



Drozapol-Profil S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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 SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	3
2. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH	4
3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
7 DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
8. PODPISY.....	64

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

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	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	123 437	153 724	28 694	36 027
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-4 248	408	-987	96
III. Zysk (strata) netto	-4 416	220	-1 027	52
IV. Zysk (strata) netto w tym przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	-4 416	220	-1 027	52
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 134	-5 333	1 658	-1 250
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-361	187	-84	44
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 415	6 929	-1 724	1 624
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-642	1 783	-149	418
Stan na	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
IX. Aktywa, razem	84 135	92 292	19 757	21 463
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 971	38 012	5 629	8 840
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 479	7 480	1 756	1 740
XII. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	16 492	30 532	3 873	7 100
XIII. Kapitał własny	60 201	54 280	14 137	12 623
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 183	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
XV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVI. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-0,72	0,04	-0,17	0,01
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
XVIII. Liczba akcji na dzień bilansowy	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	9,84	8,87	2,31	2,06

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

Wartość rozwodnionego zysku na akcję równa jest wartości zysku na jedną akcję zwykłą, ponieważ 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.

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

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

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

- 31.12.2019 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.)

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.

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

3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 31.12.2019 tys. zł	Stan na 31.12.2018 tys. zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe		54 461	44 840
Wartości niematerialne	1	16	16
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	12 559	16 928
Nieruchomości inwestycyjne	5	40 772	27 053
Inwestycje długoterminowe	4	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	1 114	841
		0	2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26		
Aktywa obrotowe		29 674	47 452
Zapasy	6	14 473	26 117
Należności z tytułu dostaw i usług	7	8 096	10 108
Należności z tytułu podatku CIT	7	0	0
Pozostałe należności	7	3 376	6 866
Inne składniki aktywów obrotowych	8	112	102
Pochodne instrumenty finansowe		0	0
Inwestycje krótkoterminowe	4	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3 617	4 259
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	0	0
RAZEM AKTYWA		84 135	92 292
	Nota	31.12.2019 tys. zł	31.12.2018 tys. zł
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY	11	60 201	54 280
Kapitał podstawowy		30 593	30 593
Akcje własne		0	0
Pozostałe kapitały		25 795	29 674
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		17 374	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-9 145	-20 457
Wynik finansowy roku bieżącego		-4 416	220
Kapitał mniejszości		-37	0
ZOBOWIĄZANIA		23 971	38 012
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		7 479	7 480
Rezerwy długoterminowe	17	59	62
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	5 758	5 487
Leasing finansowy	15	1 201	1 336
Kredyty i pożyczki długoterminowe	16	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	17	461	594
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		16 492	30 532
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	3 912	9 255
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	17	19	10
Leasing finansowy	15	287	250
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16	5 887	12 050
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0
Pozostałe zobowiązania	14	6 387	8 968
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		84 135	92 292

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

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	23	123 437	153 724
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		12 675	15 091
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		110 762	138 633
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		116 029	140 653
Wynik brutto na sprzedaży		7 408	13 071
Koszty sprzedaży		7 304	7 682
Koszty ogólnego zarządu		4 308	4 419
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	-44	-562
Wynik operacyjny	19	-4 248	408
Przychody (koszty) finansowe netto	20	-170	-234
Wynik przed opodatkowaniem		-4 418	175
Podatek dochodowy	12	-2	-45
Wynik netto roku obrotowego		-4 416	220
Inne dochody całkowite		0	0
Przeniesienie rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		-4 416	220
Całkowite dochody		-4 416	220
Przypadające na :			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		-4 416	220
Udziały niekontrolujące		0	0

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

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	od 01.01.2019	od 01.01.2018
	do 31.12.2019	do 31.12.2018
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-4 418	175
Korekty o pozycje	11 552	-5 508
Amortyzacja	2 1 822	1 856
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	653	925
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-3	-202
Zmiana stanu rezerw	5	-1 604
Zmiana stanu zapasów	11 644	-11 773
Zmiana stanu należności netto	5 502	4 776
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-7 930	714
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-141	-200
Inne korekty	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 134	-5 333
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3	437
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	3	437
Zbycie aktywów finansowych	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Otrzymane odsetki	0	0
Wydatki	-364	-250
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-364	-250
Nabycie aktywów finansowych	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-361	187
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	24	8 432
Odsetki	24	6
Kredyty i pożyczki	0	8 426
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe- odsetki	0	0
Różnice kursowe	0	0
Wydatki	-7 439	-1 503
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-5	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-306	-184
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku - błąd podstawowy	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-6 163	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-288	-388
Odsetki	-677	-931
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 415	6 929
Przepływy pieniężne netto razem	-642	1 783
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	4 259	2 476
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-642	1 783
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	3 617	4 259

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

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE 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	-20 237	54 280
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	-20 237	54 280
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku							
Zbycie spółki zależnej (wydatki na zakup udziałów)	0	0	0	0	0	0	-5
Dywidendy	0	0	0	0	0	-306	-306
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów niefinansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	-3 881	3 124	11 400	10 643
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	0	0	0	2	0	-2	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	-3 879	3 124	11 092	10 337
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	0	0	0	0	0	-4 416	-4 416
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	-4 416	-4 416
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	25 795	17 374	-13 561	60 201

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

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	30 593	0	0	29 658	14 250	-20 257	54 244
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	0	0	29 658	14 250	-20 257	54 244
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2018 roku							
Zbycie spółki zależnej (wydatki na zakup udziałów)	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	-184	-184
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów niefinansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	0	0	0	16	0	-16	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	16	0	-200	-184
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	220	220
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	220	220
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2018 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-20 237	54 280

(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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1 Informacje ogólne

Informacje o jednostce dominującej

Nazwa: Drozapol-Profil S.A.
Adres: ul. Toruńska 298a, 85-880 Bydgoszcz
Przedmiot działalności: 46.72 Z – sprzedaż hurtowa metali i rud metali
KRS: 0000208464, Sąd Rejonowy w Bydgoszczy,
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego
Rejestru Sądowego

Dane kontaktowe:

tel. (+48-52) 326 09 00
fax. (+48-52) 326 09 01
biuro@drozapol.pl
sekretariat@drozapol.pl
www.drozapol.pl

Przedmiot działalności

Jednostka dominująca prowadzi działalność w zakresie handlu wyrobami hutniczymi oraz świadczy usługi w zakresie obróbki metali. Drozapol-Profil S.A. specjalizuje się w następujących asortymentach: blachy gorącowalcowane i zimnowalcowane, pręty, kształtowniki, kątowniki, rury, profile, zbrojenia budowlane.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd funkcjonował w składzie:

- **Wojciech Rybka** – Prezes Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania:

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

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

Dane spółek zależnych

DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji:

ul. Toruńska 298a

85-880 Bydgoszcz

PKD 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej

KRS: 0000432800 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

- Spółka celowa powstała w celu realizacji budowy farmy wiatrowej zlokalizowanej w województwie opolskim o mocy 8 MW.
- Spółka zależna założona 11.09.2012 r.
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 5 tys. zł.
- Udziałowcy: Drozapol-Profil S.A. 70%, Wojciech Rybka 30%.
- Działalność Spółki z dniem 30.04.2018 r. została zawieszona.
- Z dniem 14.06.2019 r. zgodnie z podjętą Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółka została postawiona w stan likwidacji.

DP Invest Sp. z o.o.:

ul. Toruńska 298a

85-880 Bydgoszcz

PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

KRS: 0000433510 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

- Główny przedmiot działalności to wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi oraz kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz handel wyrobami hutniczymi
- Spółka zależna założona 18.09.2012 r.
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 18.810 tys. zł.
- 100% udziałowcem spółki jest Drozapol-Profil S.A.

Podmioty te podlegają konsolidacji metodą pełną.

Dane spółek powiązanych

Nano MTG Sp. z o.o. w likwidacji:

- Prezes Zarządu Drozapol-Profil S.A. posiada 99% udziałów.
- Kapitał podstawowy wynosi 5 tys. zł.

Podmiot ten nie podlega konsolidacji.

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Skonsolidowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego.

(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 grupę kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

7.2 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Drozapal-Profil S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską obowiązującymi na dzień 31.12.2019 r.

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

7.3 Zmiana standardów lub interpretacji

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 „Podatek dochodowy” – ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy oraz
 - Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone 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.

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

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

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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 rok. Obejmowało ono sprawozdanie finansowe Drozapol-Profil S.A. za okres 01.01.2008 r.-31.12.2008 r. oraz sprawozdanie spółki zależnej Glob-Profil S.A. za okres 01.10.2008 r.-31.12.2008 r. W wyniku nabycia od osób fizycznych 100% akcji Glob-Profil S.A., Drozapol-Profil S.A. posiadał 100% udział w głosach oraz w kapitale zakładowym spółki zależnej. Sprawozdanie skonsolidowane za 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 Sp. z o.o. (100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.)

Działalność podstawowa:

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

Działalność pomocnicza:

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

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

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

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

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

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami a kosztami segmentu.

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

(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 finansowym, w którym zostały poniesione.

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

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

Wartości niematerialne

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

Zakupione licencje na oprogramowanie aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania konkretnego oprogramowania komputerowego. Aktywowane koszty odpisuje się poprzez szacowany okres użytkowania oprogramowania nie dłuższy niż 5 lat.

Koszty związane z tworzeniem lub utrzymaniem programów komputerowych zaliczane są do kosztów z chwilą poniesienia. Koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem dających się zidentyfikować i unikatowych programów komputerowych kontrolowanych przez Spółkę, które prawdopodobnie wygenerują korzyści gospodarcze przekraczające te koszty i będą użytkowane przez więcej niż jeden rok, ujmuje się jako wartości niematerialne. Oprogramowanie komputerowe bezpośrednio związane z funkcjonowaniem określonego sprzętu informatycznego jest wykazywane w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”.

Utrata wartości aktywów

Aktywa o nieograniczonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, lecz corocznie są testowane pod kątem możliwej utraty wartości. Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć jakieś zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość do odzyskania. Wartość do odzyskania to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży i wartości użytkowej. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości, aktywa grupuje się na najniższym poziomie, w odniesieniu do którego występują dające się zidentyfikować odrębnie przepływy pieniężne.

(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 przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości jednostki. Następnie aktywa lub grupy przeznaczonych do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży. Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży nie amortyzuje się.

Nieruchomości inwestycyjne

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

Inwestycje w jednostki zależne

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

Pożyczki udzielone

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

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

(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 amortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem instrumentów pochodnych, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania finansowe, wyznaczone jako pozycje zabezpieczone, podlegają wycenieniu 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 osiągnięcej odpowiednie wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych. Dotacje są ujmowane w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne w okresie. Dotacje nie pomniejszają kosztu.

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

Odsetki

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

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

Odsetki ujmowane są sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności osiągniętej z tytułu użytkowania aktywów.

Dywidendy

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

Sprawozdania finansowe

Spółka sporządza:

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

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 grupy kapitałowej

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

W 2019 roku zdecydowaną większość towarów Spółka oraz Spółka zależna nabywały od dostawców zagranicznych, z którymi rozliczały się w walutach obcych, szczególnie w EUR i w mniejszym zakresie w USD. W związku z powyższym zarówno Drozapol-Profil S.A. jak i DP Invest Sp. z o.o. posiadały zobowiązania wyrażone w EUR oraz USD, przy czym w tym drugim przypadku w znacznie mniejszym zakresie.

Obie Spółki są narażone 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 dominująca zawierała kontrakty walutowe w bankach PKO BP S.A. i BNP Paribas S.A., a Spółka zależna w BNP Paribas S.A. Na 31.12.2019 r. żadna ze Spółek nie posiadała otwartych kontraktów walutowych. W 2019 roku Spółka dominująca 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.

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>	436	16	1 918
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	436	16	1 918
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-453	0	-1 929
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	250	0	1 065
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	203	0	864
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-17	16	-11

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

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 31.12.2019							
Wzrost kursu walutowego	10%	-7	0	-7	0	0	0
	10%	0	6	6	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	7	0	7	0	0	0
	-10%	0	-6	-6	0	0	0
wartość w walucie	x	-17	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%	-1305	0	-1305	0	0	0
	10%	0	0	0	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	1305	0	1305	0	0	0
	-10%	0	0	0	0	0	0
wartość w walucie	x	-3034	-1	x	0	0	0

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 dominująca była narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kredytami bankowymi: kredyt rewalwingowy w BNP Paribas S.A. i kredytami obrotowymi w banku PKO BP S.A. Z kredytów w BNP PARIBAS S.A. korzystała także Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o.

Na 31.12.2019 r. poziom kredytów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyniósł 5 887 tys. zł, z czego cała kwota dotyczy Spółki wiodącej. DP Invest Sp. z o.o. nie posiadał kredytów ani pożyczek na dzień bilansowy.

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

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	-22	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	32	22	0	0

Ryzyko kredytowe

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

	31.12.2019	31.12.2018
Nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	7	10 108
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	4 259
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	11 713	14 367

Grupa kapitałowa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. i DP Invest Sp. z o.o. dokonują sprzedaży hurtowej na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nieznanymi, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty. Spółki stosują politykę ograniczającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych klientów poprzez ustalanie limitów kredytowych. Ryzyko kredytowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki. Na 31.12.2019 r. jednostka dominująca posiadała linie kredytowe w dwóch bankach a jednostka zależna w jednym banku.

Spółka dominująca korzysta 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 Kuke S.A. ubezpiecza należności Spółki i w przypadku, gdy limit faktoringowy pokrywa się z limitem ubezpieczeniowym, wówczas Spółka korzysta z faktoringu pełnego. Spółka DP Invest Sp. z o.o. korzysta z finansowania kredytowego w BNP PARIBAS S.A. oraz z linii na akredytywy i gwarancje. Ponadto DP Invest Sp. z o.o. ubezpiecza swoje należności w Towarzystwie Ubezpieczeń Euler Hermes S.A., dzięki czemu Spółki z grupy mają zdywersyfikowany portfel dotyczący limitów kupieckich.

W pozycjach pozabilansowych Spółki wykazują m.in. wartość otwartych akredytyw na rzecz dostawców. Na dzień 31.12.2019 r. jedynym zobowiązaniem pozabilansowym jakie występowało w Grupie Kapitałowej była otwarta akredytywa w Spółce dominującej na kwotę 306 tys. zł, natomiast DP Invest Sp. z o. o. nie posiadała zobowiązań pozabilansowych na dzień 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)

Ryzyko płynności

Grupa kapitałowa, tak jak prawie każdy podmiot gospodarczy, jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka dominująca i Spółka DP Invest Sp. z o.o. 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., który przedłużył czas trwania umowy do 16.04.2021 r. oraz 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 została przedłużona umowa 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.

W II kwartale 2019 r. aneks podpisała również Spółka zależna przedłużając tym samym umowę również do dnia 20.11.2020 r.

GRUPA KAPITAŁOWA DROZAPOL-PROFIL S.A.:

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	10 500	8 000
Wykorzystane kredyty rewolwingowe	3 965	6 118

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)

	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 31.12.2019							
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	3 912	0	0	0	0	3 912	3 912
Pozostałe zobowiązania	6 674	0	0	0	0	6 674	6 674
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	13 573	2 900	0	0	0	16 564	16 473

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 31.12.2018							
Kredyty w rachunku kredytowym	10 360	1 690	0	0	0	12 093	12 050
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	0	0	0	0	0
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 255	0	0	0	0	9 255	9 255
Pozostałe zobowiązania	9 218	0	0	0	0	9 218	9 218
Ekspozycja na ryzyko płynności Razem	28 833	1 690	0	0	0	30 566	30 523

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

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.

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 dominująca 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 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,

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

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 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 Dywidenda

W dniu 05.07.2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta 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.

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

7.11 Dodatkowe noty wyjaśniające

Nota 1. Wartości niematerialne

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Wartość brutto na początek okresu	725	703
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	709	691
Wartość netto na początek okresu	16	12
Wartość brutto na początek okresu	725	703
a) Zwiększenia (z tytułu) nabycie	5	22
b) Zmniejszenia (z tytułu) likwidacja	5	22
	0	0
	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	730	725
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	709	691
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	5	18
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	714	709
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	714	709
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	16	16

Na dzień 31.12.2019 r. grupa kapitałowa zweryfikowała stawki amortyzacyjne oraz przyjęte w poszczególnych Spółkach metody amortyzacji pod względem oczekiwanego okresu użyteczności. 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 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	2 398	18 017	13 068	2 631	501	5 973	0	42 588
a) Zwiększenia	0	0	193	381	28	563	0	1 165
Nabycia	0	0	68	183	28	563	0	842
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
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	301	3 934	100	50	15	609	0	5 009
Sprzedaż	0	0	7	0	2	0	0	9
Likwidacja	0	0	93	50	13	0	0	156
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	301	3 934	0	0	0	0	0	4 235
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	609	0	609
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 083	13 161	2 962	514	5 927	0	38 744
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 633	9 876	1 821	490	0	0	19 820
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	605	781	417	11	0	0	1 814
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	76	340	0	0	0	416
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	8	0	2	0	0	10
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	93	50	13	0	0	156
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	1 124	0	0	0	0	0	1 124
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	7 114	10 556	2 188	486	0	0	20 344
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	7 114	10 556	2 197	486	5 832	0	26 185
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	6 969	2 605	765	28	95	0	12 559
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	2 398	18 005	12 388	2 722	526	5 859	0	41 898
a) Zwiększenia	0	12	1 176	880	0	2 240	0	4 308
Nabycia	0	0	0	0	0	2 240	0	2 240
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	12	1 176	880	0	0	0	2 068
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	1 135	865	0	0	0	2 000
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	496	971	25	2 126	0	3 618
Sprzedaż	0	0	208	971	0	0	0	1 179
Likwidacja	0	0	288	0	25	0	0	313
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	2 126	0	2 126
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 398	18 017	13 068	2 631	501	5 973	0	42 588
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 029	9 326	2 430	509	0	0	19 294
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	604	927	301	6	0	0	1 838
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	44	186	0	0	0	230
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	89	910	0	0	0	999
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	288	0	25	0	0	313
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	7 633	9 876	1 821	490	0	0	19 820
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	7 633	9 876	1 830	490	5 832	0	25 661
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 398	10 384	3 192	801	11	141	0	16 928
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 968	790	2	0	0	0	7 707

(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 01.01.2019-31.12.2019	w tym	
	Grunty	wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	2 398
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
nabycie spółki zależnej	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0
b) Zmniejszenia	301	301
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	301	301
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	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	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	
	Grunty	wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	2 398
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
nabycie spółki zależnej	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 398	2 398
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 398	2 398

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	01.01.2019-	01.01.2018-
	31.12.2019	31.12.2018
Koszt własny sprzedaży	843	723
Koszty ogólnego zarządu	165	172
Koszty sprzedaży	278	325
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	528	618
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 814	1 838

(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 oraz dotyczące ich zobowiązania

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

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

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
nakłady na farmy wiatrowe	5 797	5 797
nakłady na farmy wiatrowe - odpis aktualizujący	-5 797	-5 797
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.

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Udziały lub akcje	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	0	0
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.	100%
DP WIND 1 Sp. z o.o. w likwidacji	70%

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

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31.12.2019	31.12.2018
Wartość bilansowa na początek okresu	27 053	27 053
Zmiany stanu:	13 719	0
-rekasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	13 719	0
-przeszacowanie do wartości godziwej	0	0
-zbycie nieruchomości	0	0
-pozostałe	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	40 772	27 053

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

Nota 6. Zapasy

ZAPASY	31.12.2019	31.12.2018
Materiały	48	52
Półprodukty i produkty w toku	363	689
Wyroby gotowe	105	203
Towary	14 288	25 224
Zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	14 804	26 168
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	281	0
Zmniejszenia	1	24
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	281	24
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0
ujęte jako pozostałe przychody operacyjne	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	331	51
Wartość zapasów wykazana w bilansie	14 473	26 117

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

(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) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 128	7 011
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	6 662	6 557
do 3 m-cy	3 238	3 089
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	67	91
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	80	77
powyżej 12 m-cy	3 277	3 300
c) Odpis aktualizujący	3 694	3 460
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	8 096	10 108

	31.12.2019	31.12.2018
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI		
a) Pozostałe należności brutto	3 620	7 117
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	69	116
Należności z tytułu podatku CIT	0	0
należności w postępowaniu sądowym	0	0
pozostałe należności	3 551	7 001
b) Odpis aktualizujący	244	251
Pozostałe należności netto, razem	3 376	6 866

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Stan na początek okresu	3 711	3 947
a) Zwiększenia	604	447
b) Zmniejszenia	377	683
Stan na koniec okresu	3 938	3 711

Grupa Kapitałowa Drozapol-Profil S.A. ujmuje 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 Spółki nie będą w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Wartości godziwe należności nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych. Grupa Kapitałowa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Spółki z Grupy dokonują 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. Grupa stosuje politykę ograniczającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych klientów poprzez ustalanie limitów kredytowych. Przed przystąpieniem do transakcji z każdym nowym klientem zarówno Spółka dominująca jak i zależna 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 Grupa 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). Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o. również dysponuje linią wielocelową w BNP PARIBAS S.A. z limitem 4 500 tys. zł.

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

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług w grupie kapitałowej na koniec 2019 roku wyniósł 27 dni. Wskaźnik ten w stosunku do 2018 roku uległ skróceniu o 4 dni. W przypadku braku spłaty Spółki tworzą odpisy aktualizujące należności po co najmniej 60 dniach od terminu wymagalności wskazanego na fakturze. Wartość odpisu tworzy się na niezabezpieczoną wartość należności, kwotę odpisu ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Wartości godziwe należności nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych.

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

Nota 8. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	31.12.2019	31.12.2018
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	112	101
- ubezpieczenia majątkowe	40	36
- prenumerata czasopism	1	4
- polisy (OC, AC, NW)	51	50
- pozostałe	20	11
Inne aktywa obrotowe, razem	112	101

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w rzeczywistości poniesionych nakładach.

Nota 9. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 617	4 259
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 617	4 259
inne środki pieniężne	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne, razem	3 617	4 259
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
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	tys. zł	tys. zł
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
zbycie spółki zależnej	0	0
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593
Pozostałe kapitały		
Kapitał zapasowy	22 075	25 954
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 720	3 718
Pozostałe kapitały, razem	25 795	29 674
Akcje własne	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	17 374	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	-9 145	-20 457
Wynik finansowy roku bieżącego	-4 416	220
Razem kapitały własne	60 201	54 280

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 Drozapol-Profil S.A.

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

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

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

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

Dnia 18.11.2014 r. dokonano scalenia akcji Drozapol-Profil S.A. Scalenie akcji odbyło się na mocy uchwały nr 5 NWZ z dnia 22.09.2014r. i zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy z dnia 17.10.2014 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	-2	-45
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-2	-45
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO (dla Drozapol Profil S.A.)	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/strata podatkowa	-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		
Wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	27 957	28 622
Ulgi inwestycyjne	0	0
Pozostałe	2 348	258
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 758	5 487
	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	1 887	43
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 488	1 585
Pozostałe	144	152
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	1 565	1 293
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	451	451
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 114	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	395	307
a) odniesione na wynik finansowy	395	307
Świadczenia po okresie zatrudnienia	5	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	0
Odpisy aktualizujące należności	40	6
Aktualizacja zapasów	350	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	122	39
a) odniesione na wynik finansowy	122	39
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	16
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	102	19
Odpisy aktualizujące należności	0	0
Aktualizacja zapasów	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	18	0
Pozostałe	2	4
b) odniesione na kapitał własny	0	0
Pozostałe	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1114	841
a) odniesiono na wynik finansowy	273	268
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	5	-16
Nierozliczone straty podatkowe	0	0
Odpisy aktualizujące należności	-102	-19
Aktualizacja zapasów	40	6
Zobowiązania z tyt. leasingu	350	0
Pozostałe	-18	301
Pozostałe	-2	-4
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 ODRO CZONEGO 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	5 487	5 264
2. Zwiększenia	397	273
a) odniesione na wynik finansowy	397	273
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	352	270
	45	3
b) odniesione na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0
	0	0
3. Zmniejszenia	126	50
a) odniesione na wynik finansowy	126	50
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0
	126	50
b) odniesione na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0
	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 758	5 487
a) odniesionej na wynik finansowy	271	223
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	352	270
	-81	-47
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0
	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	3 564	8 283
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	348	972
do 3 m-cy	315	906
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	1	3
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	2	10
powyżej 12 m-cy	30	53
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	3 912	9 255

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 14. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania pracownicze	292	291
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	898	1 301
Zaliczki otrzymane na dostawy	537	86
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 639	7 225
ZFŚS i ZFRON	21	65
Kredyty i pożyczki	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 387	8 968

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

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 długoterminowe razem	1 488	1 586

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

(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
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

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 31.12.2018					
Wartość bilansowa brutto	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	1 135	865	0	2 000
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	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.
Stan na 31.12.2019							
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

Dane dotyczące Drozapol-Profil S.A.

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)

Dane dotyczące DP Invest Sp. z o.o.

Bank	Produkt bankowy	Limit na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
BNP Paribas Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	2 500 tys. PLN	0 tys. PLN	20.11.2020 r.	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków w banku, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 4 260 tys. zł, hipoteka łączna do kwoty 26 250 tys. zł na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298A, cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, poręczenie Drozapol-Profil S.A. i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela, przelew wierzytelności istniejących i przyszłych (cesja potwierdzona) przysługujących Kredytobiorcy wobec jego dłużników, przelew wierzytelności istniejących i przyszłych (cesja jawna) przysługujących Kredytobiorcy wobec jego dłużników, przelew wierzytelności istniejących (cesja jawna) przysługujących Spółce Drozapol-Profil S.A., cesja z polisy ubezpieczenia towaru w transporcie (polisa cargo) z Kredytobiorcą lub DROZAPOL-PROFIL SA od miejsca załadunku do miejsca przeznaczenia dostawy, poręczenie W.Rybka i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela.
	Linia na gwarancje i akredytywy	4 000 tys. PLN	0 tys. PLN		-	

(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 i rezerw krótkoterminowych na początek okresu	600	813
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	600	813
- przychody przyszłych okresów w tym:	600	813
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	594	813
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	6	0
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	28	6
-przychody przyszłych okresów	27	0
-koszty przyszłych okresów	1	6
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	160	219
-przychody przyszłych okresów	160	219
-koszty przyszłych okresów	0	0
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	468	600
- przychody przyszłych okresów w tym:	468	600
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	461	594
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	7	6

(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
Stan rezerw na początek okresu	4	1 626
- na świadczenia emerytalne	3	6
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	1	1 620
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	7	1
- na świadczenia emerytalne	3	0
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy - kontrola VAT - odsetki	4	1
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	0	1 623
- na świadczenia emerytalne	0	3
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	0	1 620
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	11	4
- na świadczenia emerytalne	6	3
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	5	1
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	19	10

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

Uprawnienia pracownicze do świadczeń emerytalnych (odprawy emerytalne) wynikają z zapisów Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy. Wysokość rezerwy na świadczenia emerytalne ustalają niezależni aktuariusz 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 aktuarialnego.

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- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Amortyzacja	1 289	1 237
Zużycie materiałów i energii	9 657	12 946
Usługi obce	4 316	4 821
Podatki i opłaty	957	965
Wynagrodzenia	5 026	5 272
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	958	1 012
Pozostałe koszty rodzajowe	376	575
Razem koszty rodzajowe	22 579	26 828
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	105 062	125 926
zmiana stanu produktów	-222	-502
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	105 284	126 428
Razem koszty działalności operacyjnej	127 641	152 754

Nota 19. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 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	249
kary i odszkodowania	581	391
finansowanie z ZFRON	9	3
dodatnie różnice kursowe	168	0
pomoc publiczna dla podmiotów zatr. osoby skazane	55	72
pozostałe	120	9
Pozostałe przychody razem	1 492	1 652

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	0	231
Koszty postępowania spornego	47	0
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	386	49
Amortyzacja aktywów nieoperacyjnych	0	0
Podatek od nieruchomości	173	167
Koszty aktywów nieoperacyjnych	533	619
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	282	0
ujemne różnice kursowe	0	1 073
Kary i odszkodowania	9	0
pozostałe	106	75
Pozostałe koszty razem	1 536	2 214

Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w rachunku zysków i strat	-44	-562
---	------------	-------------

(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	526	333
w tym odsetki naliczone	277	172
Różnice kursowe	0	0
Różnice kursowe zrealizowane	0	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	284	1 255
zwrot prowizji		
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	270	1 252
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	0	3
przychody ze sprzedaży spółek zależnych	0	0
pozostałe	14	0
Razem	810	1 588
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	365	330
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	334	604
Różnice kursowe	3	683
Różnice kursowe zrealizowane	3	683
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	278	205
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	0
wycena instrumentów finansowych	0	0
wartość sprzedanej udziałów	0	0
odsetki od zobowiązań podatkowych	1	29
kary pieniężne	0	0
różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	277	172
wartość sprzedanej wierzytelności	0	4
Razem	980	1 822
Przychody (koszty) finansowe netto	-170	-234

(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	7 313
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	7 313
- weksli oddanych do dyskonta	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	2 073
-akredytywy	306	5 240
-forwardy	0	0
-dostaw towarów	0	0
-postępowanie administracyjne	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	306	7 313

Nota 22. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	tys. zł	
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-4 418	175
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-4 416	220
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-4 416	220
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-4 416	220
		w sztukach
	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	0,04
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,72	0,04
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	-0,72	0,04

(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
Sprzedż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	110 762	138 633
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	105 649	127 785
Zysk/strata	5 113	10 848
Sprzedż 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	592
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	2 708	1 772
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	707	141
Zysk/strata	2 001	1 631
Zysk/strata ogółem	7 408	13 071
Projekt farmy wiatrowej - suma nakładów		
farma wiatrowa 8MW	5 797	5 797
dokumentacja	4 943	4 943
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	838	838
koszty budowy	16	16
odpis aktualizujący projekt farmy wiatrowej	5 797	5 797
Nakłady netto	0	0

Segmenty działalności zostały wyodrębnione zgodnie z zasadą zaangażowania segmentów w działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej oraz zainteresowania organów zarządzających poziomem przychodów i kosztów oraz nakładami związanymi 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 powiązanymi (zależnymi) 01.01.2019-31.12.2019

	DP INVEST	DP WIND1 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	DP WIND1 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	DP WIND1 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	DP WIND1 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

	DP INVEST	DP WIND1 w likwidacji
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	7 570
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	-7 570
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 powiązаныmi (zależnymi) 01.01.2018-31.12.2018

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

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

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

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST	DP WIND1
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 powiązanymi

	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	<u>0</u>
	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	<u>0</u>
	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	<u>0</u>
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	31.12.2019
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>

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi	01.01.2018- 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
Przychody finansowe razem	<u>0</u>
	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>

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

Podmiot NANO MTG Sp. z o.o. w likwidacji jest podmiotem powiązaniem 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.

Nota 26. Wynagrodzenia 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. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
-czynsz dzierżawny i służebności przesyłu dotyczące farm wiatrowych	0	2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	2

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)*

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

Razem 43 000 zł plus VAT.

Sprawozdania za 2018 rok:

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

Razem 43 000 zł plus VAT.

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 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.