



Drozapol-Profil S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA 2019 ROK SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

Bydgoszcz, kwiecień 2020

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

SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH	3
3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
6. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
7. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	62

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

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	114 882	143 746	26 706	33 689
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-4 258	391	-990	92
III. Zysk (strata) netto	-4 389	308	-1 020	72
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 276	-4 867	994	-1 141
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-361	187	-84	44
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 228	6 295	-1 215	1 475
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 313	1 615	-305	378
Stan na	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
VIII. Aktywa, razem	86 040	102 890	20 204	23 928
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 484	35 639	5 515	8 288
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 121	7 417	1 672	1 725
XI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	16 363	28 222	3 842	6 563
XII. Kapitał własny	62 556	67 251	14 690	15 640
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 184	7 115
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
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)	-0,72	0,05	-0,17	0,01
Stan na	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
XVII. 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)	10,22	10,99	2,40	2,56

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

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

Wartość księgową na akcję ustalono, dzieląc kapitał własny przez liczbę akcji zarejestrowanych na dzień bilansowy.

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

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

- 31.12.2019 r. – 4,2585 PLN/EUR (Tabela nr 251/A/NBP/2019 z 31.12.2019 r.)
- 31.12.2018 r. – 4,3000 PLN/EUR (Tabela nr 252/A/NBP/2018 z 31.12.2018 r.)

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

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

- 2019 r. – 4,3018 PLN/EUR
- 2018 r. – 4,2669 PLN/EUR

c) Najniższy i najwyższy kurs w okresach:

2019 r.

- najniższy kurs – 4,2406 PLN/EUR z dnia 01.07.2019 r.
- najwyższy kurs – 4,3891 PLN/EUR z dnia 23.09.2019 r.

2018 r.

- najniższy kurs – 4,1423 PLN/EUR z dnia 29.01.2018 r.
- najwyższy kurs – 4,3978 PLN/EUR z dnia 03.07.2018 r.

3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota	Stan na	Stan na
	31.12.2019	31.12.2018
	tys. zł	
AKTYWA		
Aktywa trwałe	59 011	59 755
Wartości niematerialne	1	16
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	12 306
Nieruchomości inwestycyjne	5	27 115
Inwestycje długoterminowe	4	18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	764
Aktywa obrotowe	27 029	43 136
Zapasy	6	13 966
Należności z tytułu dostaw i usług	7	7 052
Należności z tytułu podatku CIT	7	0
Pozostałe należności	7	3 328
Inne składniki aktywów obrotowych	8	108
Pochodne instrumenty finansowe		0
Inwestycje krótkoterminowe	4	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	2 575
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	0
RAZEM AKTYWA	86 040	102 890

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

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
		tys. zł	
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
	11	62 556	67 251
Kapitał podstawowy		30 593	30 593
Akcje własne		0	0
Pozostałe kapitały		29 676	29 674
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego		-4 389	308
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe			
		7 121	7 417
Rezerwy długoterminowe	17	59	62
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	5 401	5 484
Leasing finansowy	15	1 201	1 336
Kredyty i pożyczki długoterminowe	15	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	17	460	535
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe			
		16 363	28 222
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	3 939	9 191
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	17	14	9
Leasing finansowy	15	287	250
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16	5 887	9 898
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0
Pozostałe zobowiązania	14	6 236	8 874
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		86 040	102 890

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

4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
	Nota	tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	23	114 882	143 746
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		12 363	16 059
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		102 519	127 687
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		108 859	131 905
Wynik brutto na sprzedaży		6 023	11 841
Koszty sprzedaży		6 982	7 634
Koszty ogólnego zarządu		3 731	3 752
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	432	-64
Wynik operacyjny		-4 258	391
Przychody (koszty) finansowe netto	20	-137	-131
Wynik przed opodatkowaniem		-4 395	260
Podatek dochodowy	12	-6	-48
Wynik netto roku obrotowego		-4 389	308
Inne dochody całkowite		0	0
Przeszacowanie środków trwałych		0	0
Przeniesienie rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych		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		-4 389	308

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

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	od 01.01.2019	od 01.01.2018
	do 31.12.2019	do 31.12.2018
tys. zł		
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
	Zysk przed opodatkowaniem	260
	Korekty o pozycje	-5 127
2	Amortyzacja	1 237
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	831
	(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-206
	Zmiana stanu rezerw	-1 605
	Zmiana stanu zapasów	-10 738
	Zmiana stanu należności netto	4 699
	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	736
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-81
	Inne korekty	0
	Zapłacony podatek dochodowy	0
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 867
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
	Wpływy	437
	Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	437
	Zbycie aktywów finansowych	0
	Wydatki	-250
	Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-250
4	Nabycie aktywów finansowych	0
	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	187
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
	Wpływy	7 698
	Odsetki	1
	Kredyty i pożyczki	7 697
	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0
	Inne wpływy finansowe- odsetki	0
	Różnice kursowe	0
	Wydatki	-1 403
	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0
	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-184
	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku - błąd podstawowy	0
	Spłaty kredytów i pożyczek	0
	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-388
	Odsetki	-831
	Inne wydatki finansowe- różnice kursowe	0
	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 295
	Przepływy pieniężne netto razem	1 615
	Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	2 273
	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 615
	Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	3 888

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

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

6. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 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 31.12.2019 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
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	0	-2	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	2	0	-308	-306
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	0	0	0	0	0	-4 389	-4 389
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-4 389	-4 389
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	30 593	0	0	29 676	14 250	-11 963	62 556

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

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
Dywidendy	0	0	0	0	0	-184	-184
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczonego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	16	0	-16	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	16	0	-200	-184
Zysk netto za okres od 01.01 do 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

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

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

7. DODATKOWE INFORMACJE DO 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.

Czas trwania jednostki

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

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

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

7.2 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki Drozapol-Profil S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską obowiązującymi na dzień 31.12.2019 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.

Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski. Podstawy prawne funkcjonowania Spółki regulują przepisy Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000208464.

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

7.3 Zmiana standardów lub interpretacji

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” – prawo do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Zmiany do MSR 28
„Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – wycena inwestycji długoterminowych 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

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

są zakończone 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 związana z ujęciem 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.

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

- MSSF 14
„Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” 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 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 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 3
„Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia 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
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja terminu „istotny” obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie

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

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, zbieżny 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 „Sprawozdania z całkowitych dochodów”.

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

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

Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Sprawozdanie finansowe Drozapol-Profil S.A. za rok 2019 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.

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

Konsolidacja

Spółka po raz pierwszy sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2008 r. 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 rok 2019 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 p. 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.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazuje się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu 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, 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.

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

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub/i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne na moment początkowego ujęcia wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Natomiast na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne są wyceniane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej odzwierciedla warunki rynkowe na dzień bilansowy. Przy przeniesieniu nieruchomości zajmowanej przez właściciela do nieruchomości inwestycyjnych wykazywanych w wartości godziwej jednostka stosuje MSR 16 aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości. Ustaloną na ten dzień różnicę między wartością bilansową nieruchomości a jej wartością godziwą jednostka traktuje w taki sam sposób jak przeszacowanie zgodnie z MSR 16 Środki trwałe. Standard MSR 40 nakazuje zwiększenie dotychczasowej wartości bilansowej nieruchomości odnieść bezpośrednio w kapitał z aktualizacji wyceny. Przy późniejszym zbyciu nieruchomości inwestycyjnej kapitał z aktualizacji wyceny zawarty w kapitale własnym przenosi się do zysków zatrzymanych. Z kolei zyski i straty, powstające z tytułu zbycia nieruchomości inwestycyjnej, są ustalane w kwocie różnicy między wpływami netto ze sprzedaży i wartością bilansową składnika aktywów na dzień sprzedaży i są prezentowane odpowiednio w pozycjach „pozostałe przychody operacyjne” lub „pozostałe koszty operacyjne” w rachunku zysków i strat.

Inwestycje w jednostki zależne

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

Pożyczki udzielone

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

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

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

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

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Zgodnie z MSSF 9 instrumenty finansowe klasyfikowane są, na podstawie wyników oceny modeli biznesowych oraz testu kontraktowych przepływów pieniężnych, wyłącznie do trzech grup:

- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

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

Klasyfikacja aktywów finansowych opiera się na modelu biznesowym Spółki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz na charakterystyce wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla tego składnika aktywów. Spółka wszystkie istotne pozycje aktywów finansowych, tj. inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych wycenia do wartości godziwej przez wynik finansowy

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.

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

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” (zyski zatrzymane).

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” (zyski zatrzymane).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

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

Zobowiązania finansowe

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

Na dzień bilansowy, jednostka wycenia zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem instrumentów pochodnych, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania finansowe, wyznaczone jako pozycje zabezpieczone, podlegają wycenie zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Spółka w szczególności tworzy rezerwy na:

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

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

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.

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

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.

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

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 osiągnętej z tytułu użytkowania aktywów.

Dywidendy

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

Sprawozdania finansowe

Spółka sporządza:

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

7.5 Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2019 r.-31.12.2019 r. (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 27.04.2020 r.

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

7.6 Informacje o ryzykach dotyczących Spółki

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

W 2019 roku zdecydowaną większość towarów Spółka nabywała od dostawców zagranicznych, z którymi rozliczała się w walutach obcych, szczególnie w EUR i w zdecydowanie mniejszym zakresie w USD. W związku z tym posiadała ona zobowiązania wyrażone w EUR oraz USD.

Spółka od lat jest narażona na ryzyko kursowe i w celu jego ograniczenia prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym oraz zawierane są transakcje typu forward i spot zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. W 2019 roku Spółka zawierała kontrakty walutowe w bankach PKO BP S.A. i BNP Paribas S.A. Na 31.12.2019 r. Spółka nie posiadała żadnych otwartych kontraktów walutowych. W 2019 roku Spółka dokonała zakupu walut na kwotę 19 401 tys. EUR i 215 tys. USD w bankach PKO BP S.A. i BNP PARIBAS S.A.

Należy jednak podkreślić, 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 przedsiębiorstw działających w branży handlu wyrobami hutniczymi niezależnie od tego, czy zaopatrują się w kraju, czy za granicą.

Wpływ różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward na wynik finansowy Spółki w 2019 roku wyniósł + 422 tys. zł, a w Spółce zależnej +25 tys. zł. Dzięki stosowaniu instrumentów zabezpieczających, korzystaniu z kredytów wyrażonych w walucie obcej, stałej analizie makroekonomicznej oraz współpracy z doradcami walutowymi, obie Spółki wygenerowały dodatnie różnice kursowe, jak wskazane wyżej.

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 31.12.2019			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	417	16	1 835
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	417	16	1 835
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-452	0	-1 925
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	250	0	1 065
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	202	0	860
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-35	16	-89

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

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 (+):	15	0	65
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	0	0	0
Zobowiązania finansowe (-):	-3 047	-1	-13 106
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	1 445	1	6 217
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-3 032	-1	-13 041

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 31.12.2019							
Wzrost kursu walutowego	10%	-15	0	-15	0	0	0
	10%	0	6	6	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	15	0	15	0	0	0
	-10%	0	-6	-6	0	0	0
wartość w walucie		-35	16	x	0	0	0

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	Razem
Stan na 31.12.2018							
Wzrost kursu walutowego	10%	-1304	0	-1304	0	0	0
	10%	0	0	0	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	1304	0	1304	0	0	0
	-10%	0	0	0	0	0	0
wartość w walucie		-3032	-1	x	0	0	0

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

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. W 2019 roku Spółka była narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kredytami bankowymi: kredyt rewolwingowy w BNP Paribas S.A. i kredytami obrotowymi w banku PKO BP S.A.

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

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Wzrost stopy procentowej	+1%	-32	-19	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	32	19	0	0

Ryzyko kredytowe

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

	Nota	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług	7	7 052	8 582
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	2 575	3 888
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		9 627	12 470

Spółka nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. dokonuje sprzedaży hurtowej na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nieznanych sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty. Spółka stosuje politykę ograniczającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych klientów poprzez ustalanie limitów kredytowych. Niemniej jednak, nie ogranicza to ryzyka niewypłacalności klientów w 100%.

Ryzyko kredytowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki. Na 31.12.2019 r. Spółka posiadała linie kredytowe w dwóch bankach.

Spółka korzysta też z faktoringu należności i faktoringu odwrotnego w BNP Paribas S.A. oraz z faktoringu należności w Kuke Finance S.A., co pozwala na dodatkowe wspieranie płynności. Na koniec 2019 roku saldo wykorzystania faktoringu należności wyniosło 3 202 tys. zł, a saldo faktoringu odwrotnego 1 029 tys. zł. Ponadto KUKA S.A. ubezpiecza należności Emitenta i w przypadku, gdy limit faktoringowy pokrywa się z limitem ubezpieczeniowym, wówczas Emitent korzysta z faktoringu pełnego.

W pozycjach pozabilansowych na koniec okresu Spółka wykazuje wartość otwartej akredytywy na rzecz dostawcy, która dzień 31.12.2019 r. wynosiła 306 tys. zł.

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

Ryzyko płynności

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

Jako jeden z czynników ryzyka płynności wskazać można ryzyko nie przedłużenia przez banki finansujące Spółkę linii kredytowych. To ryzyko jest tym większe im gorsze wyniki finansowe generuje Spółka, a także jest uzależnione od sytuacji w branży, w której działa Spółka jak i globalnej sytuacji gospodarczej, politycznej i finansowej w Polsce jak i na świecie. W 2019 roku, sytuacja płynnościowa Spółki była kolejny rok z rzędu bardzo dobra. Bardzo dobrze też układała się współpraca ze wszystkimi instytucjami finansowymi i firmami ubezpieczeniowymi. W I kwartale 2019 roku Spółka podpisała aneks z bankiem PKO BP S.A., w ramach którego bank zwiększył Spółce finansowanie i zmienił jej strukturę na bardziej korzystną i dopasowaną do bieżących potrzeb. Natomiast w II kwartale 2019 roku podpisała aneks z bankiem BNP PARIBAS S.A., w efekcie którego umowa została przedłużona do 20.11.2020 r.

Nie wszystkie jednak środki były w pełni wykorzystywane przez Spółkę, dlatego też w dniu 30.03.2020 r. Spółka zawarła porozumienie z BNP Paribas S.A. do umowy o limit wierzytelności z dnia 10.06.2010 r. na mocy którego został on obniżony do kwoty 7,0 mln zł (wcześniej 13,0 mln zł). Wiązało się to m.in. z wielkością rzeczywiście wykorzystywanej kwoty limitu, a wynikało m.in. ze zmniejszeniem importu. Obecne limity są dostosowane do bieżących potrzeb Spółki, zapewniając jednocześnie redukcję kosztów finansowych związanych z utrzymywaniem niewykorzystywanych limitów.

Informacja o zawartym porozumieniu podana była do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 4/2020.

Limity kredytów obrotowych	31.12.2019	31.12.2018
Przyznane limity kredytów obrotowych	10 000	5 950
Wykorzystane kredyty obrotowe	1 922	5 932

Limity kredytów rewolwingowych	31.12.2019	31.12.2018
Przyznane limity kredytów rewolwingowych	8 000	4 000
Wykorzystane kredyty rewolwingowe	3 965	3 966

Limity kredytów obrotowych nieodnawialnych	31.12.2019	31.12.2018
Przyznane limity kredytów obrotowych nieodnawialnych	10 000	0
Wykorzystane kredyty obrotowe nieodnawialne	0	0

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

UZUPEŁNIENIE DOTYCZĄCE NOTY DOT. PŁYNNOŚCI

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązani a razem bez dyskonta	Zobowiązani a wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 31.12.2019							
Kredyty w rachunku kredytowym	2 987	2 900	0	0	0	5 978	5 887
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	3 939	0	0	0	0	3 939	3 939
Pozostałe zobowiązania	6 523	0	0	0	0	6 523	6 523
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	13 449	2 900	0	0	0	16 440	16 349

	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	8 208	1 690	0	0	0	9 930	9 898
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	9 191	0	0	0	0	9 191	9 191
Pozostałe zobowiązania	9 125	0	0	0	0	9 125	9 125
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	26 524	1 690	0	0	0	28 246	28 214

7.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

Początek 2020 roku przyniósł rozwój wirusa SARS-Cov-2 (koronawirusa) w Chinach. Na dzień pisania niniejszego sprawozdania, wirus ten rozprzestrzenił się już na wszystkie kontynenty oraz niemalże wszystkie kraje Świata. Sytuacja ta ma obecnie bardzo negatywny wpływ na całą gospodarkę światową, w tym również Europę i Polskę. Ogłoszona pandemia, a wcześniej epidemia, wpłynęła na załamania wielu rynków, procesy logistyczne, dostęp do materiałów, komponentów, towarów, a w konsekwencji na fluktuację cen towarów, popyt w wielu branżach, w tym również w branży wyrobów stalowych, znaczne osłabienie kursu polskiej waluty, znaczącego wzrostu bezrobocia. Te zdarzenia będą determinowały dalsze działania i sytuację w branży, oraz mogą mieć wpływ na wyniki Spółki w 2020 r., choć na chwilę obecną spółka prowadzi niezmiennie działalność i realizuje wszystkie zamówienia i kontrakty.

Czynniki ryzyka, oraz opisane wyżej zdarzenia, spowodowały także dalszy spadek wartości akcji, notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

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

Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Na dzień publikacji sprawozdania nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Spółkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniach finansowych za rok 2020.

W dniu 30.03.2020 r. Spółka zawarła porozumienie z BNP Paribas S.A. do umowy o limit wierzytelności z dnia 10.06.2010 r. na mocy którego został on obniżony do kwoty 7,0 mln zł (wcześniej 13,0 mln zł). Wiązało się to m.in. z wielkością rzeczywiście wykorzystywanej kwoty limitu, a wynikało m.in. ze zmniejszeniem importu. Obecne limity są dostosowane do bieżących potrzeb Spółki, zapewniając jednocześnie redukcję kosztów finansowych związanych z utrzymywaniem niewykorzystywanych limitów.

Informacja o zawartym porozumieniu podana była do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 4/2020.

7.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

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

7.9 Dywidenda

W dniu 05.07.2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w przedmiocie podziału zysku netto za rok obrotowy 2018, przeznaczając na wypłatę dywidendy kwotę 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 wypłata dywidendy nastąpiła dnia 30.08.2019 r.

7.10 Sezonowość i cykliczność

Sezonowość i cykliczność w branży dystrybucji wyrobów hutniczych od kilku lat nie jest tak wyraźna i jednoznaczna, jak to miało miejsce w przeszłości, gdzie sezonowość była dość zauważalna i przewidywalna. Od dłuższego czasu obserwujemy jej nieregularność i skłonność do nieprzewidywalnych zachowań, które mają związek m.in. ze zmienną koniunkturą na rynkach globalnych. Aktualnie, bardziej niż warunki pogodowe, sezonowość kształtuje sytuacja na rynkach międzynarodowych w obszarze kontyngentów, cen surowców, kursów walut, cen energii, poziomu emisji, poziomu nowych inwestycji infrastrukturalnych, a w konsekwencji koniunkturalizm. Popyt na rynku wewnętrznym jest też uzależniony częściowo od stopnia wykorzystania funduszy unijnych, sytuacji na rynkach walutowych oraz sytuacji polityczno-gospodarczej w Polsce i w krajach, do których Polska ma duży eksport. Na popyt na wyroby stalowe mają duży wpływ inwestycje w branżach budowlanych, drogowych, w przemyśle konstrukcyjnym oraz maszynowym, ponadto podaż tych wyrobów na rynku i sytuacja płatnicza klientów. Brak środków budżetowych na nowe inwestycje, zachowawczość polskich firm w zakresie inwestycji, spowolnienie tempa rozwoju firm i inwestycji w wielu obszarach gospodarki jest i będzie teraz szczególnie odczuwalne, w kontekście zmian budżetowych i wydatków związanych z epidemią COVID – 19. Nie bez znaczenia na sytuację w sektorze będzie miała kondycja firm po opanowaniu epidemii oraz popyt. Ważnym czynnikiem wpływającym na

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

popyt są również wahania cenowe, coraz bardziej dynamiczne w ostatnich latach. Historycznie, zazwyczaj I i IV kwartał roku był to okres o zmniejszonej sprzedaży w stosunku do II czy III kwartału. W ostatnich latach, różnie się to jednak kształtowało. W 2019 roku Spółka osiągnęła najwyższe przychody ze sprzedaży w II i III kwartale, a najniższy okazał się być I i IV kwartał, co wpisuje się w cykliczność obserwowaną w latach większej stabilności. W 2018 roku natomiast najlepszy pod kątem przychodów ze sprzedaży był I i III, a najniższy II i IV kwartał.

7.10 Dodatkowe noty wyjaśniające

Nota 1. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Oprogramowanie komputerowe

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Wartość brutto na początek okresu	716	694
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	701	688
Wartość netto na początek okresu	15	6
Wartość brutto na początek okresu	716	694
a) Zwiększenia (z tytułu)	5	22
nabycie	5	22
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0
likwidacja	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	721	716
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	701	688
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	4	13
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	705	701
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	705	701
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	16	15

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

Amortyzacja wartości niematerialnych

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Koszt własny sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	4	13
Koszty sprzedaży	0	0
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0
Inne	0	0
Razem amortyzacja wartości niematerialnych	4	13

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka zweryfikowała stawki amortyzacyjne oraz przyjęte metody amortyzacji pod względem oczekiwanego okresu użyteczności w Spółce. Nie stwierdzono potrzeby zmian pierwotnych szacunków.

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

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2019-31.12.2019	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na	Razem
		w obcych środkach trwałych					środków trwałych w budowie	
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	14 082	6 747	2 614	501	177	0	26 218
a) Zwiększenia	0	0	193	381	28	562	0	1 164
nabycia	0	0	68	183	28	562	0	841
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	125	198	0	0	0	323
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	198	0	0	0	198
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	100	50	15	609	0	774
sprzedaż	0	0	7	0	2	0	0	9
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	609	0	609
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 082	6 840	2 945	514	130	0	26 608
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	506	346	423	11	0	0	1 286
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	76	340	0	0	0	416
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	8	0	2	0	0	10
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	7 113	4 489	2 180	486	0	0	14 268
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	7 113	4 489	2 180	486	35	0	14 303
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	6 969	2 352	765	28	95	0	12 306
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 363	738	150	0	0	0	7 198

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2018-31.12.2018	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	14 070	6 067	2 705	526	63	0	25 528
a) Zwiększenia	0	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	0	44	186	0	0	0	230
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
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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.201-31.12.2019	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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2018-31.12.2018	w tym wieczyste użytkowanie	
	Grunty	
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.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Koszt własny sprzedaży	843	727
Koszty ogólnego zarządu	165	172
Koszty sprzedaży	278	325
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 286	1 224

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	31.12.2019	31.12.2018
Środki trwałe	0	0
grunty	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie	31.12.2019	31.12.2018
Środki trwałe	0	0
grunty	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE	0	0

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Środki trwałe	0	0
grunty	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	31.12.2019	31.12.2018
grunty	0	0
budynki i budowle	59	16
urządzenia techniczne i maszyny	0	117
środki transportu	0	9
inne środki trwałe	36	0
wartości niematerialne	0	0
Środki trwałe w budowie	95	142
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0

Bieżące nakłady na środki trwałe w budowie dotyczą modernizacji budynków i modernizacji urządzeń Spółki.

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

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Udziały lub akcje	18 810	18 810
w tym w jednostkach powiązanych	18 810	18 810
DP INVEST	18 810	18 810
DP WIND1	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	18 810	18 810
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Pochodne instrumenty finansowe	0	0
kontrakty forward	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
inne papiery wartościowe	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
udzielone pożyczki	0	0
Inwestycje krótkoterminowe razem	0	0

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

	31.12.2019	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
Wartość udziałów	18 810	3
Odpis aktualizujący	-	3
Wartość udziałów zaktualizowana	18 810	-
Struktura procentowa	100%	70%

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31.12.2019	31.12.2018
Wartość bilansowa na początek okresu	27 053	27 053
Zmiany stanu:	62	-
-reklasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	-	-
- aktualizacja wartości godziwej	62	-
-zbycie nieruchomości	-	-
-pozostałe	-	-
Wartość bilansowa na koniec okresu	27 115	27 053

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

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

Nota 6. Zapasy

ZAPASY	31.12.2019	31.12.2018
Materiały	48	52
Półprodukty i produkty w toku	363	689
Wyroby gotowe	106	203
Towary	13 764	22 875
Zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	14 281	23 819
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	51	75
Zwiększenia	265	0
Zmniejszenia	1	24
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	265	24
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0
ujęte jako pozostałe przychody operacyjne	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	315	51
Wartość zapasów wykazana w bilansie	13 966	23 768

Zapasy o wartości bilansowej równej kwocie 8 000 tys. zł stanowiły na dzień 31.12.2019 r. zabezpieczenie umowy kredytowej zawartej z PKO BP SA.

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

Nota 7. Należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2019	31.12.2018
a) Nieprzeteterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	4 797	5 973
b) Przeteterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 908	6 065
do 3 m-cy	2 500	2 638
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	61	50
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	74	77
powyżej 12 m-cy	3 273	3 300
c) Odpis aktualizujący	3 653	3 456
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	7 052	8 582
w tym: od jednostek powiązanych netto	13	120
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.12.2019	31.12.2018
a) Pozostałe należności brutto	3 572	7 052
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	21	51
należności w postępowaniu sądowym	0	0
pozostałe należności	3 551	7 001
b) Odpis aktualizujący	244	251
Pozostałe należności netto, razem	3 328	6 801
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Stan na początek okresu	3 707	3 947
a) Zwiększenia	548	443
b) Zmniejszenia	358	683
Stan na koniec okresu	3 897	3 707

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

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

W celu zarządzania płynnością finansową Spółka dodatkowo korzysta w BNP Paribas S.A. z faktoringu niepełnego (limit przyznany 5 000 tys. zł) i faktoringu odwrotnego (limit przyznany 2 000 tys. zł) oraz faktoringu należności w Kuke Finance S.A. (limit przyznany 4 000 tys. zł).

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług w Spółce na koniec 2019 roku wyniósł 25 dni. Wskaźnik ten w stosunku do 2018 roku uległ skróceniu o 4 dni. W przypadku braku spłaty Spółka tworzy odpis aktualizujący należność po co najmniej 60 dniach od terminu wymagalności wskazanego na fakturze, chyba, że wcześniej nastąpi prawnie stwierdzona

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

niewypłacalność Spółki klienta. Wartość odpisu tworzy się na niezabezpieczoną wartość należności, kwotę odpisu ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Wartości godziwe należności nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych.

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

Nota 8. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	31.12.2019	31.12.2018
Koszty dotyczące przyszłych okresów		0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	108	96
- ubezpieczenia majątkowe	37	32
- prenumerata czasopism	1	4
- polisy (OC, AC, NW)	50	49
- pozostałe	20	11
Inne aktywa obrotowe, razem	108	96

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

Nota 9. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 575	3 888
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 575	3 888
inne środki pieniężne	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne, razem	2 575	3 888
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	20	63
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	3	6
- wyodrębniony rachunek ZFRON	17	57
- kasa ZFRON	0	0

Nota 10. Utrata wartości aktywów

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

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

Nota 11. Elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk
	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał podstawowy		
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550
	tys. zł	tys. zł
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone		
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593
Pozostałe kapitały		
Kapitał zapasowy	25 956	25 954
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	29 676	29 674
Akcje własne	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego	-4 389	308
Razem kapitały własne	62 556	67 251

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

	31.12.2019	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
Wartość udziałów	18 810	3
Odpis aktualizujący	-	3
Wartość udziałów zaktualizowana	18 810	-
Struktura procentowa	100%	70%
	31.12.2018	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.
Wartość udziałów	18 810	3
Odpis aktualizujący	-	3
Wartość udziałów zaktualizowana	18 810	-
Struktura procentowa	100%	70%

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

Zestawienie ofert publicznych na akcjach

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.

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31.12.2019 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%

Akcje Spółki będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień 31.12.2019 r.:

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji Drozapol-Profil S.A.	Wartość nominalna akcji w zł	Zmiana w stosunku do poprzedniego roku
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	2 225 622	11 128 110	12 651
Grażyna Rybka	Prokurent	1 708 383	8 541 915	Bez zmian
Maciej Wiśniewski	Prokurent	200	1 000	Bez zmian
Razem		3 934 205	19 671 025	12 651

Nota 12. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-6	-48
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-6	-48
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Zysk przed opodatkowaniem	-4 395	260
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 029	2 007
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	847	948
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	338	1 105
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 123	1 787
Dochód wolny od opodatkowania	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	0	637
Dochód podatkowy	-3 998	0
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0

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

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO		
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	27 957	28 622
Ulgi inwestycyjne	0	0
Pozostałe	469	241
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 401	5 484

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO		
Świadczenia po okresie zatrudnienia	123	99
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	1 979	2 517
Odpisy aktualizujące należności	2 618	2 410
Aktualizacja zapasów	43	43
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 488	1 585
Pozostałe	144	147
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	1 215	1 292
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	451	451
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	764	841

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

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU		
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	841	573
2. Zwiększenia	44	307
a) odniesione na wynik finansowy	44	307
Świadczenia po okresie zatrudnienia	4	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	0
Odpisy aktualizujące należności	40	6
Aktualizacja zapasów	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	301
Pozostałe	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0
pozostałe	0	0
3. Zmniejszenia	121	39
a) odniesione na wynik finansowy	121	39
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	16
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	102	18
Odpisy aktualizujące należności	0	0
Aktualizacja zapasów	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	18	0
Pozostałe	1	5
b) odniesione na kapitał własny	0	0
pozostałe	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	764	841
a) odniesiono na wynik finansowy	-77	268
Świadczenia po okresie zatrudnienia	4	-16
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	-102	-18
Odpisy aktualizujące należności	40	6
Aktualizacja zapasów	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	-18	301
Pozostałe	-1	-5
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
pozostałe	0	0

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

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

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 484	5 264
2. Zwiększenia	43	270
a) odniesione na wynik finansowy	43	270
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	270
b) odniesione na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0
3. Zmniejszenia	126	50
a) odniesione na wynik finansowy	126	50
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	126	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 401	5 484
a) odniesionej na wynik finansowy	-83	220
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	-126	270
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0

Nota 13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2019	31.12.2018
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 592	8 242
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 3 m-cy	347	949
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	315	905
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	0	2
powyżej 12 m-cy	2	9
	30	33
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	3 939	9 191

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

Nota 14. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania pracownicze	279	281
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	893	1 290
Zaliczki otrzymane na dostawy	538	86
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ZFŚS i ZFRON	4 505	7 153
Inne zobowiązania finansowe	21	65
	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 236	8 874

Wartości godziwe zobowiązań nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych

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

Nota 15. Zobowiązania długoterminowe i leasing

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	1 201	1 336
Zobowiązania długoterminowe razem	1 201	1 336

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania długoterminowe	1 201	1 336
Zobowiązania krótkoterminowe	287	250
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu razem	1 488	1 586

Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych:

Stan na 31.12.2019	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	333	1 238	0	1 571
koszty finansowe (-)	-46	-37	0	-83
	287	1 201	0	1 488

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

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 31.12.2019					
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
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Amortyzacja (-) na początek okresu	0	44	186	0	230
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	76	340	0	416
Amortyzacja (-) na koniec okresu	0	120	526	0	646
Wartość bilansowa netto	0	1 015	537	0	1 552

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

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na 31.12.2018</i>					
Wartość bilansowa brutto	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	1 135	865		2 000
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	44	186	0	230
Wartość bilansowa netto	0	1 091	679	0	1 770

Charakterystyka zobowiązań finansowych (leasing) wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
<i>Stan na 31.12.2019</i>							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	841	146	695
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	152	647	141	506
				152	1488	287	1201

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

Nota 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Bank	Produkt bankowy	Limit na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	10 000 tys. PLN	1 922 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	306 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
KUKE Finance S.A.	Faktoring	4 000 tys. PLN	1 632 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	3 965 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	0 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Faktoring	5 000 tys. PLN	1 570 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	1 029 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.

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

Nota 17. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
REZERWY DŁUGOTERMINOWE		
Stan na początek okresu	62	44
- na świadczenia emerytalne i podobne	62	44
Zwiększenia, w tym	0	18
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	18
Zmniejszenia, w tym	3	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	3	0
Stan na koniec okresu	59	62
- na świadczenia emerytalne i podobne	59	62
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	541	634
- przychody przyszłych okresów w tym:	541	634
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	535	634
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	6	0
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	28	154
-przychody przyszłych okresów	26	148
-koszty przyszłych okresów	2	6
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	101	247
-przychody przyszłych okresów	101	247
-koszty przyszłych okresów	0	0
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	468	541
- przychody przyszłych okresów w tym:	468	541
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	460	535
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	8	6

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

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

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu	9	1 626
- na świadczenia emerytalne	3	6
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT+odsetki)	0	1 620
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	3	0
- na świadczenia emerytalne	3	0
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy	0	0
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	0	1 623
- na świadczenia emerytalne	0	3
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT+odsetki)	0	1 620
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	6	3
- na świadczenia emerytalne	6	3
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy	0	0
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	14	9

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

Główne założenia aktuarialne na rok 2019 to:

- stopa dyskontowa - 1,9%
- stopa przyszłego wzrostu płac - 1,5% w roku 2020 i kolejnych latach,
- wskaźnik rotacji zatrudnienia - 10,5% rocznie.

Prawdopodobieństwo niezdolności do pracy wyznaczono bazując na prawdopodobieństwach śmiertelności. Założono również, że jest ono zależne od wieku pracownika. Indywidualnie ustalono wiek emerytalny pracowników na podstawie daty ich urodzenia zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2012 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw. Podziału rezerw na długoterminowe i krótkoterminowe dokonano wg ustaleń aktuarialisty.

Terminy zapadalności świadczeń przypadają według uzyskiwania uprawnień emerytalnych.

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

Nota 18. Koszty według rodzaju

	01.01.2019	01.01.2018
	31.12.2019	31.12.2018
Amortyzacja	1 290	1 237
Zużycie materiałów i energii	9 613	12 906
Usługi obce	4 215	4 624
Podatki i opłaty	637	643
Wynagrodzenia	4 877	5 100
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	958	1 012
Pozostałe koszty rodzajowe	343	537
Razem koszty rodzajowe	21 933	26 059
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	97 639	117 232
zmiana stanu produktów	-222	-503
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	97 861	117 735
Razem koszty działalności operacyjnej	119 572	143 291

Nota 19. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2019-	01.01.2018-
	31.12.2019	31.12.2018
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	3	437
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	167	252
dofinansowanie z tytułu SOD	296	239
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	93	130
kary i odszkodowania	535	380
finansowanie z ZFRON	9	3
dotatnie różnice kursowe	140	0
wartość firmy	0	0
pomoc publiczna dla podmiotów zatr. osoby skazane	55	72
pozostałe	100	3
Pozostałe przychody razem	1 398	1 516
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019-	01.01.2018-
	31.12.2019	31.12.2018
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	0	231
Amortyzacja aktywów trwałych przeznaczonych w latach ubiegłych do sprzedaży	0	0
Koszty postępowania spornego	37	0
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	378	55
Podatek od nieruchomości	173	167
kary i odszkodowania	9	0
Koszy aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	0
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	265	0
ujemne różnice kursowe	0	1 056
pozostałe	104	71
Pozostałe koszty razem	966	1 580
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	432	-64

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

Nota 20. Przychody (koszty) finansowe

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	467	331
w tym odsetki naliczone	233	172
Różnice kursowe	0	0
Różnice kursowe zrealizowane	0	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	284	1 248
zwrot prowizji	0	0
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	270	1 245
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	0	3
przychody ze sprzedaży udziałów w Spółkach zależnych	0	0
pozostałe	14	0
Razem	751	1 579
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	346	286
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	308	546
Różnice kursowe	0	677
Różnice kursowe zrealizowane	0	677
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	234	201
koszt sprzedanych instrumentów finansowych		
wycena instrumentów finansowych	0	0
odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	0	0
odpis aktualizujący wartość pożyczki i odsetek udzielonej spółce zależnej	0	0
odsetki od zobowiązań podatkowych	1	29
aktualizacja odsetek	233	172
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0
Razem	888	1 710
Przychody (koszty) finansowe netto	-137	-131

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

Nota 21. Pozycje pozabilansowe

	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
1. Należności warunkowe	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	306	7 212
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	306	7 212
- weksli oddanych do dyskonta	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	2 073
- akredytywy	306	5 139
- forwardy	0	0
- dostaw towarów	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	306	7 212

Nota 22. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-4 395	260
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-4 389	308
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-4 389	308
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	6 118 550	6 118 550
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	0	0
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,72	0,05
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,72	0,05

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

Nota 23. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	102 519	127 687
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	97 861	117 736
Zysk/strata	4 658	9 951
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	9 967	13 319
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	9 673	12 726
Zysk/strata	294	593
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	2 396	2 740
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 325	1 443
Zysk/strata	1 071	1 297
Zysk/strata ogółem	6 023	11 841

Struktura geograficzna przychodów	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Polska	114 694	143 259
Unia Europejska	189	487

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.

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

Nota 24. Transakcje z podmiotami zależnymi

Transakcje z podmiotami zależnymi 01.01.2019-31.12.2019

	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	4 742	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	138	0
Przychody ze sprzedaży, razem	4 880	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) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0	0
c) 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	997	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	275	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	1 272	0

	31.12.2019	31.12.2019
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY		
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	13	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	7 576
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	-7 576
Należności razem, brutto	13	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	66	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	66	0

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

**Transakcje z podmiotami zależnymi 01.01.2018-
31.12.2018**

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

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.

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

Nota 25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	01.01.2019- 31.12.2019
	NANO MTG
	Sp. z o.o. w likwidacji
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0
	NANO MTG
	Sp. z o.o. w likwidacji
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0
Pozostałe przychody operacyjne, razem	0
	NANO MTG
	Sp. z o.o. w likwidacji
PRZYCHODY FINANSOWE	
a) Przychody z tytułu odsetek	0
b) Inne przychody finansowe	0
	NANO MTG
	Sp. z o.o. w likwidacji
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	
a) Zakupy towarów	0
b) Zakupy materiałów	0
c) Zakupy usług	0
d) Zakupy środków trwałych	0
e) Zakupy pozostałe	0
Zakupy, razem	0
	31.12.2019
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0
Należności pozostałe, brutto	0
Należności razem, brutto	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0
Zobowiązania pozostałe	0
Zobowiązania, razem	0

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi	01.01.2018- 31.12.2018
	NANO MTG Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	0
Przychody ze sprzedaży, razem	<u>0</u>
	NANO MTG Sp. z o.o.
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0
Pozostałe przychody operacyjne, razem	<u>0</u>
	NANO MTG Sp. z o.o.
PRZYCHODY FINANSOWE	
a) Przychody z tyt odsetek	0
b) Inne przychody finansowe	0
	NANO MTG Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	
a) Zakupy towarów	0
b) Zakupy materiałów	0
c) Zakupy usług	2
d) Zakupy środków trwałych	0
e) Zakupy pozostałe	0
Zakupy, razem	<u>2</u>
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY 31.12.2018	
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0
Należności pozostałe, brutto	0
Należności razem, brutto	<u>0</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0
Zobowiązania pozostałe	0
Zobowiązania, razem	<u>0</u>

Podmiot NANO MTG Sp. z o.o. w likwidacji jest podmiotem powiązanym z Drozapol-Profil S.A. osobowo.

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

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

Nota 26. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki:

imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	807	0	807

Rada Nadzorcza Spółki:

imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Robert Włosiński	Przewodniczący	10	0	10
Aneta Rybka-Rosner	Zastępca Przewodniczącego	7	0	7
Andrzej Rona	Sekretarz	7	0	7
Marcin Hanyżewski	Członek	6	0	6
Józef Gramza	Członek	8	0	8

Wynagrodzenie Zarządu z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych:

imię i nazwisko	Funkcja w jednostce podporządkowanej	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu w DP Invest Sp. z o.o.	36	0	36
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu w DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji	0	0	0

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

Brak takich zobowiązań.

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

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

Nota 27. Zarządzanie strukturą kapitału własnego

Spółka nie prowadzi szczegółowej analizy struktury kapitału własnego, jednak zgodnie z umowami kredytowymi zobowiązana jest utrzymać wskaźnik kapitalizacji liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej na określonym poziomie: umowa z PKO BP S.A. zakłada poziom nie niższy niż 50%, umowa z BNP Paribas S.A. zakłada poziom nie niższy niż 40%, liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej. Na dzień 31.12.2019 r. wskaźnik ten ma wartość 72%.

Umowa z bankiem PKO BP S.A. dodatkowa wymaga utrzymywania wskaźnika pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym liczonego jako: (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy)/ Aktywa trwałe na poziomie minimalnym 1,2. Na dzień 31.12.2019 r. wskaźnik ten ma wartość 1,2.

Nota 28. Zatrudnienie

Struktura zatrudnienia według form świadczenia pracy

Stan na dzień	Umowy o pracę na czas nieokreślony		Umowy o pracę na czas określony		Umowy o pracę na okres próbny		Umowy – zlecenia i umowy o dzieło		Razem Ilość
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
31.12.18 r.	59	67	17	19	1	1	11	13	88
31.12.19 r.	51	62	22	27	0	0	9	11	82

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem Ilość
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
31.12.18 r.	3	4	7	9	32	42	35	45	77
31.12.19 r.	6	8	5	7	28	38	34	47	73

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem Ilość
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
31.12.18 r.	1	1	11	14	15	19	50	65	77
31.12.19 r.	1	1	10	14	15	21	47	64	73

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

29. Wynagrodzenie audytora

a) łączna 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 01.01.2019r. do 30.06.2019r.,
- 4 950 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019r. do 30.06.2019r.,
- 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 01.01.2018r. do 30.06.2018r.,
- 4 950 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018r. do 30.06.2018r.,
- 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.

b) Pozostała łączna wysokość wynagrodzenia z innych tytułów niż określone w powyższym punkcie w latach 2018-2019.

- Brak

Nota 30. Informacja dotycząca niepewności związanych z wyceną

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31.12.2019 r. mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach.

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

8. 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, dnia 27.04.2020 r.