



Drozapol-Profil S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA I PÓŁROCZE 2019 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 2019 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	68
1.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	68
2.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS).....	69
3.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	71
4.	JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	72
5.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	74
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	77
III.	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	103

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

	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	58 074	73 273	13 543	17 283
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 049	-208	-478	-49
III. Zysk (strata) netto	-2 353	-310	-549	-73
IV. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 353	-310	-549	-73
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 127	-4 102	1 895	-968
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-266	75	-62	18
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 293	6 430	-1 934	1 517
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-432	2 403	-101	567
Stan na	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
IX. Aktywa, razem	76 742	92 292	18 048	21 463
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 126	38 012	5 909	8 840
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 354	7 480	1 730	1 740
XII. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	17 772	30 532	4 180	7 100
XIII. Kapitał własny	51 616	54 280	12 139	12 623
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 195	7 115
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
XV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVI. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-0,38	-0,05	-0,09	-0,01
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
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)	8,44	8,87	1,98	2,06

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

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

Wartość księgową na akcję ustalono, dzieląc kapitał własny przez 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:

- 30.06.2019 r. – 4,2520 PLN/EURO
- 30.06.2018 r. – 4,3616 PLN/EURO
- 31.12.2018 r. – 4,3000 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 2019 r. – 4,2880 PLN/EURO
- I półrocze 2018 r. – 4,2395 PLN/EURO

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

AKTYWA	Nota	Stan na	Stan na	Stan na
		30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
tys. zł				
Aktywa trwałe		44 286	44 840	45 699
Wartości niematerialne	1	14	16	21
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	16 465	16 928	17 757
Nieruchomości inwestycyjne	5	27 053	27 053	27 053
Inwestycje długoterminowe		0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	754	841	866
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	0	2	2
Aktywa obrotowe		32 456	47 452	47 175
Zapasy	4	11 138	26 117	25 140
Należności z tytułu dostaw i usług	6	11 944	10 108	12 313
Należności z tytułu podatku CIT	6	0	0	0
Pozostałe należności	6	5 013	6 866	4 315
Inne składniki aktywów obrotowych	7	534	102	527
Inwestycje krótkoterminowe	8	0	0	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	3 827	4 259	4 879
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	0	0	0
RAZEM AKTYWA		76 742	92 292	92 874

		Stan na	Stan na	Stan na
	Nota	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
		tys. zł		
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
	10	51 616	54 280	53 750
Kapitał podstawowy		30 593	30 593	30 593
Akcje własne		0	0	0
Pozostałe kapitały		29 549	29 674	29 674
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		14 250	14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-20 423	-20 457	-20 457
Wynik finansowy roku bieżącego		-2 353	220	-310
Udziały niekontrolujące		0	0	0
		25 126	38 012	39 124
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
		7 354	7 480	7 677
Rezerwy długoterminowe	16	62	62	44
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	5 445	5 487	5 515
Leasing finansowy	14	1 345	1 336	1 472
Kredyty i pożyczki długoterminowe	15	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	16	502	594	646
		17 772	30 532	31 447
Zobowiązania krótkoterminowe				
		5 559	9 255	13 135
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	5 559	9 255	13 135
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	16	21	10	41
Leasing finansowy	14	282	250	290
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	15	4 249	12 050	10 716
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0	0
Pozostałe zobowiązania	13	7 661	8 968	7 265
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		76 742	92 292	92 874

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	od 01.01.2019	od 01.01.2018
		do 30.06.2019	do 30.06.2018
		tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	22	58 074	73 273
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		6 070	7 672
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		52 004	65 601
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		54 908	66 515
Wynik brutto na sprzedaży		3 166	6 758
Koszty sprzedaży		3 426	3 788
Koszty ogólnego zarządu		2 159	2 192
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	370	-986
Wynik operacyjny		-2 049	-208
Przychody (koszty) finansowe netto	20	-259	-145
Wynik przed opodatkowaniem		-2 308	-353
Podatek dochodowy	11	45	-43
Wynik netto roku obrotowego		-2 353	-310
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		-2 353	-310
Udziały niekontrolujące		0	0
Inne dochody całkowite		0	0
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		-2 353	-310
Przypadające na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		-2 353	-310
Udziały niekontrolujące		0	0

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-2 308	-353
Korekty o pozycje	10 435	-3 749
Amortyzacja	931	928
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	340	437
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-2	1
Zmiana stanu rezerw	8	-1 613
Zmiana stanu zapasów	14 979	-10 796
Zmiana stanu należności netto	17	5 121
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-5 011	2 909
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-521	-552
Inne korekty	-306	-184
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 127	-4 102
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1	168
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	1	168
Wydatki	-267	-93
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-267	-93
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-266	75
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	2	7 092
Odsetki	2	0
Kredyty i pożyczki	0	7 092
Wydatki	-8 295	-662
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-5	0
Spląty kredytów i pożyczek	-7 800	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-148	-225
Odsetki	-342	-437
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 293	6 430
Przepływy pieniężne netto razem	-432	2 403
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 259	2 476
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-432	2 403
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 827	4 879

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2019 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 01.01.2019 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-20 237	54 280
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	0	0	29 674	14 250	-20 237	54 280
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku							
Dywidendy	0	0	0	0	0	-306	-306
Wycena aktywów finansowych	0	0	0	-127	0	122	-5
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	2	0	-2	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	-125	0	-186	-311
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	0	0	0	0	0	-2 353	-2 353
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-2 353	-2 353
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	30 593	0	0	29 549	14 250	-22 776	51 616

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 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 błędów 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 31.12.2018 roku							
Dywidendy	0	0	0	0	0	-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 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	220	220
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	220	220
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2018 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-20 237	54 280

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 błęd 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	0	0	0	0	0	-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

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 S.A. 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:

- **Robert Mikołaj Włosiński** - Przewodniczący,
- **Aneta Rybka-Rosner** - V-ce Przewodnicząca,
- **Andrzej Rona** - Sekretarz,
- **Marcin Hanyżewski** - Członek,
- **Józef Gramza** - Członek.

Dane spółek zależnych:**DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji:**

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.
- Spółka zależna założona 11.09.2012 r.
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 5 tys. zł.
- Udziałowcy: Drozapol-Profil S.A. 70%, Wojciech Rybka 30%.
- Działalność Spółki z dniem 30.04.2018 r. została zawieszona.
- Z dniem 14.06.2019 r. zgodnie z podjętą Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółka została postawiona w stan likwidacji.

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 zależna założona 18.09.2012 r.
- 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 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

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 30.06.2019 r.

Spółka Drozapol-Profil S.A. zastosowała MSSF po raz pierwszy do sporządzenia sprawozdań finansowych za rok 2006. Dniem przejścia na MSSF był 01.01.2005 r.

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

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 30.06.2019 r. Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, przyjęto te same ogólne zasady, które zostały zastosowane przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2019:

- MSSF16 „Leasing”:
zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą:
zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku, obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.

- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach:
zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Roczny program poprawek 2015-2017:
 - Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” – wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli,
 - Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli,
 - Zmiany do MSR 12 Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy oraz
 - Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone.Zmiany ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa; zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiany do programu określonych świadczeń:
zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”:
zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku, obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

W ostatnim akapicie został opisany wpływ zastosowania MSSF 16 na sprawozdanie finansowe. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie stwierdzono znaczącego wpływu pozostałych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”:
obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.
- Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF
obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności

obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw” - definicja przedsiębiorstwa: obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany: data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy. Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz interpretacji.

Wpływ zastosowania nowych standardów na sprawozdanie finansowe

MSSF 16 Leasing

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie i został przyjęty przez Unię Europejską. Zastąpił on standard MSR 17 oraz interpretacje KIMSF 4, SKI-15 oraz SKI-27. Spółka zastosowała MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r.

Nowy standard wprowadził jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy, zbliżony z ujęciem leasingu finansowego w ramach MSR 17. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres za wynagrodzeniem. Zasadniczym elementem różniącym definicje leasingu z MSR 17 i MSSF 16 jest wymóg sprawowania kontroli nad użytkowanym, konkretnym składnikiem aktywów, wskazanym w umowie wprost lub w sposób dorozumiany. Przeniesienie prawa do kontroli użytkowania ma miejsce wówczas, gdy mamy do czynienia ze zidentyfikowanym aktywem, w odniesieniu, do którego leasingobiorca ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych i prawo do kierowania użytkowaniem danym aktywem w danym okresie. W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych (do 12 miesięcy). Wydatki związane z wykorzystaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w kosztach usług obcych, będą obecnie klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

W związku z zastosowaniem od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 dokonano analizy umów, na podstawie których użytkowane są składniki aktywów będące własnością innych podmiotów pod kątem spełnienia kryteriów uznania za leasing zgodnie z MSSF 16. Z uwagi na fakt, że zdecydowana większość użytkowanych przez spółkę składników aktywów jest jej własnością bądź była rozpoznana jako leasing już na podstawie MSR 17, MSSF 16 nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

7.4 Zasady rachunkowości

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

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

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

Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Drozapol-Profil S.A. za I półrocze 2019 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi 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 01.01.2005 r. Podstawową walutą środowiska gospodarczego jest złoty polski i w tej walucie sporządzone zostało sprawozdanie finansowe.

Konsolidacja

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

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

Sprawozdanie skonsolidowane za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. zawiera dane Drozapol-Profil S.A. jako spółki dominującej oraz dane spółek zależnych: DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji (70% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.), 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. Umożnienie naliczane jest metodą liniową przy uwzględnieniu okresów ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych.

Zakupione licencje na oprogramowanie aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania konkretnego oprogramowania komputerowego. Aktywowane koszty odpisuje się poprzez szacowany okres użytkowania oprogramowania 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 przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości jednostki. Następnie aktywa lub grupy przeznaczonych do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

Nieruchomości inwestycyjne 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-1R.

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

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

Odsetki

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

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

Odsetki ujmowane są sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności osiągananej 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 01.01.2019 r. - 30.06.2019 r. (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 18.09.2019 r.

7.6 Informacje o ryzykach dotyczących Spółki

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

W I półroczu br. zdecydowaną większość towarów Spółki z Grupy Kapitałowej kupowały od dostawców zagranicznych, z którymi walutą rozliczeniową było EUR, oraz w niewielkim stopniu USD. W celu ograniczenia ryzyka walutowego prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym. Dodatkowo Spółka dominująca współpracuje z doradcami walutowymi. Ponadto zawierane są transakcje typu forward zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. Należy zauważyć, że ceny wyrobów hutniczych głównych krajowych dostawców stali, przeliczane są z EUR na złote według kursów dziennych. Oznacza to, że ryzyko walutowe dotyka często również przedsiębiorstwa działające w branży handlu wyrobami hutniczymi niezależnie od tego, czy zaopatrują się w kraju, czy za granicą. Emitent posiada spisana procedurę zabezpieczania kursów walutowych określającą m.in. osoby odpowiedzialne za politykę kursową oraz dopuszczalne i zabronione instrumenty hedgingowe. Do tych zasad stosuje się również Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o. Wpływ różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward na wynik finansowy Spółki w I półroczu 2019 r. wyniósł 60 tys. zł, a w spółce zależnej -0,5 tys. zł. Różnice kursowe nie osiągnęły znaczącego poziomu dzięki zastosowaniu instrumentów zabezpieczających oraz stałej współpracy

z doradcami walutowymi, a także niższym poziomem zakupów walutowych niż w okresie porównywalnym. W całym I półroczu 2019 r. kurs EUR/PLN znajdował się poniżej poziomu 4,35 zł. Na dzień wyceny, tj. 30.06.2019 r. kurs wyniósł 4,2520 zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku kurs na dzień wyceny wynosił 4,3616 zł. Spółka korzystając z umocnienia złotego względem EUR w I półroczu 2019 r. spłaciła wszystkie zaciągnięte zobowiązania kredytowe wobec banków w walutach obcych.

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 30.06.2019			
Aktywa finansowe (+):	1 569	1	6 675
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	1 041	1	4 430
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	528	0	2 245
Zobowiązania finansowe (-):	-495	0	-2 105
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	495	0	2 105
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	1 074	1	4 570

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 30.06.2019							
Wzrost kursu walutowego	10%	457	0	457	0	0	0
	10%	0	0	0	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	-457	0	-457	0	0	0
	-10%	0	0	0	0	0	0
wartość w walucie	x	1074	1	x	0	0	0

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 31.12.2018			
Aktywa finansowe (+):	18	0	77
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	15	0	65
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3	0	13
Zobowiązania finansowe (-):	-3 052	-1	-13 127
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	1 602	0	6 889
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	1 450	1	6 239
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-3 034	-1	-13 050

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 31.12.2018							
Wzrost kursu walutowego	10%	-1305	0	-1305	0	0	0
	10%	0	0	0	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	1305	0	1305	0	0	0
	-10%	0	0	0	0	0	0
wartość w walucie	x	-3034	-1	x	0	0	0

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			
Aktywa finansowe (+):	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
Zobowiązania finansowe (-):	-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

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%	-1547		-1547	0	0	0
	10%		-31	-31	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	1547		1547	0	0	0
	-10%		31	31	0	0	0
wartość w walucie		-3547	-84	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 BNP Paribas Bank Polska S.A., kredyty obrotowe odnawialne w banku PKO Bank Polska S.A. Z kredytów w BNP Paribas Bank Polska S.A. korzystała także Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o. Na dzień 30.06.2019 r. poziom kredytów wyniósł 4 250 tys. zł, z czego 4 024 tys. zł dotyczy Spółki wiodącej, a 226 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:		
		30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wzrost stopy procentowej	+1%	-5	-22	-15	0	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	5	22	15	0	0	0

Ryzyko kredytowe

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

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Nota			
Należności z tytułu dostaw i usług	6	11 944	10 108
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	3 827	4 879
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	15 771	14 367	17 192

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 wiarytelności wyniosły w jednostce dominującej 33 000 tys. zł, w tym limit na kredyty odnawialne wynosi 18 000 tys. zł oraz 10 000 tys. zł limitu na kredyt nieodnawialny. W ramach faktoringu należności Spółka ma limity w wysokości 9 000 tys. zł., a w ramach faktoringu odwrotnego limit ten wynosi 2 000 tys. zł. Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o. posiada również limit wiarytelności na kwotę 4 500 tys. zł. W pozycjach pozabilansowych grupa kapitałowa wykazuje wartość otwartych akredytyw. Na dzień 30.06.2019 r. wartość otwartych akredytyw wynosi 9 228 tys. zł i dotyczy tylko jednostki dominującej.

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 Bank Polska S.A. obowiązuje do 16.04.2021 r., a linia w BNP Paribas Bank Polska S.A. do 20.11.2020 r.. Spółka DP Invest Sp. z o.o. również posiada linię czynną do 20.11.2020 r.

Limity kredytów obrotowych	30.06.2019
Przyznane limity kredytów obrotowych	10 000
Wykorzystane kredyty obrotowe	2 774

Limity kredytów rewalwingowych	30.06.2019
Przyznane limity kredytów rewalwingowych	8 000
Wykorzystane kredyty rewalwingowe	1 476

Limity kredytów nieodnawialnych	30.06.2019
Przyznane limity kredytów nieodnawialnych	10 000
Wykorzystane kredyty nieodnawialne	0

UZUPEŁNIENIE DOTYCZĄCE NOTY PŁYNNOŚCI	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 30.06.2019							
Kredyty w rachunku kredytowym	4 249	0	0	0	0	4 261	4 249
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	140	142	1 057	288	0	1 737	1 627
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 559	0	0	0	0	5 559	5 559
Pozostałe zobowiązania	7 661	0	0	0	0	7 661	7 661
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	17 609	142	1 057	288	0	19 218	19 096

UZUPEŁNIENIE DOTYCZĄCE NOTY PŁYNNOŚCI	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 31.12.2018							
Kredyty w rachunku kredytowym	10 360	1 690	0	0	0	12 093	12 050
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	9 255	0	0	0	0	9 255	9 255
Pozostałe zobowiązania	9 218	0	0	0	0	9 218	9 218
Ekspozycja na ryzyko płynności Razem	28 833	1 690	0	0	0	30 566	30 523

**UZUPEŁNIENIE DOTYCZĄCE NOTY
PŁYNNOŚCI**

	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

7.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie nastąpiły wydarzenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

7.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

W I półroczu 2019 r. nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości jednostki dominującej, które miałyby istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

7.9 Dywidenda

W dniu 05.07.2019 r. Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w przedmiocie podziału zysku netto za rok obrotowy 2018, przeznaczając na wypłatę dywidendy kwotę w wysokości 305 927,50 zł, co dało 0,05 zł na jedną akcję. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 6 118 550 akcji. Dzień dywidendy został ustalony na 19.08.2019 r., a termin wypłaty dywidendy na dzień 30.08.2019 r.

7.10 Sezonowość i cykliczność

Sezonowość i cykliczność w branży dystrybucji wyrobów hutniczych od kilku lat jest coraz mniej wyraźna i jednoznaczna. Jeszcze kilka lat temu sezonowość w branży hutniczej była dość zauważalna. W związku z powyższym coraz trudniej ją przewidywać czy prognozować. Obserwujemy natomiast jej nieregularność jak i zakłócenia dotychczasowych trendów. Możemy stwierdzić, że aktualnie, bardziej niż warunki pogodowe, sytuację na rynku stali kształtuje sytuacja na rynkach międzynarodowych w obszarze kontyngentów, cen surowców, energii, poziomu emisji, poziomu nowych inwestycji infrastrukturalnych, uzależnionych częściowo od stopnia wykorzystania funduszy unijnych, oraz sytuacja na rynkach walutowych. Historycznie, zazwyczaj I i IV kwartał roku był to okres o zmniejszonej sprzedaży w stosunku do kwartału II czy III. Kwartał I i II 2019 roku, okazał się być kontynuacją słabego IV kwartału 2018 r.. Był to okres niekorzystny dla Spółki zarówno pod względem osiągniętych przychodów jak i wyniku netto. Dla porównania I kwartał 2018 r. był pod względem sprzedaży o 10 mln zł korzystniejszy dla Spółki niż I kwartał 2019 r., w którym sprzedaż wyniosła 27 mln zł. Podobnie można powiedzieć o II kwartale 2019 r., w którym przychody były o 4 mln zł niższe jak w II kwartale 2018 r. i w którym sprzedaż kwartalna również wyniosła 27 mln zł. Obrazuje to zmienność, która występuje na rynku i jest uzależniona od wielu czynników zewnętrznych, na które Spółka nie ma wpływu.

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

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Wartość brutto na początek okresu	725	703	703
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	709	691	691
Wartość netto na początek okresu	16	12	12
Wartość brutto na początek okresu	725	703	703
a) Zwiększenia (z tytułu) nabycie	0	22	22
b) Zmniejszenia (z tytułu) likwidacja	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	725	725	725
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	709	691	691
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	2	18	13
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	711	709	704
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	711	709	704
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	14	16	21
Wartości niematerialne			

Nota 2. Skonsolidowane rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2019-30.06.2019								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	18 017	13 068	2 631	501	5 973	0	42 588
a) Zwiększenia	0	0	160	361	16	57	0	594
nabycia	0	0	53	351	6	57	0	467
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	107	10	10	0	0	127
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	10	0	0	0	10
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	93	50	13	127	0	283
sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	93	50	13	0	0	156
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	127	0	127
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 398	18 017	13 135	2 942	504	5 903	0	42 899
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 633	9 876	1 821	490	0	0	19 820
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	302	428	195	16	0	0	941
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	57	158	0	0	0	215
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	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	93	50	25	0	0	168
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	7 935	10 211	1 966	481	0	0	20 593
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	7 935	10 211	1 975	481	5 832	0	26 434
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 398	10 082	2 924	967	23	71	0	16 465
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 186	802	162	0	0	0	9 097

	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 01.01.2018-31.12.2018								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	18 005	12 388	2 722	526	5 859	0	41 898
a) Zwiększenia	0	12	1 176	880	0	2 240	0	4 308
nabycia	0	0	0	0	0	2 240	0	2 240
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	12	1 176	880	0	0	0	2 068
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	496	971	25	2 126	0	3 618
sprzedaż	0	0	208	971	0	0	0	1 179
likwidacja	0	0	288	0	25	0	0	313
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	2 126	0	2 126
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 398	18 017	13 068	2 631	501	5 973	0	42 588
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	604	927	301	6	0	0	1 838
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	44	186	0	0	0	230
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	89	910	0	0	0	999
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	288	0	25	0	0	313
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	7 633	9 876	1 821	490	0	0	19 820
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	7 633	9 876	1 830	490	5 832	0	25 661
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 398	10 384	3 192	801	11	141	0	16 928
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 968	790	2	0	0	0	7 707

	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 01.01.2018-30.06.2018								
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- GRUNTY 01.01.2019-30.06.2019	Grunty	w tym	
		wieczyste	użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	2 398	
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)	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 01.01.2018-31.12.2018	w tym	
	Grunty	wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	2 398
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)	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 01.01.2018-30.06.2018	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 398	2 398
Wartość bilansowa brutto na początek okresu		2 398	2 398
a) Zwiększenia			
nabycia	0	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	0
nabycie spółki zależnej	0	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0
b) Zmniejszenia			
sprzedaż	0	0	0
likwidacja	0	0	0
inne zmiany	0	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0	0
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	0
Inne korekty	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)		0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)		2 398	2 398

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

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Koszt własny sprzedaży	550	723	205
Koszty ogólnego zarządu	253	172	227
Koszty sprzedaży	138	325	149
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	0	618	332
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	941	1 838	913

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
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	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
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

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
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**Skonsolidowane nakłady na środki trwałe w budowie**

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
grunty	0	0	0
budynki i budowle	46	16	18
urządzenia techniczne i maszyny	25	117	0
środki transportu	0	9	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	71	142	18
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Nota 4. Skonsolidowane zapasy

ZAPASY	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Materiały	0	52	0
Półprodukty i produkty w toku	448	689	539
Wyroby gotowe	89	203	502
Towary	10 650	25 224	24 174
Zaliczki na dostawy	0	0	0
Zapasy, razem	11 187	26 168	25 215

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	51	75	75
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	2	24	0
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	0	24	0
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0	0
inne zmiany odpisów	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	49	51	75
Wartość zapasów wykazana w bilansie	11 138	26 117	25 140

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

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wartość bilansowa na początek okresu	27 053	27 053	27 053
Zmiany stanu:	0	0	0
-reklassyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
-przeszacowanie do wartości godziwej	0	0	0
-zbycie nieruchomości	0	0	0
-pozostałe	0	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	27 053	27 053	27 053

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

Nota 6. Skonsolidowane należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	9 961	7 011	10 437
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 465	6 557	5 502
do 3 m-cy	1 922	3 089	1 750
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	61	91	188
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	180	77	77
powyżej 12 m-cy	3 302	3 300	3 487
c) Odpis aktualizujący	3 482	3 460	3 626
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	11 944	10 108	12 313
w tym: od jednostek powiązanych netto	0	0	0
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) Pozostałe należności brutto	5 259	7 117	4 676
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	49	116	144
należności z tytułu CIT	0	0	0
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	5 210	7 001	4 532
b) Odpis aktualizujący	246	251	361
Pozostałe należności netto, razem	5 013	6 866	4 315
w tym: od jednostek powiązanych	0	0	0
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2018-30.06.2018
Stan na początek okresu	3 711	3 947	3 947
a) Zwiększenia	59	447	290
b) Zmniejszenia	40	683	250
Stan na koniec okresu	3 730	3 711	3 987

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 BNP Paribas Bank Polska S.A. i KUKA Finance S.A. Przyznany Spółce łączny limit faktoringowy na 30.06.2019 r. wynosi 9 000 tys. zł.

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług na koniec czerwca 2019 r. wyniósł 34 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	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	534	101	527
- ubezpieczenia majątkowe	18	36	15
- prenumerata czasopism	3	4	2
- polisy (OC, AC, NW)	24	50	26
- podatki lokalne	463	0	466
- pozostałe	26	11	18
Inne aktywa obrotowe, razem	534	101	527

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

Nota 8. Skonsolidowane środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	1
kontrakty forward	0	0	1
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	3 827	4 259	4 879
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 827	4 259	4 879
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	3 827	4 259	4 879
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	50	63	142
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	3	6	1
- wyodrębniony rachunek ZFRON	47	57	141
- 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
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
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	25 829	25 954	25 954
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	29 549	29 674	29 674
Akcje własne	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	14 250	14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-20 423	-20 457	-20 457
Wynik finansowy roku bieżącego	-2 353	220	-310
Razem kapitały własne	51 616	54 280	53 750

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

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

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

Dnia 18.11.2014 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 30.06.2019 r.:

Akcjonariusz	Ilość akcji razem	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów razem	% głosów na WZA
Wojciech Rybka	2 225 622	36,37%	3 485 622	40,35%
Grażyna Rybka	1 708 383	27,93%	2 968 383	34,37%
Razem	3 934 005	64,30%	6 454 005	74,72%
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	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	45	-45	-43
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	45	-45	-43

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO (dla Drozapol Profil S.A.)	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Zysk przed opodatkowaniem	-2 288	260	-279
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	985	2 007	1 252
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	340	948	522
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	173	1 105	947
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	644	1 787	1 282
Dochód wolny od opodatkowania	0	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	0	637	116
Dochód podatkowy	-2 114	0	0
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0	0
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	28 368	28 622	28 925
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	290	258	99
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 445	5 487	5 515
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Świadczenia po okresie zatrudnienia	111	99	50
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	1 984	2 517	2 499
Odpisy aktualizujące należności	2 425	2 410	2 398
Aktualizacja zapasów	43	43	43
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 627	1 585	1 748
Pozostałe	154	152	220
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	1 205	1 293	1 322
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	451	451	456
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	754	841	866

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	841	573	573
2. Zwiększenia	14	307	341
a) odniesione na wynik finansowy	14	307	341
Świadczenia po okresie zatrudnienia	2	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	3	6	3
Aktualizacja zapasów	0	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	8	301	332
Pozostałe	1	0	6
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	101	39	48
a) odniesione na wynik finansowy	101	39	48
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	16	26
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	101	19	22
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	0	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	0
Pozostałe	0	4	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	754	841	866
a) odniesiono na wynik finansowy	-87	268	293
Świadczenia po okresie zatrudnienia	2	-16	-26
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	-101	-19	-22
Odpisy aktualizujące należności	3	6	3
Aktualizacja zapasów	0	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	8	301	332
Pozostałe	1	-4	6
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 487	5 264	5 264
2. Zwiększenia	6	273	331
a) odniesione na wynik finansowy	6	273	331
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	270	327
pozostałe	6	3	4
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	48	50	80
a) odniesione na wynik finansowy	48	50	80
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
pozostałe	48	50	80
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 445	5 487	5 515
a) odniesionej na wynik finansowy	-42	223	251
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	270	327
pozostałe	-42	-47	-76
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
pozostałe	0	0	0

Nota 12. Skonsolidowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 510	8 283	12 623
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49	972	512
do 3 m-cy	19	906	363
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	3	105
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	16	10	21
powyżej 12 m-cy	14	53	23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	5 559	9 255	13 135

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

Nota 13. Skonsolidowane pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania pracownicze	287	291	287
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 396	1 301	1 899
Zaliczki otrzymane na dostawy	139	86	372
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 482	7 225	4 381
ZFŚS i ZFRON	51	65	142
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania wobec akcjonariuszy (dywidenda)	306	0	184
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 661	8 968	7 265

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

Nota 14. Skonsolidowane zobowiązania długoterminowe i leasing

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	1 345	1 336	1 472
Zobowiązania długoterminowe razem	1 345	1 336	1 472

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania długoterminowe	1 345	1 336	1 472
Zobowiązania krótkoterminowe	282	250	290
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu razem	1 627	1 586	1 762

Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych:

Stan na 30.06.2019	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	333	1 404	0	1 737
koszty finansowe (-)	-51	-59	0	-110
	282	1 345	0	1 627

Stan na 31.12.2018	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	298	1 404	0	1 702
koszty finansowe (-)	-48	-68	0	-116
	250	1 336	0	1 586

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

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 30.06.2019					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	865	0	2 000
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	198	0	198
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	101	346	0	447
Wartość bilansowa netto	0	1 034	717	0	1 751

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 31.12.2018					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	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
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	865	0	2 000
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	44	186	0	230
Wartość bilansowa netto	0	1 091	679	0	1 770

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 30.06.2018					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	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
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	865	0	2 000
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	6	46	0	52
Wartość bilansowa netto	0	1 129	819	0	1 948

Charakterystyka zobowiązań finansowych (leasing) wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 30.06.2019							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata		911	143	768
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	168	716	139	577
				168	1 627	282	1 345

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 31.12.2018							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	793	111	682
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	152	793	139	654
				152	1 586	250	1 336

	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 30.06.2019 r.	Stan na 30.06.2019 r.	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	10 000 tys. PLN	2 774 tys. PLN	16.04.2021 r.	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 30 000 tys. zł, zastaw rejestrowy nie niższy niż 8 000 tys. zł na zapasach, przeniesienie własności 7 maszyn i urządzeń, cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, cesja z umów najmu dot. nieruchomości na których ustanowiona jest hipoteka.
	Kredyt obrotowy nieodnawialny	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
	Linia na akredytywy	20 000 tys. PLN	5 673 tys. PLN		-	
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN		-	
KUKE Finance S.A.	Faktoring	4 000 tys. PLN	2 591 tys. PLN	-	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M + marża	Selektywna cesja praw z polisy ubezpieczeniowej z KUKE S.A., weksel własny in blanco z deklaracją wekslową.
BNP Paribas Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	8 000 tys. PLN	1 250 tys. PLN	20.11.2020 r.	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 26 250 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	13 000 tys. PLN	3 555 tys. PLN		-	
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN		-	
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Faktoring	5 000 tys. PLN	2 224 tys. PLN	10.08.2020 r.	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	2 000 tys. PLN	341 tys. PLN	10.09.2020 r.	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża; EURIBOR 1M + marża	Hipoteka łączna do kwoty 3 000 tys. zł na nieruchomości 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.

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

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2019 r.	Stan na 30.06.2019 r.	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	2 500 tys. PLN	226 tys. PLN	20.11.2020 r.	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 własny 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 26 250 tys. zł na nieruchomościach w Bydgoszczy 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.
	Kredyt rewolwingowy 3	2 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
	Linia na gwarancje i akredytywy	4 000 tys. PLN	0 tys. PLN			

Nota 16. Skonsolidowane rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Stan na początek okresu	62	44	44
- na świadczenia emerytalne i podobne	62	44	44
Zwiększenia, w tym	0	18	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	18	0
Zmniejszenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Stan na koniec okresu	62	62	44
- na świadczenia emerytalne i podobne	62	62	44
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na początek okresu	600	813	813
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	600	813	813
- przychody przyszłych okresów w tym:	600	813	813
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	600	813	813
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0	0	0
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	3	6	29
-przychody przyszłych okresów	0	0	0
-koszty przyszłych okresów	3	6	29
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	93	219	167
-przychody przyszłych okresów	93	219	167
-koszty przyszłych okresów	0	0	0
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	510	600	675
- przychody przyszłych okresów w tym:	510	600	675
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	501	594	646
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	9	6	29

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

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu	4	1 626	1 626
- na świadczenia emerytalne	3	6	6
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrolne VAT 2012)	1	1 620	1 620
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	9	1	6
- na świadczenia emerytalne	0	0	6
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrolne VAT 2012)	9	1	0
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	1	1 623	1 620
- na świadczenia emerytalne	0	3	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrolne VAT 2012)	1	1 620	1 620
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	12	4	12
- na świadczenia emerytalne	3	3	12
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrolne VAT 2012)	9	1	0
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	21	10	41

Nota 17. Skonsolidowane długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Czynsz dzierżawny i służebności przesyłu dotyczące farm wiatrowych	0	2	2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	2	2

Nota 18. Skonsolidowane koszty według rodzaju

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
Amortyzacja	636	595
Zużycie materiałów i energii	4 468	6 997
Usługi obce	2 031	2 338
Podatki i opłaty	959	929
Wynagrodzenia	2 550	2 639
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	479	518
Pozostałe koszty rodzajowe	116	153
Razem koszty rodzajowe	11 239	14 169
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	49 254	58 326
zmiana stanu produktów	-420	-791
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 674	59 117
Razem koszty działalności operacyjnej	60 493	72 495

Nota 19. Skonsolidowane przychody (koszty) operacyjne netto

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
sprzedaż środków trwałych	1	168
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	0	179
dofinansowanie z tytułu SOD	158	111
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	103	131
otrzymane kary i odszkodowania	431	168
dodatnie różnice kursowe	4	0
zwrot kosztów sądowych	1	18
pozostałe	100	32
Pozostałe przychody razem	798	807
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	0	170
Koszty postępowania spornego	2	0
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	15	87
Kary i odszkodowania	0	0
Koszty aktywów nieoperacyjnych	401	437
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0
ujemne różnice kursowe	2	1 093
pozostałe	8	6
Pozostałe koszty razem	428	1 793
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w rachunku zysków i strat	370	-986

Nota 20. Skonsolidowane przychody (koszty) finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
Odsetki	95	245
w tym odsetki naliczone	48	148
Różnice kursowe	17	0
Różnice kursowe zrealizowane	17	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	56	558
zwrot prowizji	2	0
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	52	554
przychody ze sprzedaży wierzycelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	2	4
przychody ze sprzedaży spółek zależnych	0	0
pozostałe	0	0
Razem	168	803

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
Odsetki	200	169
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	153	299
Różnice kursowe	0	331
Różnice kursowe zrealizowane	0	200
Różnice kursowe niezrealizowane	0	131
Inne	74	149
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	0
wycena instrumentów finansowych	14	0
wartość sprzedanej udziałów	0	0
kary pieniężne	0	0
różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	48	149
wartość sprzedanej wierzytelności	12	0
Razem	427	948
Przychody (koszty) finansowe netto	-259	-145

Nota 21. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.06.2018
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	12 646	7 313	12 021
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)	12 646	7 313	12 021
- weksli oddanych do dyskonta	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	2 073	0
-akredytywy	9 228	5 240	12 004
-forwardy	3 418	0	17
-dostaw towarów	0	0	0
-postępowanie administracyjne	0	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	12 646	7 313	12 021

Nota 22. Skonsolidowane segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	52 004	64 801
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	49 679	59 210
Zysk/strata	2 325	5 591
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	4 607	7 089
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	4 533	6 624
Zysk/strata	74	465
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 463	1 383
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	696	681
Zysk/strata	767	702
Zysk/strata ogółem	3 166	6 758
Projekty farm wiatrowych - suma nakładów		
	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
farma wiatrowa 8MW	5 797	5 797
dokumentacja	4 943	4 943
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	838	838
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	5 797
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

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. zł		
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-2 307	175	-353
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-2 353	220	-310
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-2 353	220	-310
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-2 353	220	-310
	w sztukach		
	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
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	6 118 550
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	0	0	0
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,38	0,04	-0,05
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,38	0,04	-0,05
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,38	0,04	-0,05

Nota 24. Skonsolidowane transakcje z podmiotami powiązanymi (zależnymi)

01.01.2019-30.06.2019

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	1 637	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	68	0
Przychody ze sprzedaży, razem	1 705	0
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0
Pozostałe przychody operacyjne, razem	0	0

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

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
a) Zakupy towarów	236	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	179	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	415	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.2019	30.06.2019
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	159	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki	0	7 576
Odpis aktualizujący udzielone pożyczki	0	-7 576
Należności razem, brutto	159	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	53	0

01.01.2018-31.12.2018

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	6 903	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	146	0
Przychody ze sprzedaży, razem	7 049	0

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

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

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.
a) Zakupy towarów	1 208	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	288	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	2
Zakupy, razem	1 496	2

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	31.12.2018	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	120	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	7 570
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	-7 570
Należności razem, brutto	120	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	39	0

01.01.2018-30.06.2018

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.
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

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

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

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.
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
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY		
	30.06.2018	30.06.2018
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

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.

Wynagrodzenia Zarządu

01.01-30.06.2019 r.

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta

Imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	412	2	414

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta z tytułu pełnienia funkcji w spółkach zależnych

imię i nazwisko	Funkcja w jednostce podporządkowanej	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu w DP Invest Sp. z o.o.	18	0	18
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu w DP Wind 1 Sp. z o.o.	0	0	0

01.01-30.06.2018 r.**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

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej**01.01-30.06.2019 r.**

Imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Robert Włosiński	Przewodniczący	5	0	5
Aneta Rybka-Rosner	Zastępca Przewodniczącego	3	0	3
Andrzej Rona	Sekretarz	3	0	3
Marcin Hanyżewski	Członek	4	0	4
Józef Gramza	Członek	4	0	4

01.01-30.06.2018 r.

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

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 BNP Paribas Bank Polska S.A.

- 50% - umowa z PKO Bank Polska S.A.

Na dzień 30.06.2019 r. wskaźnik ten ma wartość 72% (w ujęciu skonsolidowanym 67%). Po dodaniu do sumy bilansowej zobowiązań pozabilansowych wskaźnik ten w ujęciu jednostkowym wynosi 63%, a skonsolidowanym 58%.

Ponadto, zgodnie z umową z PKO Bank Polska 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 30.06.2019 r. wskaźnik ten ma wartość 1,21 (w ujęciu skonsolidowanym 1,33).

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	%	
30.06.2019 r.	50	57%	25	28%	0	0%	13	15%	88
30.06.2018 r.	45	49%	31	34%	0	0%	16	17%	92

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem Ilość
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2019 r.	5	7%	6	8%	32	43%	32	43%	75
30.06.2018 r.	2	3%	7	9%	34	45%	33	43%	76

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem Ilość
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2019 r.	1	1%	12	16%	16	21%	46	61%	75
30.06.2018 r.	1	1%	9	12%	14	18%	52	68%	76

Nota 27. Wartość firmy

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
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

łącna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego w latach 2018-2019:

Sprawozdania za 2019 rok:

- 12 100 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.,
 - 4 950 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.,
 - 21 000 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019 i jego ocenę.
 - 4 950 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 i jego ocenę.
- Razem 43 000 zł plus VAT.

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.

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 30.06.2019 r. mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach.

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

	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 310	67 751	12 666	15 981
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 047	-200	-477	-47
III. Zysk (strata) netto	-2 337	-234	-545	-55
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 888	-3 919	1 373	-924
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-266	75	-62	18
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 338	5 704	-1 478	1 345
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-715	1 860	-167	439
Stan na	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
VIII. Aktywa, razem	89 234	102 890	20 986	23 928
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 626	35 639	5 792	8 288
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 354	7 417	1 730	1 725
XI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	17 272	28 222	4 062	6 563
XII. Kapitał własny	64 608	67 251	15 195	15 640
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 195	7 115
	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
XIV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XV. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-0,38	-0,04	-0,09	-0,01
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
XVII. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVIII. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	10,56	10,99	2,48	2,56

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

AKTYWA	Nota	Stan na	Stan na	Stan na
		30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
		tys. zł		
Aktywa trwałe		59 495	59 755	60 326
Wartości niematerialne	1	13	15	17
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	12 866	13 036	13 580
Nieruchomości inwestycyjne	5	27 053	27 053	27 053
Inwestycje długoterminowe	4	18 810	18 810	18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	753	841	866
Aktywa obrotowe		29 739	43 136	42 274
Zapasy	6	10 516	23 768	22 857
Należności z tytułu dostaw i usług	7	10 664	8 582	10 638
Należności z tytułu podatku CIT	7	0	0	0
Pozostałe należności	7	5 013	6 801	4 280
Inne składniki aktywów obrotowych	8	373	96	365
Pochodne instrumenty finansowe	9	0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	9	0	0	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3 173	3 888	4 133
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	0	0	0
RAZEM AKTYWA		89 234	102 890	102 600

	Nota	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.06.2018
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
	11	64 608	67 251	66 709
Kapitał podstawowy		30 593	30 593	30 593
Akcje własne		0	0	0
Pozostałe kapitały		29 676	29 674	29 674
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		14 250	14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-7 574	-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego		-2 337	308	-234
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
		7 354	7 417	7 554
Rezerwy długoterminowe	17	62	62	44
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	5 445	5 484	5 511
Leasing finansowy	15	1 345	1 336	1 472
Kredyty i pożyczki długoterminowe	16	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	17	502	535	527
Zobowiązania krótkoterminowe				
		17 272	28 222	28 337
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	5 582	9 191	12 513
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	17	16	9	40
Leasing finansowy	15	282	250	290
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16	4 024	9 898	8 511
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0	0
Pozostałe zobowiązania	14	7 368	8 874	6 983
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		89 234	102 890	102 600

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	23	54 310	67 751
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		5 831	8 409
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		48 479	59 342
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	18	51 626	61 593
Wynik brutto na sprzedaży		2 684	6 158
Koszty sprzedaży	18	3 450	3 787
Koszty ogólnego zarządu	18	1 870	1 853
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	589	-718
Wynik operacyjny		-2 047	-200
Przychody (koszty) finansowe netto	20	-242	-79
Wynik przed opodatkowaniem		-2 289	-279
Podatek dochodowy	12	48	-45
Wynik netto roku obrotowego		-2 337	-234
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		-2 337	-234

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2018 do 30.06.2018
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-2 289	-279
Korekty o pozycje	8 177	-3 640
Amortyzacja	637	595
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	316	382
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-1	1
Zmiana stanu rezerw	4	-1 614
Zmiana stanu zapasów	13 252	-9 827
Zmiana stanu należności netto	-293	5 165
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-5 124	2 179
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-308	-337
Inne korekty	-306	-184
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 888	-3 919
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1	168
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	1	168
Zbycie aktywów finansowych	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Otrzymane odsetki	0	0
Wydatki	-267	-93
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-267	-93
Nabycie aktywów finansowych	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-266	75
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	2	6 310
Odsetki	2	0
Kredyty i pożyczki	0	6 310
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe- odsetki	0	0
Różnice kursowe	0	0
Wydatki	-6 340	-606
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	-5 874	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-148	-224
Odsetki	-318	-382
Inne wydatki finansowe- różnice kursowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 338	5 704

Przepływy pieniężne netto razem	-715	1 860
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 888	2 273
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-715	1 860
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 173	4 133

5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2019 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 01.01.2019 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-7 267	67 251
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	29 674	14 250	-7 267	67 251
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 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
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	-306	-306
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	2		-2	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	2	0	-308	-306
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	0	0	0	0	0	-2 337	-2 337
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-2 337	-2 337
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	30 593	0	0	29 676	14 250	-9 911	64 608

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 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 31.12.2018 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
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	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		-16	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	16	0	-200	-184
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	308	308
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	308	308
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2018 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-7 267	67 251

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
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	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		-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

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

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Wartość brutto na początek okresu	716	694	694
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	701	688	688
Wartość netto na początek okresu	15	6	6
Wartość brutto na początek okresu	716	694	694
a) Zwiększenia (z tytułu) nabycie	0	22	22
b) Zmniejszenia (z tytułu) likwidacja	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	716	716	716
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	701	688	688
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	2	13	11
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	703	701	699
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	703	701	699
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	13	15	17

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2019-30.06.2019								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	14 082	6 747	2 614	501	177	0	26 218
a) Zwiększenia	0	0	160	361	16	56	0	593
nabycia	0	0	53	351	6	56	0	466
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	107	10	10	0	0	127
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	10	0	0	0	10
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	93	50	13	127	0	283
sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	93	50	13	0	0	156
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	127	0	127
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 082	6 814	2 925	504	106	0	26 528
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	6 607	4 244	1 807	490	0	0	13 148
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	253	182	196	4	0	0	635
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	57	158	0	0	0	215
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	93	50	13	0	0	156
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	6 860	4 333	1 953	481	0	0	13 627
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	6 860	4 333	1 953	481	35	0	13 662
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	7 222	2 481	972	23	71	0	12 866
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 186	802	162	0	0	0	9 097

	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 01.01.2018-31.12.2018								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	14 070	6 067	2 705	526	63	0	25 528
a) Zwiększenia	0	12	1 176	880	0	2 240	0	4 308
nabycia	0	0		0	0	2 240	0	2 240
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	12	1 176	880	0	0	0	2 068
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
b) Zmniejszenia	0	0	496	971	25	2 126	0	3 618
sprzedaż	0	0	208	971	0	0	0	1 179
likwidacja	0	0	288	0	25	0	0	313
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	2 126	0	2 126
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 082	6 747	2 614	501	177	0	26 218
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	506	408	304	6	0	0	1 224
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0		44	186	0	0	0	230
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0			0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	89	910	0	0	0	999
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	288	0	25	0	0	313
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	6 607	4 244	1 807	490	0	0	13 148
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	0	6 607	4 244	1 807	490	35	0	13 183
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	7 475	2 504	807	11	142	0	13 036
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 968	790	2	0	0	0	7 707

	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 01.01.2018-30.06.2018								
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	0	6 354	4 343	2 263	512	35	0	13 507
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	7 716	2 686	1 048	14	18	0	13 580
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 968	790	2	0	0	0	7 707

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2019-30.06.2019	Grunty	w tym	
		wieczyste	użytkowanie
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 01.01.2018-31.12.2018	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 01.01.2018-30.06.2018	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

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Koszt własny sprzedaży	418	727	207
Koszty ogólnego zarządu	79	172	227
Koszty sprzedaży	138	325	149
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	0	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	635	1 224	583

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
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	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
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

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
grunty	0	0	0
budynki i budowle	46	16	18
urządzenia techniczne i maszyny	25	117	0
środki transportu	0	9	0
inne środki trwałe	0	0	0
wartości niematerialne	0	0	0
Środki trwałe w budowie	71	142	18
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
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**30.06.2019**

DP Invest Sp. z o.o.	100%
DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji	70%

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wartość bilansowa na początek okresu	27 053	27 053	27 053
Zmiany stanu:	0	0	0
-reklasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
-przeszacowanie do wartości godziwej	0	0	0
-zbycie nieruchomości	0	0	0
-pozostałe	0	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	27 053	27 053	27 053

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

Nota 6. Zapasy

ZAPASY	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Materiały	0	52	0
Półprodukty i produkty w toku	448	689	539
Wyroby gotowe	89	203	502
Towary	10 028	22 875	21 891
Zaliczki na dostawy	0	0	0
Zapasy, razem	10 565	23 819	22 932

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	51	75	75
Zwiększenia		0	0
Zmniejszenia	2	24	0
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	2	24	0
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0	0
ujęte jako pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	49	51	75
Wartość zapasów wykazana w bilansie	10 516	23 768	22 857

Na dzień 30.06.2019 r. zapasy o wartości bilansowej równej kwocie 8 000 tys. zł stanowią zabezpieczenie umowy kredytowej z PKO Bank Polska S.A.

Nota 7. Należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 669	5 973	8 890
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 465	6 065	5 374
do 3 m-cy	1 922	2 638	1 732
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	61	50	87
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	180	77	68
powyżej 12 m-cy	3 302	3 300	3 487
c) Odpis aktualizujący	3 470	3 456	3 626
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	10 664	8 582	10 638
w tym: od jednostek powiązanych netto	159	120	1 433

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
a) Pozostałe należności brutto	5 259	7 052	4 641
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	49	51	144
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	5 210	7 001	4 497
b) Odpis aktualizujący	246	251	361
Pozostałe należności netto, razem	5 013	6 801	4 280

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

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Stan na początek okresu	3 707	3 947	3 947
a) Zwiększenia	49	443	290
b) Zmniejszenia	40	683	250
Stan na koniec okresu	3 716	3 707	3 987

Nota 8. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	373	96	365
- ubezpieczenia majątkowe	17	32	13
- prenumerata czasopism	3	4	2
- polisy (OC, AC, NW)	23	49	26
- podatki lokalne	309	0	306
- pozostałe	21	11	18
Inne aktywa obrotowe, razem	373	96	365

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

Nota 9. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	1
kontrakty forward	0	0	1
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	3 173	3 888	4 133
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 173	3 888	4 133
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	3 173	3 888	4 133
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	50	63	142
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	3	6	1
- wyodrębniony rachunek ZFRON	47	57	141
- 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
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
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	25 956	25 954	25 954
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	29 676	29 674	29 674
Akcje własne	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	14 250	14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	-7 574	-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego	-2337	308	-234
Razem kapitały własne	64 608	67 251	66 709

Nota 12. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	48	-48	-45
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	48	-48	-45
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Zysk przed opodatkowaniem	-2 288	260	-279
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	985	2 007	1 252
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	340	948	522
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	173	1 105	947
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	644	1 787	1 282
Dochód wolny od opodatkowania	0	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	0	637	116
Dochód podatkowy	-2 114	0	0
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0	0
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	28 368	28 622	28 925
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	290	241	81
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 445	5 484	5 511
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Świadczenia po okresie zatrudnienia	111	99	50
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	1 984	2 517	2 499
Odpisy aktualizujące należności	2 425	2 410	2 398
Aktualizacja zapasów	43	43	43
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 627	1 585	1 748
Pozostałe	153	147	215
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	1 205	1 292	1 321
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	452	451	456
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	753	841	866

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

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

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	841	573	573
2. Zwiększenia	13	307	341
a) odniesione na wynik finansowy	13	307	341
Świadczenia po okresie zatrudnienia	2	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	2	6	3
Aktualizacja zapasów	0	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	8	301	332
Pozostałe	1	0	6
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	101	39	48
a) odniesione na wynik finansowy	101	39	48
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	16	26
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	101	18	22
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	0	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	0
Pozostałe	0	5	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	753	841	866
a) odniesiono na wynik finansowy	-89	268	293
Świadczenia po okresie zatrudnienia	2	-16	-26
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	-101	-18	-22
Odpisy aktualizujące należności	2	6	3
Aktualizacja zapasów	0	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	8	301	332
Pozostałe	0	-5	6
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 484	5 264	5 264
2. Zwiększenia	9	270	327
a) odniesione na wynik finansowy	9	270	327
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	270	327
	9	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
3. Zmniejszenia	48	50	80
a) odniesione na wynik finansowy	48	50	80
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	48	50	80
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:	5 445	5 484	5 511
a) odniesionej na wynik finansowy	-39	220	247
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	270	327
	-39	-50	-80
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0

Nota 13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 533	8 242	12 106
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49	949	407
do 3 m-cy	19	905	381
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	2	2
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	16	9	1
powyżej 12 m-cy	14	33	23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	5 582	9 191	12 513

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

Nota 14. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania pracownicze	274	281	275
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 198	1 290	1 652
Zaliczki otrzymane na dostawy	139	86	372
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 400	7 153	4 358
ZFS i ZFRON	51	65	142
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania wobec akcjonariuszy (dywidenda)	306	0	184
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 368	8 874	6 983

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

Nota 15. Zobowiązania długoterminowe i leasing

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	1 345	1 336	1 472
Zobowiązania długoterminowe razem	1 345	1 336	1 472

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Zobowiązania długoterminowe	1 345	1 336	1 472
Zobowiązania krótkoterminowe	282	250	290
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu razem	1 627	1 586	1 762

Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych:

Stan na 30.06.2019	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	333	1 404	0	1 737
koszty finansowe (-)	-51	-59	0	-110
	282	1 345	0	1 627

Stan na 31.12.2018	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	298	1 404	0	1 702
koszty finansowe (-)	-48	-68	0	-116
	250	1 336	0	1 586

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

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 30.06.2019					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	865	0	2 000
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	198	0	198
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	101	346	0	447
Wartość bilansowa netto	0	1 034	717	0	1 751

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 31.12.2018					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	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
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	865	0	2 000
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	44	186	0	230
Wartość bilansowa netto	0	1 091	679	0	1 770

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 30.06.2018					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	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
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	865	0	2 000
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	6	46	0	52
Wartość bilansowa netto	0	1 129	819	0	1 948

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

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

Charakterystyka zobowiązań finansowych (leasing) wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 30.06.2019							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata		911	143	768
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	168	716	139	577
				168	1 627	282	1 345

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 31.12.2018							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	793	111	682
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	152	793	139	654
				152	1 586	250	1 336

	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 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2019 r.	Stan na 30.06.2019 r.	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	10 000 tys. PLN	2 774 tys. PLN	16.04.2021 r.	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 30 000 tys. zł, zastaw rejestrowy nie niższy niż 8 000 tys. zł na zapasach, przeniesienie własności 7 maszyn i urządzeń, cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, cesja z umów najmu dot. nieruchomości na których ustanowiona jest hipoteka.
	Kredyt obrotowy nieodnawialny	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
	Linia na akredytywy	20 000 tys. PLN	5 673 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
KUKE Finance S.A.	Faktoring	4 000 tys. PLN	2 591 tys. PLN	-	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M + marża	Selektywna cesja praw z polisy ubezpieczeniowej z KUKE S.A., weksel własny in blanco z deklaracją wekslową.
BNP Paribas Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	8 000 tys. PLN	1 250 tys. PLN	20.11.2020 r.	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 26 250 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	13 000 tys. PLN	3 555 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Faktoring	5 000 tys. PLN	2 224 tys. PLN	10.08.2020 r.	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	2 000 tys. PLN	341 tys. PLN	10.09.2020 r.	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża; EURIBOR 1M + marża	Hipoteka łączna do kwoty 3 000 tys. zł na nieruchomości 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.

Nota 17. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
REZERWY DŁUGOTERMINOWE			
Stan na początek okresu	62	44	44
- na świadczenia emerytalne i podobne	62	44	44
Zwiększenia, w tym	0	18	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	18	0
Zmniejszenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Stan na koniec okresu	62	62	44
- na świadczenia emerytalne i podobne	62	62	44
	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	541	634	634
- przychody przyszłych okresów w tym:	541	634	634
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	541	634	634
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0	0	0
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	3	154	28
-przychody przyszłych okresów	0	148	0
-koszty przyszłych okresów	3	6	28
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	34	247	107
-przychody przyszłych okresów	34	247	107
-koszty przyszłych okresów	0	0	0
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	510	541	555
- przychody przyszłych okresów w tym:	510	541	555
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	501	535	527
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	9	6	28

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

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu	3	1 626	1 626
- na świadczenia emerytalne	3	6	6
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT+odsetki)	0	1 620	1 620
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	4	0	6
- na świadczenia emerytalne	0	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	4	0	6
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	0	1 623	1 620
- na świadczenia emerytalne	0	3	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT+odsetki)	0	1 620	1 620
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	7	3	12
- na świadczenia emerytalne	3	3	6
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	4	0	6
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	16	9	40

Nota 18. Koszty według rodzaju

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
Amortyzacja	637	595
Zużycie materiałów i energii	4 444	6 974
Usługi obce	2 028	2 264
Podatki i opłaty	638	609
Wynagrodzenia	2 476	2 551
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	479	518
Pozostałe koszty rodzajowe	108	137
Razem koszty rodzajowe	10 810	13 648
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	46 136	53 585
zmiana stanu produktów	-264	-635
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 400	54 220
Razem koszty działalności operacyjnej	56 946	67 233

Nota 19. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	1	168
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	0	179
dofinansowanie z tytułu SOD	158	111
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	44	71
kary i odszkodowania	430	168
dodatnie różnice kursowe	4	0
zwrot kosztów sądowych	2	18
pozostałe	77	32
Pozostałe przychody razem	716	747

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	0	170
Koszty postępowania spornego	0	0
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	15	93
Kary i odszkodowania	0	0
Koszty aktywów nieoperacyjnych	106	105
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0
ujemne różnice kursowe	0	1 091
pozostałe	6	6
Pozostałe koszty razem	127	1 465
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	589	-718

Nota 20. Przychody (koszty) finansowe

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	75	245
w tym odsetki naliczone	34	148
Różnice kursowe	16	0
Różnice kursowe zrealizowane	16	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	54	558
zwrot prowizji	2	0
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	52	554
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	0	4
przychody ze sprzedaży udziałów w Spółkach zależnych	0	0
pozostałe	0	0
Razem	145	803
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	186	145
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	153	265
Różnice kursowe	0	324
Różnice kursowe zrealizowane	0	191
Różnice kursowe niezrealizowane	0	133
Inne	48	148
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	0
wycena instrumentów finansowych	13	0
odsetki od zobowiązań podatkowych	1	0
aktualizacja odsetek	34	148
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0
Razem	387	882
Przychody (koszty) finansowe netto	-242	-79

Nota 21. Pozycje pozabilansowe

	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.06.2018
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	12 646	7 212	11 400
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)	12 646	7 212	11 400
- weksli oddanych do dyskonta	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	2 073	0
- akredytywy	9 228	5 139	11 383
- forwardy	3 418	0	17
- dostaw towarów	0	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	12 646	7 212	11 400

Nota 22. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. zł		
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-2 288	260	-279
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-2 337	308	-234
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-2 337	308	-234
	w sztukach		
	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
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	6 118 550
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	0	0	0
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,38	0,05	-0,04
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,38	0,05	-0,04
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,38	0,05	-0,04

Nota 23. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
Sprzedż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaż towarów i materiałów	48 479	59 342
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	46 400	54 220
Zysk/strata	2 079	5 122
Sprzedż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)	4 606	7 089
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	4 533	6 624
Zysk/strata	73	465
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaż usług transportowych i pozostałych	1 224	1 320
Koszt własny sprzedaż usług transportowych i pozostałych	693	749
Zysk/strata	532	571
Zysk/strata ogółem	2 684	6 158

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 24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi (zależnymi)

01.01.2019-30.06.2019

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	1 637	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	68	0
Przychody ze sprzedaży, razem	1 705	0

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

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

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	236	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	179	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	415	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.2019	30.06.2019
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	159	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki	0	7 576
Odpis aktualizujący udzielone pożyczki	0	-7 576
Należności razem, brutto	159	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	53	0

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
Pozostałe przychody operacyjne 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

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.

III. PODPISY

Podpisy osób wchodzących w skład Zarządu Drozapol-Profil S.A.:

Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	
----------------	----------------	--

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Honorata Grzywaczewska	Główna Księgowa	
------------------------	-----------------	--

Bydgoszcz, 18.09.2019 r.