0	0
Wojciech Rybka	DP Invest Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	18	0	18
Jordan Madej	DP Invest Sp. z o.o.	Członek Zarządu	14	0	14

01.01-30.06.2017**Wynagrodzenie Zarządu Emitenta**

imię i nazwisko	funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	342	5	347
Agnieszka Łukomska	Członek Zarządu	62	4	66

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta z tytułu pełnienia funkcji w spółkach zależnych

Imię i nazwisko	Nazwa spółki	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	DP Wind 1 Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	0	0	0
Wojciech Rybka	DP Invest Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	18	0	18
Agnieszka Łukomska	DP Invest Sp. z o.o.	Członek Zarządu	12	0	12

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej**01.01-30.06.2018**

imię i nazwisko	funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Bożydar Dubalski	Przewodniczący	4	0	4
Robert Włosiński	Sekretarz	4	0	4
Aneta Rybka-Rosner	Zastępca Przewodniczącego	3	0	3
Andrzej Rona	Członek	4	0	4
Marcin Hanyżewski	Członek	4	0	4

01.01-30.06.2017

Imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Bożydar Dubalski	Przewodniczący	2	0	2
Robert Włosiński	Sekretarz	1	0	1
Tomasz Ziamek	Zastępca Przewodniczącego	37	5	42
Andrzej Rona	Członek	1	0	1
Aneta Rybka	Członek	1	0	1

Nota 25. Zarządzanie strukturą kapitału własnego

Spółka nie prowadzi szczegółowej analizy struktury kapitału własnego, jednak zgodnie z umowami kredytowymi, zobowiązana jest utrzymać wskaźnik kapitalizacji (equity ratio), liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej, na poziomie nie niższym niż:

- 40% - umowa z Raiffeisen Bank Polska S.A.
- 50% - umowa z PKO BP S.A.

Na dzień 30.06.2018r. wskaźnik ten ma wartość 65% (w ujęciu skonsolidowanym 58%).

Ponadto, zgodnie z umową z PKO BP S.A. Spółka musi utrzymywać wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym (rozumianego jako (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy) / aktywa trwałe)) na poziomie minimum 1,2. Wskaźnik ten weryfikowany jest przy badaniu rocznym. Na dzień 30.06.2018r. wskaźnik ten ma wartość 1,23 (w ujęciu skonsolidowanym 1,34).

Nota 26. 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	%	
30.06.18 r.	45	49%	31	34%	0	0%	16	17%	92
30.06.17 r.	45	55%	23	28%	1	1%	13	16%	82

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem Ilość
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.18 r.	2	3%	7	9%	34	45%	33	43%	76
30.06.17 r.	1	1%	9	13%	26	38%	33	48%	69

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość
30.06.18 r.	1	1%	9	12%	14	18%	52	68%	76
30.06.17 r.	1	2%	6	9%	12	17%	50	72%	69

Nota 27. Wartość firmy

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Wartość firmy	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0	0	0
Wartość firmy z uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	0	0	0

Nota 28. Wynagrodzenie audytora

łącznie wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego w latach 2017-2018

Sprawozdania za 2018 rok:

- 12 100 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.,
 - 4 950 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.,
 - 21 000 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2018 i jego ocenę.
 - 4 950 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 i jego ocenę.
- Razem 43 000 zł plus VAT.

Sprawozdania za 2017 rok:

- 11 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.,
 - 4 500 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.,
 - 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.

Nota 29. Informacja dotycząca szacunków w sprawozdaniu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2018 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach.

Nota 30. Korekty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2017

	Stan na 30.06.2017 było	korekta 1	korekta 2	Stan na 30.06.2017 jest
	w tys. zł			
AKTYWA				
Aktywa trwałe	44 963	-5 797	0	39 166
Wartości niematerialne	15	0	0	15
Rzeczowe aktywa trwałe	44 445	-5 797	0	38 648
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	501	0	0	501
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	0	0	2
Aktywa obrotowe	38 391	0	0	38 391
Zapasy	16 242	0	0	16 242
Należności z tytułu dostaw i usług	12 497	0	0	12 497
Należności z tytułu podatku CIT	9	0	0	9
Pozostałe należności	3 720	0	0	3 720
Inne składniki aktywów obrotowych	561	0	0	561
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	6	0	0	6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 356	0	0	5 356
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
RAZEM AKTYWA	83 354	-5 797	0	77 557

	Stan na 30.06.2017 było	korekta 1	korekta 2	Stan na 30.06.2017 jest
	w tys. zł			
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY	51 716	-5 524	-545	45 647
Kapitał podstawowy	30 593	0	0	30 593
Akcje własne	-5 217	0	0	-5 217
Pozostałe kapitały	34 152	0	0	34 152
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 263	0	0	6 263
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-14 481	-5 552	-545	-20 578
Wynik finansowy roku bieżącego	407	28	0	435
Udziały niekontrolujące	0	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA	31 638	-273	545	31 910
Zobowiązania długoterminowe	5 207	-273	0	4 934
Rezerwy długoterminowe	38	0	0	38
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 826	-273	0	3 553
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	1 343	0	0	1 343
Zobowiązania krótkoterminowe	26 431	0	545	26 976
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 565	0	0	16 565
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	62	0	545	607
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	3 245	0	0	3 245
Zobowiązania z tytułu CIT	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	6 559	0	0	6 559
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	83 354	-5 797	0	77 557

	od 01.01.2017 do 30.06.2017 było	korekta 1	korekta 2	od 01.01.2017 do 30.06.2017 jest
	w tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	56 093	0	0	56 093
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 865	0	0	4 865
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	51 228	0	0	51 228
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	50 823	0	0	50 823
Wynik brutto na sprzedaży	5 270	0	0	5 270
Koszty sprzedaży	3 015	0	0	3 015
Koszty ogólnego zarządu	1 783	0	0	1 783
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	279	0	0	279
Wynik operacyjny	751	0	0	751
Przychody (koszty) finansowe netto	-274	0	0	-274
Wynik przed opodatkowaniem	477	0	0	477
Podatek dochodowy	70	-28	0	42
Wynik netto roku obrotowego	407	28	0	435
Inne dochody całkowite	0	0	0	0
Przeszacowanie środków trwałych	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	0	0	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0
Całkowite dochody	407	28	0	435

korekta 1:

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

korekta 2:

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

II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**1. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

	01.01.2018 do 30.06.2018	01.01.2017 do 30.06.2017	01.01.2018 do 30.06.2018	01.01.2017 do 30.06.2017
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	67 751	52 258	15 981	12 304
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-200	987	-47	232
III. Zysk (strata) netto	-234	681	-55	160
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 919	4 251	-924	1 001
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	75	67	18	16
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 704	-2 429	1 345	-572
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 860	1 889	439	445
Stan na	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
VIII. Aktywa, razem	102 600	94 194	23 523	22 584
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 891	27 067	8 229	6 489
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 554	5 942	1 732	1 425
XI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	28 337	21 125	6 497	5 065
XII. Kapitał własny	66 709	67 127	15 295	16 094
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 014	7 335
	01.01.2018 do 30.06.2018	01.01.2017 do 30.06.2017	01.01.2018 do 30.06.2018	01.01.2017 do 30.06.2017
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)	-0,04	0,12	-0,01	0,03
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
XVII. Liczba akcji na dzień bilansowy	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	10,90	10,97	2,50	2,63

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

Nota	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 30.06.2017
AKTYWA			
tys. zł			
Aktywa trwałe	60 326	58 699	49 783
Wartości niematerialne	1	17	6
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	13 580	12 257
Nieruchomości inwestycyjne	5	27 053	27 053
Inwestycje długoterminowe	4	18 810	18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	866	573
Aktywa obrotowe	42 274	35 495	37 480
Zapasy	6	22 857	13 030
Należności z tytułu dostaw i usług	7	10 638	14 507
Należności z tytułu podatku CIT	7	0	93
Pozostałe należności	7	4 280	5 484
Inne składniki aktywów obrotowych	8	365	108
Pochodne instrumenty finansowe	9	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	9	1	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	4 133	2 273
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	0	0
RAZEM AKTYWA	102 600	94 194	87 263

Nota	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 30.06.2017
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
tys. zł			
KAPITAŁ WŁASNY	66 709	67 127	58 898
Kapitał podstawowy	11	30 593	30 593
Akcje własne		0	-5 217
Pozostałe kapitały		29 674	34 152
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego		-234	200
ZOBOWIĄZANIA	35 891	27 067	28 365
Zobowiązania długoterminowe	7 554	5 942	4 372
Rezerwy długoterminowe	17	44	44
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	5 511	5 264
Leasing finansowy	15	1 472	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	16	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	17	527	634
Zobowiązania krótkoterminowe	28 337	21 125	23 993
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	12 513	10 795
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	17	40	1 626
Leasing finansowy	15	290	0
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16	8 511	2 200
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0
Pozostałe zobowiązania	14	6 983	6 504
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	102 600	94 194	87 263

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota	od 01.01.2018 do	od 01.01.2017
	30.06.2018	do 30.06.2017
tys. zł		
Przychody ze sprzedaży	67 751	52 258
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 409	4 811
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	59 342	47 447
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	18 61 593	47 422
Wynik brutto na sprzedaży	6 158	4 836
Koszty sprzedaży	18 3 787	2 724
Koszty ogólnego zarządu	18 1 853	1 699
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19 -718	574
Wynik operacyjny	-200	987
Przychody (koszty) finansowe netto	20 -79	-264
Wynik przed opodatkowaniem	-279	723
Podatek dochodowy	12 -45	42
Wynik netto roku obrotowego	-234	681
Inne dochody całkowite		
Przeszacowanie środków trwałych	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Całkowite dochody	-234	681

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2017 do 30.06.2017
	tys. zł	
Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-279	723
Korekty o pozycje	-3 640	3 528
Amortyzacja	595	692
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	382	263
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1	-54
Zmiana stanu rezerw	-1 614	0
Zmiana stanu zapasów	-9 827	-2 766
Zmiana stanu należności netto	5 165	-3 230
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	2 179	8 968
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-337	-335
Inne korekty	-184	-1
Zapłacony podatek dochodowy	0	-9
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 919	4 251
Przeplýwy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	168	94
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	168	94
Zbycie aktywów finansowych	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Otrzymane odsetki	0	0
Wydatki	-93	-27
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-93	-27
Nabycie aktywów finansowych	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	75	67
Przeplýwy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	6 310	0
Odsetki	0	0
Kredyty i pożyczki	6 310	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe- odsetki	0	0
Różnice kursowe	0	0
Wydatki	-606	-2 429
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku - błąd podstawowy	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	-2 166
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-224	0
Odsetki	-382	-263
Inne wydatki finansowe- różnice kursowe	0	0
Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej	5 704	-2 429
Przeplýwy pieniężne netto razem	1 860	1 889
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 273	2 414
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 860	1 889
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 133	4 303

5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2018 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 01.01.2018 roku	30 593	0	0	29 658	14 250	-7 374	67 127
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	0	0	29 658	14 250	-7 374	67 127
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2018 roku							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Wycena opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	-184	-184
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczonego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	16	0	-16	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	16	0	-200	-184
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku	0	0	0	0	0	-234	-234
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-234	-234
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-7 808	66 709

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	33 341	6 263	811	65 791
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	-7 574	-7 574
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	-5 217	0	33 341	6 263	-6 763	58 217
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Wycena opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczonego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	5 217		-4 496	0	0	721
Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	811	0	-811	0
Razem transakcje z właścicielami	0	5 217	0	-3 685	0	-811	721
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	0	0	0	0	0	200	200
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	0	0	0	0	7 989	0	7 989
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	7 989	200	8 189
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	1	-1	0	0
Saldo na dzień 31.12.2017 roku	30 593	0	0	29 658	14 250	-7 374	67 127

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2017 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	33 341	6 263	811	65 791
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	-7 574	-7 574
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	-5 217	0	33 341	6 263	-6 763	58 217
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2017 roku							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Wycena opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczonego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	811	0	-811	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	811	0	-811	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku	0	0	0	0	0	681	681
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	681	681
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2017 roku	30 593	-5 217	0	34 152	6 263	-6 893	58 898

6. DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Nota 1. Wartości niematerialne**

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Wartość brutto na początek okresu	694	694	694
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	688	676	676
Wartość netto na początek okresu	6	18	18
Wartość brutto na początek okresu	694	694	694
a) Zwiększenia (z tytułu) nabycie	22	0	0
b) Zmniejszenia (z tytułu) likwidacja	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	716	694	694
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	688	676	676
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	11	12	6
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	699	688	682
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	699	688	682
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	17	6	12

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2018-30.06.2018	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	2 097	14 070	6 067	2 705	526	63	0	25 528
a) Zwiększenia	0	0	1 170	865	0	2 045	0	4 080
nabycia	0	0	0	0	0	2 045	0	2 045
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	1 170	865	0	0	0	2 035
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	1 135	865	0	0	0	2 000
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	208	259	0	2 055	0	2 522
sprzedaż	0	0	208	259	0	0	0	467
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	2 055	0	2 055
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 070	7 029	3 311	526	54	0	27 087
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	6 101	4 213	2 413	509	0	0	13 236
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	253	218	109	3	0	0	583
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0		6	46	0	0	0	52
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	88	259	0	0	0	347
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	6 354	4 343	2 263	512	0	0	13 472
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	35	0	35
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty								0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	35	0	35

Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu

Bilans zamknięcia (wartość netto)

w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań

0	6 354	4 343	2 263	512	35	0	13 507
2 097	7 716	2 686	1 048	14	18	0	13 580
1 947	4 968	790	2	0	0	0	7 707

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2017-31.12.2017	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	10 465	26 293	6 218	3 342	597	84	0	46 999	
a) Zwiększenia nabycia	0	22	655	11	0	1 897	0	2 585	
	0	0	0	0	0	1 897	0	1 897	
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	22	655	11	0	0	0	688	
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) Zmniejszenia	8 368	12 245	806	648	71	1 919	0	24 057	
sprzedaż	544	297	782	647	70	0	0	2 340	
likwidacja	0	0	26	0	0	0	0	26	
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	7 824	11 946	0	0	0	0	0	19 770	
inne zmiany	0	2	-2	1	1	1 919	0	1 921	
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 070	6 067	2 705	526	63	0	25 528	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 931	4 502	2 814	557	0	0	15 804	
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	824	374	153	16	0	0	1 367	
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	72	637	552	64	0	0	1 325	
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	26	0	0	0	0	26	
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	2 580	0	0	0	0	0	2 580	
inne zmiany	0	-2	0	-2	0	0	0	-4	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	6 101	4 213	2 413	509	0	0	13 236	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	35	0	35	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0	
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0	


Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	35	0	35
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	6 101	4 213	2 413	509	35	0	13 271
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	7 969	1 854	292	17	27	0	12 257
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	5 175	867	8	0	0 0		7 997

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2017-30.06.2017	Grunty	Budynki, budowlę, ulepszenia w obcych		Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie		Razem
		środkach trwałych					środkach trwałych		
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	10 465	26 293		6 218	3 342	597	84	0	46 999
a) Zwiększenia nabycia	0	6		32	11	0	27	0	76
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0		0	0	0	27	0	27
rekasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	6		32	11	0	0	0	49
b) Zmniejszenia sprzedaży	0	0		0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0		40	257	0	49	0	346
inne zmiany	0	0		40	257	0	0	0	297
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 465	26 299		6 210	3 096	597	62	0	46 729
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 931		4 502	2 814	557	0	0	15 804
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	414		182	82	9	0	0	687
Amortyzacja - rekasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0		0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0		37	220	0	0	0	257
Zmniejszenia z tytułu likwidacji									0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	8 345		4 647	2 676	566	0	0	16 234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0		0	0	0	35	0	35

PSr 2018

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

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

Drozapol-Profil S.A. 

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty									0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	35	0	35	
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	8 345	4 647	2 676	566	35	0	16 269	
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 465	17 954	1 563	420	31	27	0	30 460	
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	10 315	15 112	755	19	0	0	0	26 201	

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2018-30.06.2018	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 097	2 097
Wartość bilansowa brutto na początek okresu		2 097	2 097
a) Zwiększenia		0	0
nabycia		0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów		0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie		0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży		0	0
b) Zmniejszenia		0	0
sprzedaż		0	0
likwidacja		0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)		0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)		2 097	2 097
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)		2 097	2 097

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2017-31.12.2017	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		10 465	4 470
Wartość bilansowa brutto na początek okresu		10 465	4 470
a) Zwiększenia		0	0
nabycia		0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów		0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie		0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży		0	0
b) Zmniejszenia		8 368	2 373
sprzedaż		544	70
likwidacja		0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)		7 824	2 303
Bilans zamknięcia (wartość brutto)		2 097	2 097
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)		2 097	2 097

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2017 - 30.06.2017	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		10 465	4 470
Wartość bilansowa brutto na początek okresu		10 465	4 470
a) Zwiększenia		0	0
nabycia		0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów		0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie		0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży		0	0
b) Zmniejszenia		0	0
sprzedaż		0	0
likwidacja		0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)		0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)		10 465	4 470
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)		0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat		0	0
Inne korekty			
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży		0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji		0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)		0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu		0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36		0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)		10 465	4 470

Obciążenia wynikające z zabezpieczenia zobowiązań na rzeczowym majątku trwałym zaprezentowano szczegółowo w nocie 16 do jednostkowego sprawozdania finansowego.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Koszt własny sprzedaży	207	757	388
Koszty ogólnego zarządu	227	436	224
Koszty sprzedaży	149	174	75
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	0	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	583	1 367	687

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Środki trwałe	0	0	0
grunty	0	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Środki trwałe	0	0	0
grunty	0	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE	0	0	0

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Środki trwałe	0	0	0
grunty	0	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
grunty	0	0	0
budynki i budowle	18	9	27
urządzenia techniczne i maszyny	0	18	0
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
wartości niematerialne	0	0	0
Środki trwałe w budowie	18	27	27
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Udziały lub akcje	18 810	18 810	18 810
w tym w jednostkach powiązanych	18 810	18 810	18 810
DP INVEST	18 810	18 810	18 810
DP WIND1	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	18 810	18 810	18 810

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

	30.06.2018	
	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%

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość udziałów oraz wartość pożyczki wraz z odsetkami udzielonej spółce zależnej DP WIND 1 Sp. z o.o.. Szczegółowe informacje dotyczące odpisu znajdują się w sprawozdaniu rocznym za rok 2017.

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wartość bilansowa na początek okresu	27 053	0	0
Zmiany stanu:	0	27 053	0
-rekasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	0	17 190	0
-przeszacowanie do wartości godziwej	0	9 863	0
-zbycie nieruchomości	0	0	0
-pozostałe	0	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	27 053	27 053	0

Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnej stanowi zabezpieczenie umów kredytowych opisanych w nocie 16.

Nota 6. Zapasy

ZAPASY	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Materiały	0	33	0
Półprodukty i produkty w toku	539	387	378
Wyroby gotowe	502	299	283
Towary	21 891	12 386	14 829
Zaliczki na dostawy	0	0	0
Zapasy, razem	22 932	13 105	15 490

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	75	50	50
Zwiększenia		43	0
Zmniejszenia	0	18	0
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	0	18	
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0	
ujęte jako pozostałe przychody operacyjne	0	0	
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	75	75	50
Wartość zapasów wykazana w bilansie	22 857	13 030	15 440

Zapasy o wartości bilansowej równej kwocie 6 817 tys. zł stanowią zabezpieczenie umowy kredytowej z PKO BP.

Nota 7. Należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 890	11 464	9 814
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 374	6 620	5 195
do 3 m-cy	1 732	2 870	1 690
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	87	250	23
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	68	30	197
powyżej 12 m-cy	3 487	3 470	3 285
c) Odpis aktualizujący	3 626	3 577	3 236
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	10 638	14 507	11 773
w tym: od jednostek powiązanych netto	1 433	1 037	795
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) Pozostałe należności brutto	4 641	5 947	5 963
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	144	254	643
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	4 497	5 693	5 320
b) Odpis aktualizujący	361	370	374
Pozostałe należności netto, razem	4 280	5 577	5 589
w tym: od jednostek powiązanych		0	1 899
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Stan na początek okresu	3 947	4 100	4 100
a) Zwiększenia	290	497	100
b) Zmniejszenia	250	650	590
Stan na koniec okresu	3 987	3 947	3 610

Nota 8. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	365	108	369
- ubezpieczenia majątkowe	13	31	14
- prenumerata czasopism	2	1	2
- polisy (OC, AC, NW)	26	68	34
- podatki lokalne	306	0	306
- pozostałe	18	8	13
Inne aktywa obrotowe, razem	365	108	369

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w wysokości rzeczywiście poniesionych nakładów.

Nota 9. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Pochodne instrumenty finansowe	1	0	6
kontrakty forward	1	0	6
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 133	2 273	4 303
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 133	2 273	4 303
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	4 133	2 273	4 303
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	142	92	158
- wyodrębniony rachunek ZFŚŚ	1	0	1
- wyodrębniony rachunek ZFRON	141	92	157
- kasa ZFRON	0	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 do odzyskania. 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	sztuk
Kapitał podstawowy	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0	0
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Pozostałe kapitały			
Kapitał zapasowy	25 954	25 938	30 432
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	29 674	29 658	34 152
Akcje własne	0	0	-5 217
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	14 250	14 250	6 263
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-7 574	-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego	-234	200	681
Razem kapitały własne	66 709	67 127	58 898

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

	30.06.2018	
	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%

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość udziałów oraz wartość pożyczki wraz z odsetkami udzielonej spółce zależnej DP WIND 1 Sp. z o.o.. Szczegółowe informacje dotyczące odpisu znajdują się w sprawozdaniu rocznym za rok 2017.

Nota 12. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-45	-192	42
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-45	-192	42
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Zysk przed opodatkowaniem	-279	8	723
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 252	6 537	1 072
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	522	7 223	718
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	947	1 283	5
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 282	2 238	614
Dochód wolny od opodatkowania	0	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	116	0	468
Dochód podatkowy	0	-1 633	0
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0	0
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	28 925	27 203	18 138
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	81	502	560
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 511	5 264	3 553
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Świadczenia po okresie zatrudnienia	50	181	39
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	2 398	2 377	2 378
Nierozliczone straty podatkowe	2 499	2 615	0
Pozostałe	215	176	222
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 748	0	0
Aktualizacja zapasów	43	43	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	1 321	1 024	501
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	456	451	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	866	573	501

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU			
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	573	499	499
2. Zwiększenia	341	525	15
a) odniesione na wynik finansowy	341	525	15
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	13	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
nierozliczone straty podatkowe	0	497	0
odpisy aktualizujące należności	3	0	0
aktualizacja zapasów	0	8	0
zobowiązania z tyt. leasingu	332	0	0
pozostałe	6	7	15
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	48	451	13
a) odniesione na wynik finansowy	48	451	13
świadczenia po okresie zatrudnienia	26	0	13
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
nierozliczone straty podatkowe	22	0	0
odpisy aktualizujące należności	0	451	0
aktualizacja zapasów	0	0	0
zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	0
pozostałe	0	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	866	573	501
a) odniesiono na wynik finansowy	293	74	2
świadczenia po okresie zatrudnienia	-26	13	-13
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
nierozliczone straty podatkowe	-22	497	0
odpisy aktualizujące należności	3	-451	0
aktualizacja zapasów	0	8	0
zobowiązania z tyt. leasingu	332	0	0
pozostałe	6	7	15
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 264	3 509	3 509
2. Zwiększenia	327	1 959	96
a) odniesione na wynik finansowy	327	85	96
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	327	0	0
	0	85	96
b) odniesione na kapitał własny	0	1 874	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	1 874	0
	0	0	0
3. Zmniejszenia	80	204	52
a) odniesione na wynik finansowy	80	204	52
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	204	52
	80	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 511	5 264	3 553
a) odniesionej na wynik finansowy	247	-119	44
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	327	-204	-52
	-80	85	96
b) odniesionej na kapitał własny	0	1 874	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	1 874	0
	0	0	0

Nota 13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 106	6 695	13 962
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 3 m-cy	407	4 100	1 514
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	381	4 041	1 492
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	2	0	1
powyżej 12 m-cy	1	33	0
	23	26	21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	12 513	10 795	15 476

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

Nota 14. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania pracownicze	275	311	237
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 652	1 222	1 346
Zaliczki otrzymane na dostawy	372	193	141
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ZFŚS i ZFRON	4 358	4 679	3 289
	142	96	15
Inne zobowiązania finansowe	0	3	0
Zobowiązania wobec akcjonariuszy (dywidenda)	184	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 983	6 504	5 028

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

Nota 15. Zobowiązania długoterminowe i leasing

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	1 472	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	1 472	0	0

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent zawarł 11 umów leasingu/najmu długoterminowego, z czego 10 umów w zakresie leasingu samochodów osobowych i jedną umowę dotyczącą maszyny do produkcji zbrojeń.

Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych:

Stan na 30.06.2018	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	342	1 563	0	1 905
koszty finansowe (-)	-52	-91	0	-143
	290	1 472	0	1 762

Stan na 31.12.2017	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	0	0	0	0
koszty finansowe (-)	0	0	0	0
	0	0	0	0

Stan na 30.06.2017	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	0	0	0	0
koszty finansowe (-)	0	0	0	0
	0	0	0	0

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na 30.06.2018</i>					
Wartość bilansowa brutto	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	1 135	865	0	2 000
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	6	46	0	52
Wartość bilansowa netto	0	1 129	819	0	1 948

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na 31.12.2017</i>					
Wartość bilansowa brutto	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto	0	0	0	0	0

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na 30.06.2017</i>					
Wartość bilansowa brutto	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto	0	0	0	0	0

Charakterystyka zobowiązań finansowych (leasing) wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
<i>Stan na 30.06.2018</i>							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata		846	109	737
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	210	916	181	735
				210	1762	290	1472

Nota 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2018	Stan na 30.06.2018	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	5 950 tys. PLN	4 477 tys. PLN	16.04.2021	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M +marża (dla kredytów w EUR)	Weksel własny wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 28 900 tys. zł, zastaw rejestrowy nie niższy niż 5 000 tys. zł na zapasach, przeniesienie własności 7 maszyn i urządzeń, cesja z polis ubezpieczenia, cesja z umów najmu dot. nieruchomości na których ustanowiona jest hipoteka
	Linia na akredytywy	17 000 tys. PLN	7 081 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	17 000 tys. PLN	0 PLN			
KUKE Finance S.A.	Faktoring	4 000 tys. PLN	1 672 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 rewalwingowy	4 000 tys. PLN	4 034 tys. PLN	10.10.2019	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 29 250 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 akredytywy	15 000 tys. PLN	4 302 tys. PLN		-	
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 PLN		-	
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Faktoring	5 000 tys. PLN	2 343 tys. PLN	09.08.2019	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 PLN	10.09.2019	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża; EURIBOR 1M +marża	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

Nota 17. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Stan na początek okresu	44	38	38
- na świadczenia emerytalne i podobne	44	38	38
Zwiększenia, w tym	0	6	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	6	0
Zmniejszenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Stan na koniec okresu	44	44	38
- na świadczenia emerytalne i podobne	44	44	38
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	634	933	933
- przychody przyszłych okresów w tym:	634	933	933
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	634	862	862
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0	71	71
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	28	0	0
-przychody przyszłych okresów	0	0	0
-koszty przyszłych okresów	28	0	0
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	107	299	81
-przychody przyszłych okresów	107	228	81
-koszty przyszłych okresów	0	71	0
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	555	634	842
- przychody przyszłych okresów w tym:	555	634	842
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	527	634	781
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	28	0	61

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

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu	1 626	545	545
- na świadczenia emerytalne	6	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT + odsetki)	1 620	545	545
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	6	1 081	0
- na świadczenia emerytalne	0	6	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	6	1 075	0
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	1 620	0	0
- na świadczenia emerytalne	0	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT + odsetki)	1 620	0	0
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	12	1 626	545
- na świadczenia emerytalne	6	6	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	6	1 620	545
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	40	1 626	606

Nota 18. Koszty według rodzaju

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Amortyzacja	595	692
Zużycie materiałów i energii	6 974	3 732
Usługi obce	2 264	1 515
Podatki i opłaty	609	629
Wynagrodzenia	2 551	2 128
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	518	408
Pozostałe koszty rodzajowe	137	109
Razem koszty rodzajowe	13 648	9 213
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	53 585	42 632
zmiana stanu produktów	-635	-449
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	54 220	43 081
Razem koszty działalności operacyjnej	67 233	51 845

Nota 19. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	168	54
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	179	489
dofinansowanie z tytułu SOD	111	90
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	71	105
otrzymane kary i odszkodowania	168	21
dodatnie różnice kursowe	0	0
zwrot kosztów sądowych	18	52
pozostałe	32	6
Pozostałe przychody razem	747	817

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	170	0
Koszty postępowania spornego	0	9
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	93	75
Kary i odszkodowania	0	1
Koszty aktywów nieoperacyjnych	105	144
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0
ujemne różnice kursowe	1 091	6
pozostałe	6	8
Pozostałe koszty razem	1 465	243

Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-718	574
---	-------------	------------

Nota 20. Przychody (koszty) finansowe

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	245	295
w tym odsetki naliczone	148	174
Różnice kursowe	0	0
Różnice kursowe zrealizowane	0	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	558	272
zwrot prowizji	0	0
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	554	266
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	4	6
przychody ze sprzedaży udziałów w Spółkach zależnych		
pozostałe	0	0
Razem	803	567
	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	145	98
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	265	166
Różnice kursowe	324	393
Różnice kursowe zrealizowane	191	367
Różnice kursowe niezrealizowane	133	26
Inne	148	174
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	0
wycena instrumentów finansowych	0	0
wartość sprzedanych udziałów	0	0
kary pieniężne	0	0
różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	148	174
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0
Razem	882	831
Przychody (koszty) finansowe netto	-79	-264

Nota 21. Pozycje pozabilansowe

	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 30.06.2017
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	11 400	14 993	16 751
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	11 400	14 993	16 751
- weksli oddanych do dyskonta	0	0	0
- factoringu	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	1 218	886
- akredytywy	11 383	13 664	13 642
- forwardy	17	111	2 223
- dostaw towarów	0	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	11 400	14 993	16 751

Nota 22. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
	tys. zł		
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-279	8	723
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-234	200	681
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-234	200	681
	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	6 118 550	6 118 550	5 757 316
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	0	0	361 234
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,04	0,03	0,12
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,04	0,03	0,12
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,04	0,03	0,12

Nota. 23 MSSF 15 "Przychody z umów z klientami"

Emitent wdrożył MSSF 15 począwszy od 1 stycznia 2018 roku.

- MSSF 15 Przychody z umów z klientami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku lub później i dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie.

Nowy standard rachunkowości został opublikowany w dniu 28 maja 2014 roku oraz przyjęty przez Unię Europejską w dniu 22 września 2016 roku. Spółka zastosowała nowy standard od 1 stycznia 2018 roku. Nowy standard wprowadza jeden ogólny model rozpoznawania i rozliczania przychodów z umów z klientami oraz pomiaru sprzedaży aktywów niefinansowych (m.in. majątku trwałego). Zgodnie z nim, umowa z klientem analizowana ma być w pięciu etapach, obejmujących:

- identyfikację umowy z klientem
Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria: strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków; Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane; Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane; umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.
- identyfikację umownych (pojedynczych) zobowiązań do wykonania świadczeń zawartych w umowie
W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta: dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter.
- ustalenie ceny transakcyjnej,
W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółka – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży).
- alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia
Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółka – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.
- ujęcie przychodów w momencie spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia
Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Zgodnie z MSSF 15 jednostka ujmuje przychód w chwili spełnienia zobowiązania do wykonania świadczeń, czyli przeniesienia na klienta kontroli nad towarami lub usługami będącymi przedmiotem tego zobowiązania. Zatem moment przeniesienia „ryzyka i korzyści” nie jest już podstawowym kryterium ujęcia przychodu tak jak to miało w MSR 18, ale oczekiwane jest, że w większości przypadków momenty te pokrywają się ze sobą. MSSF 15 zawiera też znacznie bardziej restrykcyjne wytyczne dotyczące specyficznych aspektów dotyczących ujmowania przychodów. Wymaga również ujawniania szerokiego zakresu informacji. Z zakresu standardu wyłączone są instrumenty finansowe (MSSF 9), umowy ubezpieczeniowe (MSSF 4) oraz leasing (MSSF 16).

Spółka przeprowadziła analizy poszczególnych kategorii przychodów oraz umów pod kątem momentu oraz wysokości ujmowania przychodów w wyniku, których Spółka uznała, iż standard ten nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki.

Nota 24. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	59 342	47 447
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	54 220	43 081
Zysk/strata	5 122	4 366
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	7 089	4 016
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	6 624	3 741
Zysk/strata	465	275
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 320	795
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	749	600
Zysk/strata	571	195
Zysk/strata ogółem	6 158	4 836

Segmenty działalności zostały wyodrębnione zgodnie z zasadą zaangażowania segmentów w działalność gospodarczą Spółki oraz zainteresowania organów zarządzających poziomem przychodów i kosztów związanych z transakcjami w poszczególnych segmentach.

Nota 25. Transakcje z podmiotami powiązanymi (zależnymi)**01.01.2018-30.06.2018**

	DP INVEST	DP WIND1
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	3 219	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	70	0
Przychody ze sprzedaży, razem	3 289	0

	DP INVEST	DP WIND1
	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

	DP INVEST	DP WIND1
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
PRZYCHODY FINANSOWE		
a) Przychody z tytułu odsetek	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	0	0

	DP INVEST	DP WIND1
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	411	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	136	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	547	0

	30.06.2018	30.06.2018
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY		
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	1 433	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki	0	7 576
Odpis aktualizujący udzielone pożyczki	0	-7 576
Należności razem, brutto	1 433	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	23	0

01.01.2017-30.06.2017

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY			
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	1 009	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	4	3	0
Przychody ze sprzedaży, razem	1 013	3	0

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0	0

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
PRZYCHODY FINANSOWE			
a) Przychody z tytułu odsetek	0	148	0
b) Inne przychody finansowe	0	0	0
Przychody finansowe, razem	0	148	0

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG			
a) Zakupy towarów	996	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0	0
c) Zakupy usług	20	0	0
d) Zakupy środków trwałych	11	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0	0
Zakupy, razem	1 027	0	0

	30.06.2017	30.06.2017	30.06.2017
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY			
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	794	1	0
Należności pozostałe, brutto	0	0	1 899
Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki	0	7 419	0
Odpis aktualizujący udzielone pożyczki		-7 419	
Należności razem, brutto	794	1	1 899
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0	0
Zobowiązania, razem	7	0	0

Transakcje z podmiotami zależnymi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej. Wszystkie wymienione wyżej podmioty są powiązane z Drozapol-Profil S.A. kapitałowo w sposób bezpośredni lub pośredni, tzn. że Drozapol-Profil S.A. posiada w nich udziały poprzez inne spółki zależne powiązane kapitałowo.

Nota 26. Korekty do jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2017

	Stan na 30.06.2017 było	korekta 1	korekta 2	korekta 3	Stan na 30.06.2017 jest
	w tys. zł				
AKTYWA					
Aktywa trwałe	57 206	-3	-7 420	0	49 783
Wartości niematerialne	12	0	0	0	12
Rzeczowe aktywa trwałe	30 460	0	0	0	30 460
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	26 233	-3	-7 420	0	18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	501	0	0	0	501
Aktywa obrotowe	37 480	0	0	0	37 480
Zapasy	15 440	0	0	0	15 440
Należności z tytułu dostaw i usług	11 773	0	0	0	11 773
Należności z tytułu podatku CIT	9	0	0	0	9
Pozostałe należności	5 580	0	0	0	5 580
Inne składniki aktywów obrotowych	369	0	0	0	369
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	6	0	0	0	6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 303	0	0	0	4 303
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0
RAZEM AKTYWA	94 686	-3	-7 420	0	87 263

	Stan na 30.06.2017 było	korekta 1	korekta 2	korekta 3	Stan na 30.06.2017 jest
	w tys. zł				
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA					
KAPITAŁ WŁASNY	66 593	-3	-7 147	-545	58 898
Kapitał podstawowy	30 593	0	0	0	30 593
Akcje własne	-5 217	0	0	0	-5 217
Pozostałe kapitały	34 152	0	0	0	34 152
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 263	0	0	0	6 263
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0	-3	-7 026	-545	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego	802	0	-121	0	681
ZOBOWIĄZANIA	28 093	0	-273	545	28 365
Zobowiązania długoterminowe	4 645	0	-273	0	4 372
Rezerwy długoterminowe	38	0	0	0	38
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 826	0	-273	0	3 553
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	781	0	0	0	781
Zobowiązania krótkoterminowe	23 448	0	0	545	23 993
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 476	0	0	0	15 476
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	61	0	0	545	606
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 883	0	0	0	2 883
Zobowiązania z tytułu CIT	0	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	5 028	0	0	0	5 028
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	94 686	-3	-7 420	0	87 263

	od 01.01.2017 do 30.06.2017 było	korekta 1	korekta 2	korekta 3	od 01.01.2017 do 30.06.2017 jest
	w tys. zł				
Przychody ze sprzedaży	52 258	0	0	0	52 258
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 811	0	0	0	4 811
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	47 447	0	0	0	47 447
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	47 422	0	0	0	47 422
Wynik brutto na sprzedaży	4 836	0	0	0	4 836
Koszty sprzedaży	2 724	0	0	0	2 724
Koszty ogólnego zarządu	1 699	0	0	0	1 699
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	574	0	0	0	574
Wynik operacyjny	987	0	0	0	987
Przychody (koszty) finansowe netto	-115	0	-149	0	-264
Wynik przed opodatkowaniem	872	0	-149	0	723
Podatek dochodowy	70	0	-28	0	42
Wynik netto roku obrotowego	802	0	-121	0	681
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	802	0	-121	0	681

korekta 1:

odpis aktualizujący wartość udziałów w DP WIND 1 Sp. z o.o.

korekta 2:

odpis aktualizujący wartość pożyczki wraz z odsetkami udzielonej DP WIND 1 Sp. z o.o.

korekta 3:

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

III. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

.....
Wojciech Rybka
Prezes Zarządu

Bydgoszcz, 07.09.2018r.