



Drozapol-Profil S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

**ZAWIERAJĄCE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

**SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

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

Bydgoszcz, wrzesień 2020 rok

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
2.	ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH	4
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS).....	4
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
5.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
6.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
7.	DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	11
II.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	66
1.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	66
2.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS).....	67
3.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	69
4.	JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	70
5.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	71
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	74
III.	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	99

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

	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	56 785	58 074	12 786	13 543
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	294	-2 049	66	-478
III. Zysk (strata) netto	1 189	-2 353	268	-549
IV. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 189	-2 353	268	-549
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 709	8 127	1 285	1 895
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-101	-266	-23	-62
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-653	-8 293	-147	-1 934
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	4 955	-432	1 116	-101
Stan na	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
IX. Aktywa, razem	90 796	84 135	20 330	19 757
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 452	23 971	6 595	5 629
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	10 212	7 479	2 287	1 756
XII. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	19 240	16 492	4 308	3 873
XIII. Kapitał własny	61 381	60 201	13 744	14 137
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 850	7 183
	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
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)	0,19	-0,38	0,04	-0,09
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
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)	10,03	9,84	2,25	2,31

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

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

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

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

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

- 30.06.2020 r. – 4,4660 PLN/EURO
- 30.06.2019 r. – 4,2520 PLN/EURO
- 31.12.2019 r. – 4,2585 PLN/EURO

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

- I półrocze 2020 r. – 4,4413 PLN/EURO
- I półrocze 2019 r. – 4,2880 PLN/EURO

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

AKTYWA	Nota	Stan na	Stan na	Stan na
		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
		tys. zł		
Aktywa trwałe		54 445	54 461	44 286
Wartości niematerialne	1	22	16	14
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	11 933	12 559	16 465
Nieruchomości inwestycyjne	5	40 772	40 772	27 053
Inwestycje długoterminowe		0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	1 718	1 114	754
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	0	0	0
Aktywa obrotowe		36 351	29 674	32 456
Zapasy	4	13 809	14 473	11 138
Należności z tytułu dostaw i usług	6	9 470	8 096	11 944
Należności z tytułu podatku CIT	6	0	0	0
Pozostałe należności	6	3 951	3 376	5 013
Inne składniki aktywów obrotowych	7	533	112	534
Inwestycje krótkoterminowe	8	16	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	8 572	3 617	3 827
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	0	0	0
RAZEM AKTYWA		90 796	84 135	76 742

		Stan na	Stan na	Stan na
	Nota	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
		tys. zł		
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
	10	61 381	60 201	51 616
Kapitał podstawowy		30 593	30 593	30 593
Akcje własne		0	0	0
Pozostałe kapitały		27 428	25 795	29 549
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		17 374	17 374	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-15 203	-9 145	-20 423
Wynik finansowy roku bieżącego		1 189	-4 416	-2 353
Kapitał mniejszości		-37	-37	0
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
		10 212	7 479	7 354
Rezerwy długoterminowe	16	59	59	62
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	5 670	5 758	5 445
Leasing finansowy	14	569	1 201	1 345
Inne zobowiązania finansowe	14	3 500	0	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	15	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	16	414	461	502
Zobowiązania krótkoterminowe				
		19 240	16 492	17 772
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	6 246	3 912	5 559
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	16	36	19	21
Leasing finansowy	14	805	287	282
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	15	5 600	5 887	4 249
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0	0
Pozostałe zobowiązania	13	6 553	6 387	7 661
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
		90 796	84 135	76 742

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
		tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	22	56 785	58 074
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		6 102	6 070
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		50 683	52 004
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		51 897	54 908
Wynik brutto na sprzedaży		4 888	3 166
Koszty sprzedaży		3 195	3 426
Koszty ogólnego zarządu		2 157	2 159
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	758	370
Wynik operacyjny		294	-2 049
Przychody (koszty) finansowe netto	20	203	-259
Wynik przed opodatkowaniem		497	-2 308
Podatek dochodowy	11	-692	45
Wynik netto roku obrotowego		1 189	-2 353
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		1 189	-2 353
Udziały niekontrolujące		0	0
Inne dochody całkowite			
Przeszacowanie środków trwałych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody		1 189	-2 353
Przypadające na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		1 189	-2 353
Udziały niekontrolujące		0	0

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	497	-2 308
Korekty o pozycje	5 212	10 435
Amortyzacja	711	931
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	223	340
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	-2
Zmiana stanu rezerw	14	8
Zmiana stanu zapasów	664	14 979
Zmiana stanu należności netto	-1 950	17
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	6 029	-5 011
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-464	-521
Inne korekty	-15	-306
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 709	8 127
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0	1
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	0	1
Wydatki	-101	-267
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-101	-267
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-101	-266
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	42	2
Odsetki	42	2
Kredyty i pożyczki	0	0
Wydatki	-695	-8 295
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	-5
Spłaty kredytów i pożyczek	-287	-7 800
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-143	-148
Odsetki	-265	-342
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-653	-8 293
Przepływy pieniężne netto razem	4 955	-432
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 617	4 259
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 955	-432
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8 572	3 827

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2020 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 01.01.2020 roku	30 593	0	0	25 795	17 374	-13 561	60 201
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	25 795	17 374	-13 561	60 201
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2020 roku							
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów finansowych	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	1 633	0	-1 642	-9
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	1 633	0	-1 642	-9
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2020 roku	0	0	0	0	0	1 189	1 189
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2020 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	1 189	1 189
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	30 593	0	0	27 428	17 374	-14 014	61 381

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							
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
Wycena aktywów finansowych	0	0	0	-3 881	3 124	11 400	10 643
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	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

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2019 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-20 237	54 280
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekta 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 30.06.2019 roku							
Dywidendy	0	0	0	0	0	-306	-306
Wycena aktywów finansowych	0	0	0	-127	0	122	-5
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	2	0	-2	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	-125	0	-186	-311
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	0	0	0	0	0	-2 353	-2 353
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-2 353	-2 353
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	30 593	0	0	29 549	14 250	-22 776	51 616

7. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1 Informacje ogólne

Informacje o jednostce dominującej

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

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

Przedmiot działalności

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd funkcjonował w składzie:

- **Wojciech Rybka** - Prezes Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania:

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

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

ul. Toruńska 298a

85-880 Bydgoszcz

PKD 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej

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

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

DP Invest Sp. z o.o.:

ul. Toruńska 298a

85-880 Bydgoszcz

PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

KRS: 0000433510 Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

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

Podmioty te podlegają konsolidacji metodą pełną.

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

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

7.2 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30.06.2020 r. Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przyjęto te same ogólne zasady, które zostały zastosowane przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

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

7.3 Zmiana standardów lub interpretacji

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później

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

- 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

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 wariantie kalkulacyjnym, natomiast „Rachunek przepływów pieniężnych” sporządzany jest metodą pośrednią.

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

Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Drozapol-Profil S.A. za I półrocze 2020 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Spółka Drozapol-Profil S.A. zastosowała MSSF po raz pierwszy do sporządzenia sprawozdań finansowych za rok 2006. Dniem przejścia na MSSF był 01.01.2005 r. Podstawową walutą środowiska gospodarczego jest złoty polski i w tej walucie sporządzone zostało sprawozdanie finansowe.

Konsolidacja

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

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

Sprawozdanie skonsolidowane za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. zawiera dane Drozapol-Profil S.A. jako spółki dominującej oraz dane spółek zależnych: DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji (70% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.), DP Invest Sp. z o.o. (100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.)

Działalność podstawowa:

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

Działalność pomocnicza:

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

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

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Stosowane stawki amortyzacyjne:

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

Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmuje się w wartości bilansowej składnika aktywów bądź wykazuje się je odpowiednio jako oddzielny składnik aktywów jedynie wtedy, gdy występuje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane z daną pozycją, a koszt danej pozycji można wiarygodnie zmierzyć. Pozostałe koszty prac remontowych obciążają rachunek zysków i strat w okresie finansowym, w którym zostały poniesione.

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

Utrata wartości aktywów

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

najniższym poziomie, w odniesieniu do którego występują dające się zidentyfikować odrębnie przepływy pieniężne.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

Nieruchomości inwestycyjne na moment początkowego ujęcia wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Natomiast na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne są wyceniane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej odzwierciedla warunki rynkowe na dzień bilansowy. Przy przeniesieniu nieruchomości zajmowanej przez właściciela do nieruchomości inwestycyjnych wykazywanych w wartości godziwej jednostka stosuje MSR 16 aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości. Ustaloną na ten dzień różnicę między wartością bilansową nieruchomości a jej wartością godziwą jednostka traktuje w taki sam sposób jak przeszacowanie zgodnie z MSR 16 Środki trwałe. Standard MSR 40 nakazuje zwiększenie dotychczasowej wartości bilansowej nieruchomości odnieść bezpośrednio w kapitał z aktualizacji wyceny. Przy późniejszym zbyciu nieruchomości inwestycyjnej kapitał z aktualizacji wyceny zawarty w kapitale własnym przenosi się do zysków zatrzymanych. Z kolei zyski i straty, powstające z tytułu zbycia nieruchomości inwestycyjnej, są ustalone 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 częściej, jeżeli istnieją przesłanki wystąpienia utraty wartości.

Pożyczki udzielone

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

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

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

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

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

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody z tytułu sprzedaży. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty odpisów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Należności handlowe

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, na dzień ich powstania ujmuje się w wartości bieżącej przewidywanej zapłaty, a następnie w okresach późniejszych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, pomniejszając jednocześnie o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpis aktualizujący wartość z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności i nie zabezpieczonych ubezpieczeniem, majątkiem trwałym lub obrotowym kontrahenta. Kwotę odpisu aktualizującego wartość ujmuje się w rachunku zysków i strat.

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

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

Inwestycje w papiery wartościowe

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.

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 równoległe z odpisami amortyzacyjnymi tych środków.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał własny

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

Na kapitały własne Spółki składają się:

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

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

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

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

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

Zobowiązania finansowe

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Spółka w szczególności tworzy rezerwy na:

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

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

Kredyty i pożyczki

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

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

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

Podatki dochodowe

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania i należności warunkowe

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

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

Ujmowanie przychodu

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

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

Przychody ujmowane są w wartości godziwej należnej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży usług (produktów)

Jeżeli wynik transakcji dotyczącej sprzedaży usług można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji należy ująć na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy.

Wynik transakcji można ocenić w wiarygodny sposób, jeżeli zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:

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

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

Dotacje

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

Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować, m.in. dofinansowanie do wynagrodzeń i refinansowania składek ubezpieczeń społecznych dotyczących osób niepełnosprawnych, przyznawane Spółce będącej zakładem pracy chronionej bądź osiągnącej odpowiednie wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych. Dotacje są ujmowane w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne w okresie. Dotacje nie pomniejszają kosztu.

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

Odsetki

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

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

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

Dywidendy

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

7.5 Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2020 r. - 30.06.2020 r. (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 21.09.2020 r.

7.6 Informacje o ryzykach dotyczących Spółki

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

W I półroczu br. zdecydowaną większość towarów Spółka dominująca kupowała od dostawców zagranicznych, z którymi rozliczała się szczególnie w EUR. W celu ograniczenia ryzyka walutowego prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym. Dodatkowo Spółka dominująca współpracuje z doradcami walutowymi. Ponadto zawierane są transakcje typu forward zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. Należy zauważyć, że ceny wyrobów hutniczych głównych krajowych dostawców stali, przeliczane są z EUR na złote według kursów dziennych. Oznacza to, że ryzyko walutowe dotyka często również przedsiębiorstwa działające w branży handlu wyrobami hutniczymi niezależnie od tego, czy zaopatrują się w kraju, czy za granicą. Emitent posiada spisana procedurę zabezpieczania kursów walutowych określającą m.in. osoby odpowiedzialne za politykę kursową oraz dopuszczalne i zabronione instrumenty hedgingowe. Do tych zasad stosuje się również Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o.

Wpływ różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward na wynik finansowy Spółki w I półroczu 2020 r. wyniósł 23 tys. zł, a w Spółce zależnej 11 tys. zł. Mimo wahań w tym okresie różnice kursowe nie osiągnęły znaczącego poziomu dzięki zastosowaniu instrumentów zabezpieczających oraz stałej współpracy z doradcami walutowymi. I półrocze 2020 r. na rynku walutowym było odbiciem panującej na świecie pandemii wywołanej wirusem SARS-Cov-2. W I kwartale 2020 r. Spółka wygenerowała ujemne różnice kursowe, które wyniosły – 259 tys. zł. Pod koniec owego kwartału na rynek walutowy zaczęła mieć wpływ sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się wirusa, a złotówka drastycznie uległa osłabieniu. Najwyższy średni kurs EUR w I półroczu 2020 r. był w dniu 24.03.2020 r., gdzie wyniósł on 4,6044 zł. Na dzień wyceny, tj. 30.06.2020 r. kurs wynosi 4,4660 zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku kurs na dzień wyceny wynosił 4,2520 zł. Różnica zatem jest dość wyraźna. W II kwartale 2020 r. natomiast Spółce udało się wygenerować 282 tys. zł dodatnich różnic kursowych, co narastająco daje saldo dodatnie.

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 30.06.2020			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	372	16	1 727
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	372	16	1 725
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	1	2
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-724	0	-3 235
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	150	0	670
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	574	0	2 565
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-352	16	-1 508

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 30.06.2020							
Wzrost kursu walutowego	10%	-157	0	-157	0	0	0
	10%	0	7	7	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	157	0	157	0	0	0
	-10%	0	-7	-7	0	0	0
wartość w walucie	x	-352	16	x	0	0	0

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 31.12.2019			
Aktywa finansowe (+):	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
Zobowiązania finansowe (-):	-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

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

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 30.06.2019			
Aktywa finansowe (+):	1 569	1	6 675
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	1 041	1	4 430
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	528	0	2 245
Zobowiązania finansowe (-):	-495	0	-2 105
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	495	0	2 105
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	1 074	1	4 570

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

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi zaciągniętymi kredytami bankowymi: kredyt rewolwingowy w BNP Paribas Bank Polska S.A., kredyty obrotowe odnawialne w banku PKO Bank Polska S.A. Z kredytów w BNP Paribas Bank Polska S.A. korzystała także Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o. Na dzień 30.06.2020 r. poziom kredytów wyniósł 5 600 tys. zł. Całość tej kwoty to zobowiązanie Spółki dominującej. Spółka zależna nie posiadała zaciągniętych zobowiązań na dzień 30.06.2020 r.

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

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Wzrost stopy procentowej	+1%	-5	-32	-5	0	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	5	32	5	0	0	0

Ryzyko kredytowe

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	Nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	6	9 470	8 096
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	8 572	3 617
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	18 042	11 713	15 771

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 30.06.2020 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 dzień 30.06.2020 roku saldo wykorzystania faktoringu należności wyniosło 3 710 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 30.06.2020 r. jedynym zobowiązaniem pozabilansowym jakie występowało w Grupie Kapitałowej były otwarte akredytywy w Spółce dominującej na kwotę 7 687 tys. zł, natomiast DP Invest Sp. z o. o. nie posiadała zobowiązań pozabilansowych na dzień 30.06.2020 r.

Ryzyko płynności

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

Jako jeden z czynników ryzyka płynności wskazać można ryzyko nie przedłużenia przez banki finansujące Drozapol-Profil S.A. linii kredytowych. Na dzień pisania niniejszego sprawozdania nie można wykluczyć redukcji posiadanych limitów wielocelowych w bankach, wobec generowanych strat finansowych, spadku przychodów jak i drugiej fali pandemii.

Limity kredytów obrotowych	30.06.2020
Przyznane limity kredytów obrotowych	10 000
Wykorzystane kredyty obrotowe	2 930

Limity kredytów rewolwingowych	30.06.2020
Przyznane limity kredytów rewolwingowych	9 500
Wykorzystane kredyty rewolwingowe	2 670

Limity kredytów nieodnawialnych	30.06.2020
Przyznane limity kredytów nieodnawialnych	10 000
Wykorzystane kredyty nieodnawialne	0

UZUPEŁNIENIE DOTYCZĄCE NOTY DOT. PŁYNNOŚCI	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
	Stan na 30.06.2020						
Kredyty w rachunku kredytowym	5 600	0	0	0	0	5 607	5 600
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	148	657	569	0	0	1 434	1 374
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 246	0	0	0	0	6 246	6 246
Pozostałe zobowiązania	6 553	0	3 500	0	0	10 053	10 053
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	18 547	657	4 069	0	0	23 340	23 273

	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

**UZUPEŁNIENIE DOTYCZĄCE NOTY
PŁYNNOŚCI**

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 30.06.2019							
Kredyty w rachunku kredytowym	4 249	0	0	0	0	4 261	4 249
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	0	0	0	0	0
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	140	142	1 057	288	0	1 737	1 627
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 559	0	0	0	0	5 559	5 559
Pozostałe zobowiązania	7 661	0	0	0	0	7 661	7 661
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	17 609	142	1 057	288	0	19 218	19 096

7.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

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

7.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

W I półroczu 2020 r. nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości jednostki dominującej, które miałyby istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

7.9 Dywidenda

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

7.10 Sezonowość i cykliczność

Sezonowość i cykliczność w branży dystrybucji wyrobów hutniczych od kilku lat jest coraz mniej wyraźna i jednoznaczna. Jeszcze kilka lat temu sezonowość w branży hutniczej była dość zauważalna. W związku z powyższym coraz trudniej ją przewidywać czy prognozować. Obserwujemy natomiast jej nieregularność jak i zakłócenia dotychczasowych trendów. Możemy stwierdzić, że aktualnie, bardziej niż warunki pogodowe, sytuację na rynku stali kształtuje sytuacja na rynkach międzynarodowych w obszarze kontyngentów, cen surowców, energii, poziomu emisji, poziomu nowych inwestycji infrastrukturalnych, uzależnionych częściowo od stopnia wykorzystania funduszy unijnych, oraz sytuacji na rynkach walutowych. Historycznie, zazwyczaj I i IV kwartał roku był to okres o zmniejszonej sprzedaży w stosunku do kwartału II czy III.

W bieżącym roku kwartał I był pod kątem przychodów ze sprzedaży lepszy o 1,8 mln zł niż I kwartał 2019 roku, co również dowodzi, że rok rozpoczął się optymistycznym akcentem,. W przypadku II kwartału 2020 roku okazał się on być na tle przychodów ze sprzedaży o 2,1 mln zł słabszy niż wynik II kwartału 2019 roku. Pod koniec I półrocza 2020 r. Spółka w związku ze spadkiem sprzedaży otrzymała Subwencję finansową w maksymalnej kwocie, tj. 3,5 mln zł z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego programu „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Mikro, Małych i Średnich Firm”. Głównym warunkiem przyznania subwencji w ramach tarczy 4.0 był spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do miesiąca poprzedniego o minimum 25%. W przypadku Drozapol-Profil S.A. był to spadek przychodów ze sprzedaży w maju w stosunku do kwietnia o 33%, co jednocześnie kwalifikowało Spółkę do otrzymania maksymalnej kwoty Subwencji.

	Przychody ze sprzedaży w tys. zł			
	2019	2020	Suma (1+2)	Różnica (2-1)
	1	2	3	4
I kwartał	26 925	28 731	55 656	1 806
II kwartał	27 384	25 274	52 658	- 2 110

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

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Wartość brutto na początek okresu	730	725	725
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	714	709	709
Wartość netto na początek okresu	16	16	16
Wartość brutto na początek okresu	730	725	725
a) Zwiększenia (z tytułu) nabycie	10	5	0
b) Zmniejszenia (z tytułu) likwidacja	10	5	0
	140	0	0
	140	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	600	730	725
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	714	709	709
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	4	5	2
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	140	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	578	714	711
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	578	714	711
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	22	16	14

Nota 2. Skonsolidowane rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2020-30.06.2020								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	14 083	13 161	2 962	514	5 927	0	38 744
a) Zwiększenia	0	95	46	0	0	101	0	242
Nabycia	0	0	46	0	0	101	0	147
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	95	0	0	0	0	0	95
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	0	0	0	0	0
rekasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	3 474	0	0	150	0	3 624
Sprzedaż	0	0	3 472	0	0	0	0	3 472
Likwidacja	0	0	2	0	0	0	0	2
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	150	0	150
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 178	9 733	2 962	514	5 878	0	35 362
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 114	10 556	2 188	486	0	0	20 344
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	254	242	217	5	0	0	718
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	38	169	0	0	0	207
Amortyzacja - rekasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	3 472	0	0	0	0	3 472
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	2	0	0	0	0	2
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	7 368	7 324	2 405	491	0	0	17 588
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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty								0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	7 368	7 324	2 414	491	5 832	0	23 429
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	6 810	2 409	548	23	46	0	11 933
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 363	738	150	0	0	0	7 198

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2019-31.12.2019								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	18 017	13 068	2 631	501	5 973	0	42 588
a) Zwiększenia	0	0	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
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
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
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
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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
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

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2019-30.06.2019								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	18 017	13 068	2 631	501	5 973	0	42 588
a) Zwiększenia	0	0	160	361	16	57	0	594
Nabycia	0	0	53	351	6	57	0	467
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	107	10	10	0	0	127
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	10	0	0	0	10
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	93	50	13	127	0	283
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	93	50	13	0	0	156
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	127	0	127
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 398	18 017	13 135	2 942	504	5 903	0	42 899
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 633	9 876	1 821	490	0	0	19 820
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	302	428	195	16	0	0	941
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	57	158	0	0	0	215
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	93	50	25	0	0	168
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	7 935	10 211	1 966	481	0	0	20 593
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	9	0	5 832	0	5 841
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	7 935	10 211	1 975	481	5 832	0	26 434
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 398	10 082	2 924	967	23	71	0	16 465
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 186	802	162	0	0	0	9 097

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2020-30.06.2020	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
	2 097	2 097
Wartość bilansowa brutto na początek okresu		
a) Zwiększenia	0	0
nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
sprzedaż	0	0
likwidacja	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	2 097
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty		
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	2 097

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2019-31.12.2019	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 398	2 398
a) Zwiększenia	0	0
nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
nabycie spółki zależnej	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0
b) Zmniejszenia	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

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

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Koszt własny sprzedaży	517	843	550
Koszty ogólnego zarządu	85	165	253
Koszty sprzedaży	116	278	138
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	0	528	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	718	1 814	941

Nota 3. Skonsolidowane nakłady na środki trwałe w budowie**Skonsolidowane nakłady na środki trwałe w budowie**

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
grunty	0	0	0
budynki i budowle	10	59	46
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	25
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	36	36	0
wartości niematerialne	0	0	0
nakłady na farmy wiatrowe	5 797	5 797	5 797
nakłady na farmy wiatrowe - odpis aktualizujący	-5 797	-5 797	-5 797
Środki trwałe w budowie	46	95	71
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Nota 4. Skonsolidowane zapasy

ZAPASY	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Materiały	0	48	0
Półprodukty i produkty w toku	593	363	448
Wyroby gotowe	155	105	89
Towary	13 159	14 288	10 650
Zaliczki na dostawy	0	0	0
Zapasy, razem	13 907	14 804	11 187

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	331	51	51
Zwiększenia	0	281	0
Zmniejszenia	233	1	2
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	190	281	0
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0	0
inne zmiany odpisów	43	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	98	331	49
Wartość zapasów wykazana w bilansie	13 809	14 473	11 138

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

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Wartość bilansowa na początek okresu	40 772	27 053	27 053
Zmiany stanu:	-	13 719	-
-reklassyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	-	13 719	-
-przeszacowanie do wartości godziwej	-	-	-
-zbycie nieruchomości	-	-	-
-pozostałe	-	-	-
Wartość bilansowa na koniec okresu	40 772	40 772	27 053

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

Nota 6. Skonsolidowane należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 150	5 128	9 961
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	4 698	6 662	5 465
do 3 m-cy	1 101	3 238	1 922
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	27	67	61
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	283	80	180
powyżej 12 m-cy	3 287	3 277	3 302
c) Odpis aktualizujący	3 378	3 694	3 482
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	9 470	8 096	11 944

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
a) Pozostałe należności brutto	4 191	3 620	5 259
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	92	69	49
należności z tytułu CIT	0	0	0
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	4 099	3 551	5 210
b) Odpis aktualizujący	240	244	246
Pozostałe należności netto, razem	3 951	3 376	5 013

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Stan na początek okresu	3 938	3 711	3 711
a) Zwiększenia	99	604	59
b) Zmniejszenia	419	377	40
Stan na koniec okresu	3 618	3 938	3 730

Spółka ujęła odpisy z tytułu utraty wartości należności w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Odpisy z tytułu utraty wartości tworzy się, gdy istnieją obiektywne przesłanki na to, że Spółka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Wartości godziwe należności nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych. Spółka nie jest narażona na istotne ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Spółka dokonuje sprzedaży hurtowej na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nowych, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty. Spółka stosuje politykę ograniczającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych klientów poprzez ustalanie limitów kredytowych. Przed przystąpieniem do transakcji z każdym nowym klientem Spółka stosuje system zewnętrznej oraz wewnętrznej oceny zdolności kredytowej. Limity i ratingi kredytowe weryfikowane są na bieżąco, najczęściej raz na kwartał. Zdecydowana większość obrotu jest ubezpieczona, w pozostałych przypadkach Spółka stosuje szereg zabezpieczeń, minimalizując w ten sposób ewentualne szkody.

W celu zarządzania płynnością finansową Spółka dodatkowo korzysta z faktoringu należności w BNP Paribas Bank Polska S.A. i KUKI Finance S.A. Przyznany Spółce łączny limit faktoringowy na 30.06.2020 r. wynosi 9 000 tys. zł.

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług na koniec czerwca 2020 r. wyniósł 28 dni. W przypadku braku spłaty Spółka tworzy odpis aktualizujący wartość należności po upływie co najmniej 60 dni od terminu wymagalności wskazanego na fakturze. Wartość odpisu tworzy się na niezabezpieczoną wartość należności, kwotę odpisu ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Wartości godziwe należności nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych.

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

Nota 7. Skonsolidowane inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	533	112	534
- ubezpieczenia majątkowe	16	40	18
- prenumerata czasopism	2	1	3
- polisy (OC, AC, NW)	22	51	24
- winiety	7		
- podatki lokalne	466		463
- pozostałe	20	20	26
Inne aktywa obrotowe, razem	533	112	534

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

Nota 8. Skonsolidowane inwestycje krótkoterminowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0
kontrakty forward	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	16	0	0
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	16	0	0
udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 572	3 617	3 827
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 572	3 617	3 827
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe, razem	8 588	3 617	3 827
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	26	20	50
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	4	3	3
- wyodrębniony rachunek ZFRON	22	17	47
- kasa ZFRON	0	0	0

Nota 9. Skonsolidowana utrata wartości aktywów

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

Nota 10. Skonsolidowane elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk	sztuk
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Kapitał podstawowy			
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0	0
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550	6 118 550
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Pozostałe kapitały			
Kapitał zapasowy	23 708	22 075	25 829
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0	0	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 720	3 720	3 718
Pozostałe kapitały, razem	27 428	25 795	29 549
Akcje własne	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	17 374	17 374	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-15 203	-9 145	-20 423
Wynik finansowy roku bieżącego	1 189	-4 416	-2 353
Razem kapitały własne	61 381	60 201	51 616

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

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

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

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

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

Struktura akcji po scaleniu jest następująca:

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 30.06.2019 r.:

Akcjonariusz	Ilość akcji razem	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów razem	% głosów na WZA
Wojciech Rybka	2 225 622	36,37%	3 485 622	40,35%
Grażyna Rybka	1 708 383	27,93%	2 968 383	34,37%
Razem	3 934 005	64,30%	6 454 005	74,72%
łączna liczba akcji	6 118 550	100%	8 638 550	100%
w tym akcje własne	0	0,00%	0	0,00%

Nota 11. Skonsolidowany podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-30.06.2019
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-692	-2	45
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-692	-2	45

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO (dla Drozapol Profil S.A.)	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Zysk przed opodatkowaniem	-405	-4 395	-2 288
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 395	2 029	985
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	507	847	340
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	105	338	173
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	621	1 123	644
Dochód wolny od opodatkowania	0	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	0	0	0
Dochód podatkowy	-33	-3 998	-2 114
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0	0
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	27 666	27 957	28 368
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	2 174	2 348	290
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 670	5 758	5 445
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Świadczenia po okresie zatrudnienia	143	123	111
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	5 976	1 979	1 984
Odpisy aktualizujące należności	2 415	2 618	2 425
Aktualizacja zapasów	969	1 887	43
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 374	1 488	1 627
Pozostałe	541	144	154
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	2 169	1 565	1 205
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	451	451	451
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 718	1 114	754

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1114	841	841
2. Zwiększenia	839	395	14
a) odniesione na wynik finansowy	839	395	14
Świadczenia po okresie zatrudnienia	4	5	2
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	760	0	0
Odpisy aktualizujące należności	0	40	3
Aktualizacja zapasów	0	350	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	8
Pozostałe	75	0	1
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	235	122	101
a) odniesione na wynik finansowy	235	122	101
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	102	101
Odpisy aktualizujące należności	39	0	0
Aktualizacja zapasów	174	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	22	18	0
Pozostałe	0	2	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1718	1114	754
a) odniesiono na wynik finansowy	604	273	-87
Świadczenia po okresie zatrudnienia	4	5	2
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	760	-102	-101
Odpisy aktualizujące należności	-39	40	3
Aktualizacja zapasów	-174	350	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	-22	-18	8
Pozostałe	75	-2	1
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 758	5 487	5 487
2. Zwiększenia	0	397	6
a) odniesione na wynik finansowy	0	397	6
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	352	0
	0	45	6
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
3. Zmniejszenia	88	126	48
a) odniesione na wynik finansowy	88	126	48
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	55	0	0
	33	126	48
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 670	5 758	5 445
a) odniesionej na wynik finansowy	-88	271	-42
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	-55	352	0
	-33	-81	-42
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0

Nota 12. Skonsolidowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 187	3 564	5 510
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 059	348	49
do 3 m-cy	1 025	315	19
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	8	1	0
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	1	2	16
powyżej 12 m-cy	25	30	14
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	6 246	3 912	5 559

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

Nota 13. Skonsolidowane pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Zobowiązania pracownicze	282	292	287
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 773	898	1 396
Zaliczki otrzymane na dostawy	307	537	139
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 165	4 639	5 482
ZFŚS i ZFRON	26	21	51
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania wobec akcjonariuszy (dywidenda)	0	0	306
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 553	6 387	7 661

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

Nota 14. Skonsolidowane zobowiązania długoterminowe i leasing

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	569	1 201	1 345
Inne zobowiązania finansowe (subwencje)	3 500	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	4 069	1 201	1 345

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Zobowiązania długoterminowe	569	1 201	1 345
Zobowiązania krótkoterminowe	805	287	282
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu razem	1 374	1 488	1 627

Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych:

Stan na 30.06.2020	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	846	589	0	1 434
koszty finansowe (-)	-40	-20	0	-60
	805	569	0	1 374

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

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na 30.06.2020</i>					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Amortyzacja (-) na początek okresu	0	120	526	0	646
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	38	169	0	207
Amortyzacja (-) na koniec okresu	0	158	695	0	853
Wartość bilansowa netto	0	977	368	0	1 345

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na 31.12.2019</i>					
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
<i>Stan na 30.06.2019</i>					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	865	0	2 000
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	198	0	198
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	101	346	0	447
Wartość bilansowa netto	0	1 034	717	0	1 751

Charakterystyka zobowiązań finansowych (leasing) wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 30.06.2020							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata		769	656	113
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	136	605	149	456
				136	1374	805	569

	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

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

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

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	10 000 tys. PLN	2 930 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	7 687 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
KUKE Finance S.A.	Faktoring	4 000 tys. PLN	2 002 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	7 000 tys. PLN	2 670 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	7 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	7 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Faktoring należności	5 000 tys. PLN	1 708 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	0 tys. PLN	10.09.2020 r.	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża; EURIBOR 1M + marża	Hipoteka łączna do kwoty 3 000 tys. zł na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298A, cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, poręczenie DP Invest Sp. z o.o. i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela, poręczenie W.Rybka i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela.

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

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2020 r.	Stan na 30.06.2020 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		-	

Nota 16. Skonsolidowane rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
REZERWY DŁUGOTERMINOWE			
Stan na początek okresu	59	62	62
- na świadczenia emerytalne i podobne	59	62	62
Zwiększenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym	0	3	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	3	0
Stan na koniec okresu	59	59	62
- na świadczenia emerytalne i podobne	59	59	62
	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na początek okresu	468	600	600
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	468	600	600
- przychody przyszłych okresów w tym:	468	600	600
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	461	594	600
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	7	6	0
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	3	28	3
-przychody przyszłych okresów	0	27	0
-koszty przyszłych okresów	3	1	3
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	46	160	93
-przychody przyszłych okresów	46	160	93
-koszty przyszłych okresów	0	0	0
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	425	468	510
- przychody przyszłych okresów w tym:	425	468	510
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	414	461	501
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	11	7	9

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

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu	11	4	4
- na świadczenia emerytalne	6	3	3
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	5	1	1
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	16	7	9
- na świadczenia emerytalne	0	3	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	16	4	9
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	2	0	1
- na świadczenia emerytalne	0	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	2	0	1
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	25	11	12
- na świadczenia emerytalne	6	6	3
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (kontrola VAT 2012)	19	5	9
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	36	19	21

Nota 17. Skonsolidowane długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Czynsz dzierżawny i służebności przesyłu dotyczące farm wiatrowych	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0

Nota 18. Skonsolidowane koszty według rodzaju

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Amortyzacja	658	636
Zużycie materiałów i energii	5 083	4 468
Usługi obce	1 924	2 031
Podatki i opłaty	936	959
Wynagrodzenia	2 393	2 550
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	426	479
Pozostałe koszty rodzajowe	94	116
Razem koszty rodzajowe	11 514	11 239
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	45 735	49 254
zmiana stanu produktów	-954	-420
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 688	49 674
Razem koszty działalności operacyjnej	57 249	60 493

Nota 19. Skonsolidowane przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	702	1
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	297	0
dofinansowanie z tytułu SOD	124	158
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	46	103
otrzymane kary i odszkodowania	27	431
dodatnie różnice kursowe	10	4
zwrot kosztów sądowych	10	1
pozostałe	52	100
Pozostałe przychody razem	1 268	798

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	0	0
Koszty postępowania spornego	19	2
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	20	15
Kary i odszkodowania	0	0
Koszty aktywów nieoperacyjnych	193	401
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	1	0
ujemne różnice kursowe	274	2
pozostałe	3	8
Pozostałe koszty razem	510	428

Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w rachunku zysków i strat	758	370
---	------------	------------

Nota 20. Skonsolidowane przychody (koszty) finansowe

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	212	95
w tym odsetki naliczone	58	48
Różnice kursowe	1	17
Różnice kursowe zrealizowane	0	17
Różnice kursowe niezrealizowane	1	0
Pozostałe razem	395	56
zwrot prowizji	15	2
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	354	52
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	15	2
przychody ze sprzedaży spółek zależnych	0	0
pozostałe	11	0
Razem	608	168

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	160	200
w tym odsetki naliczone	24	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	107	153
Różnice kursowe	72	0
Różnice kursowe zrealizowane	72	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	66	74
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	0
wycena instrumentów finansowych	0	14
wartość sprzedanej udziałów	0	0
kary pieniężne	1	0
różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	58	48
wartość sprzedanej wierzytelności	0	12
pozostałe	7	0
Razem	405	427
Przychody (koszty) finansowe netto	203	-259

Nota 21. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	8 565	306	12 646
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	8 565	306	12 646
- weksli oddanych do dyskonta	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	0	0
-akredytywy	7 687	306	9 228
-forwardy	878	0	3 418
-dostaw towarów	0	0	0
-postępowanie administracyjne	0	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	8 565	306	12 646

Nota 22. Skonsolidowane segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	50 683	52 004
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	46 917	49 679
Zysk/strata	3 766	2 325
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	4 833	4 607
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	4 644	4 533
Zysk/strata	189	74
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 270	1 463
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	336	696
Zysk/strata	933	767
Zysk/strata ogółem	4 888	3 166

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Projekty farm wiatrowych - 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
farma wiatrowa 10MW	0	0
dokumentacja	0	0
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	0	0
koszty budowy	0	0
Odpis aktualizujący	5 797	5 797
Nakłady netto	0	0

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

Nota 23. Skonsolidowany zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	497	-4 418	-2 307
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	1 189	-4 416	-2 353
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 189	-4 416	-2 353
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	1 189	-4 416	-2 353
	w sztukach		
	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	6 118 550	6 118 550	6 118 550
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	0	0	0
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,19	-0,72	-0,38
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,19	-0,72	-0,38
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,19	-0,72	-0,38

Nota 24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi (zależnymi)

01.01.2020-30.06.2020

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	1 197	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	67	0
Przychody ze sprzedaży, razem	1 264	0

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

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

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	1 801	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	38	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	1 839	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	13	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki	0	7 576
Odpis aktualizujący udzielone pożyczki	0	-7 576
Należności razem, brutto	13	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	0	0

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

01.01.2019-30.06.2019

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

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

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

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

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

Transakcje z podmiotami zależnymi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej. Wszystkie wymienione wyżej podmioty są powiązane z Drozapol-Profil S.A. kapitałowo w sposób bezpośredni.

Wynagrodzenia Zarządu

01.01-30.06.2020 r.

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta

Imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	429	2	431

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta z tytułu pełnienia funkcji w spółkach zależnych

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

01.01-30.06.2019 r.

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta

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

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta z tytułu pełnienia funkcji w spółkach zależnych

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

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej**01.01-30.06.2020 r.**

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

01.01-30.06.2019 r.

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

Nota 25. Zarządzanie strukturą kapitału własnego

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

- 40% - umowa z BNP Paribas Bank Polska S.A.

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

Na dzień 30.06.2020 r. wskaźnik ten ma wartość 69% (w ujęciu skonsolidowanym 68%). Po dodaniu do sumy bilansowej zobowiązań pozabilansowych wskaźnik ten w ujęciu jednostkowym wynosi 63%, a skonsolidowanym 62%.

Ponadto, zgodnie z umową z PKO Bank Polska S.A. Spółka musi utrzymywać wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym rozumianego jako ((kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy) / aktywa trwałe)) na poziomie minimum 1,2. Wskaźnik ten weryfikowany jest przy badaniu rocznym. Na dzień 30.06.2020 r. wskaźnik ten ma wartość 1,23 (w ujęciu skonsolidowanym 1,31).

Nota 26. Zatrudnienie**Struktura zatrudnienia według form świadczenia pracy**

Stan na dzień	Umowy o pracę na czas nieokreślony		Umowy o pracę na czas określony		Umowy o pracę na okres próbny		Umowy – zlecenia i umowy o dzieło		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2020 r.	51	57%	20	22%	3	3%	15	17%	89
30.06.2019 r.	50	57%	25	28%	0	0%	13	15%	88

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2020 r.	5	7%	6	8%	30	41%	33	45%	74
30.06.2019 r.	5	7%	6	8%	32	43%	32	43%	75

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2020 r.	1	1%	10	14%	16	22%	47	64%	74
30.06.2019 r.	1	1%	12	16%	16	21%	46	61%	75

Nota 27. Wartość firmy

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Wartość firmy	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0	0	0
Wartość firmy z uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	0	0	0

Nota 28. Wynagrodzenie audytora

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

Sprawozdania za 2020 rok:

- 12 900 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.,
- 5 400 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.,
- 22 000 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020 i jego ocenę.
- 5 400 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 i jego ocenę.

Razem 45 700 zł plus VAT.

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.

Nota 29. Informacja dotycząca szacunków w sprawozdaniu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30.06.2020 r. mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach.

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

	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 005	54 310	12 160	12 666
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-581	-2 047	-131	-477
III. Zysk (strata) netto	449	-2 337	101	-545
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 428	5 888	997	1 373
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-100	-266	-23	-62
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-680	-6 338	-153	-1 478
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	3 648	-715	821	-167
Stan na	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
VIII. Aktywa, razem	91 526	86 040	20 494	20 204
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 521	23 484	6 386	5 515
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	9 859	7 121	2 208	1 672
XI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	18 662	16 363	4 179	3 842
XII. Kapitał własny	63 005	62 556	14 108	14 690
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 850	7 184
	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
XIV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XV. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,07	-0,38	0,02	-0,09
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
XVII. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVIII. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	10,30	10,22	2,31	2,40

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

	Nota	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
tys. zł				
AKTYWA				
Aktywa trwałe		59 224	59 011	59 495
Wartości niematerialne	1	22	16	13
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	11 743	12 306	12 866
Nieruchomości inwestycyjne	5	27 115	27 115	27 053
Inwestycje długoterminowe	4	18 810	18 810	18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	1 534	764	753
Aktywa obrotowe		32 302	27 029	29 739
Zapasy	6	12 614	13 966	10 516
Należności z tytułu dostaw i usług	7	9 178	7 052	10 664
Należności z tytułu podatku CIT	7	0	0	0
Pozostałe należności	7	3 900	3 328	5 013
Inne składniki aktywów obrotowych	8	372	108	373
Pochodne instrumenty finansowe	9	0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	9	15	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	6 223	2 575	3 173
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	0	0	0
RAZEM AKTYWA		91 526	86 040	89 234

	Nota	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019 tys. zł	Stan na 30.06.2019
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
	11	63 005	62 556	64 608
Kapitał podstawowy		30 593	30 593	30 593
Akcje własne		0	0	0
Pozostałe kapitały		29 676	29 676	29 676
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		14 250	14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-11 963	-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego		449	-4 389	-2 337
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
		9 859	7 121	7 354
Rezerwy długoterminowe	17	59	59	62
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	5 317	5 401	5 445
Leasing finansowy	15	569	1 201	1 345
Inne zobowiązania finansowe	15	3 500	0	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	16	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	17	414	460	502
Zobowiązania krótkoterminowe				
		18 662	16 363	17 272
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	5 814	3 939	5 582
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	17	33	14	16
Leasing finansowy	15	805	287	282
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16	5 600	5 887	4 024
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0	0
Pozostałe zobowiązania	14	6 410	6 236	7 368
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
		91 526	86 040	89 234

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
	Nota	tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	23	54 005	54 310
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		5 865	5 831
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		48 140	48 479
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	18	49 773	51 626
Wynik brutto na sprzedaży		4 232	2 684
Koszty sprzedaży	18	3 064	3 450
Koszty ogólnego zarządu	18	1 859	1 870
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	110	589
Wynik operacyjny		-581	-2 047
Przychody (koszty) finansowe netto	20	176	-242
Wynik przed opodatkowaniem		-405	-2 289
Podatek dochodowy	12	-854	48
Wynik netto roku obrotowego		449	-2 337
Inne dochody całkowite			
Przeszacowanie środków trwałych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody		449	-2 337

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-405	-2 289
Korekty o pozycje	4 833	8 177
Amortyzacja	658	637
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	249	316
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	-1
Zmiana stanu rezerw	16	4
Zmiana stanu zapasów	1 352	13 252
Zmiana stanu należności netto	-2 697	-293
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	5 578	-5 124
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-308	-308
Inne korekty	-15	-306
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 428	5 888
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0	1
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	0	1
Zbycie aktywów finansowych	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Otrzymane odsetki	0	0
Wydatki	-100	-267
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-90	-267
Nabycie aktywów finansowych	-10	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-100	-266
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	9	2
Odsetki	9	2
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe- odsetki	0	0
Różnice kursowe	0	0
Wydatki	-689	-6 340
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku - błąd podstawowy	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-287	-5 874
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-143	-148
Odsetki	-259	-318
Inne wydatki finansowe- różnice kursowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-680	-6 338
Przepływy pieniężne netto razem	3 648	-715
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 575	3 888
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 648	-715
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 223	3 173

5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2020 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 01.01.2020 roku	30 593	0		29 676	14 250	-11 963	62 556
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	0	0	29 676	14 250	-11 963	62 556
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2020 roku							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Wycena opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczonego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2020 roku	0	0	0	0	0	449	449
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2020 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	449	449
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	30 593	0	0	29 676	14 250	-11 514	63 005

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2019 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-7 267	67 251
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	0	0	29 674	14 250	-7 267	67 251
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Wycena opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	-306	-306
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	2		-2	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	2	0	-308	-306
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	0	0	0	0	0	-4 389	-4 389
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-4 389	-4 389
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	30 593	0	0	29 676	14 250	-11 963	62 556

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2019 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	30 593	0	0	29 674	14 250	-7 267	67 251
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	0	0	29 674	14 250	-7 267	67 251
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Wycena opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	-306	-306
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	2	0	-2	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	2	0	-308	-306
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	0	0	0	0	0	-2 337	-2 337
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-2 337	-2 337
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	30 593	0	0	29 676	14 250	-9 911	64 608

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

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Wartość brutto na początek okresu	721	716	716
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	705	701	701
Wartość netto na początek okresu	16	15	15
Wartość brutto na początek okresu	721	716	716
a) Zwiększenia (z tytułu) nabycie	10	5	0
b) Zmniejszenia (z tytułu) likwidacja	140	0	0
	140	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	591	721	716
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	705	701	701
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	4	4	2
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	140	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	569	705	703
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	569	705	703
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	22	16	13

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2020-30.06.2020	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	14 082	6 840	2 945	514	130	0	26 608
a) Zwiększenia	0	95	46	0	0	101	0	242
nabycia	0	0	46	0	0	101	0	147
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	95	0	0	0	0	0	95
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	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	2	0	0	150	0	152
sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	2	0	0	0	0	2
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	150	0	150
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 177	6 884	2 945	514	81	0	26 698
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 113	4 489	2 180	486	0	0	14 268
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	253	179	217	5	0	0	654
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	38	169	0	0	0	207
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	2	0	0	0	0	2
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	7 366	4 666	2 397	491	0	0	14 920
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	35	0	35
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty								0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	35	0	35
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	7 366	4 666	2 397	491	35	0	14 955
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	6 811	2 218	548	23	46	0	11 743
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 363	738	150	0	0	0	7 198

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2019-31.12.2019								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	14 082	6 747	2 614	501	177	0	26 218
a) Zwiększenia	0	0	193	381	28	562	0	1 164
nabycia	0	0	68	183	28	562	0	841
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	125	198	0	0	0	323
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	198	0	0	0	198
reklasifikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	100	50	15	609	0	774
sprzedaż	0	0	7	0	2	0	0	9
likwidacja	0	0	93	50	13	0	0	156
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	609	0	609
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 082	6 840	2 945	514	130	0	26 608
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	6 607	4 244	1 807	490	0	0	13 148
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	506	346	423	11	0	0	1 286
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	76	340	0	0	0	416
Amortyzacja - reklasifikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	8	0	2	0	0	10
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	93	50	13	0	0	156
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	7 113	4 489	2 180	486	0	0	14 268
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	35	0	35
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty								0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	35	0	35
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	7 113	4 489	2 180	486	35	0	14 303
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	6 969	2 352	765	28	95	0	12 306
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 363	738	150	0	0	0	7 198

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2019-30.06.2019								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	14 082	6 747	2 614	501	177	0	26 218
a) Zwiększenia	0	0	160	361	16	56	0	593
nabycia	0	0	53	351	6	56	0	466
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	107	10	10	0	0	127
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	10	0	0	0	10
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	93	50	13	127	0	283
sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	93	50	13	0	0	156
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	127	0	127
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 082	6 814	2 925	504	106	0	26 528
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	6 607	4 244	1 807	490	0	0	13 148
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	253	182	196	4	0	0	635
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	57	158	0	0	0	215
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	93	50	13	0	0	156
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	6 860	4 333	1 953	481	0	0	13 627
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	35	0	35
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	35	0	35
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	6 860	4 333	1 953	481	35	0	13 662
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	7 222	2 481	972	23	71	0	12 866
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 186	802	162	0	0	0	9 097

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2020-30.06.2020	w tym	
	Grunty	wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	2 097
a) Zwiększenia	0	0
nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
sprzedaż	0	0
likwidacja	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	2 097
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty		
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	2 097

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.201-31.12.2019	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 097	2 097
Wartość bilansowa brutto na początek okresu		2 097	2 097
a) Zwiększenia	0	0	0
nabycia	0	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	0
sprzedaż	0	0	0
likwidacja	0	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)		2 097	2 097
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)		0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0	0
Inne korekty			
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)		0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)		2 097	2 097

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2019-30.06.2019	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 097	2 097
Wartość bilansowa brutto na początek okresu		2 097	2 097
a) Zwiększenia		0	0
nabycia		0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów		0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie		0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży		0	0
b) Zmniejszenia		0	0
sprzedaż		0	0
likwidacja		0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)		0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)		2 097	2 097
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)		0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat		0	0
Inne korekty			
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży		0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji		0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)		0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu		0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36		0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)		2 097	2 097

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Koszt własny sprzedaży	545	843	418
Koszty ogólnego zarządu	85	165	79
Koszty sprzedaży	24	278	138
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	0	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	654	1 286	635

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
grunty	0	0	0
budynki i budowle	10	59	46
urządzenia techniczne i maszyny		0	25
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	36	36	0
wartości niematerialne	0	0	0
Środki trwałe w budowie	46	95	71
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Udziały lub akcje	18 810	18 810	18 810
w tym w jednostkach powiązanych	18 810	18 810	18 810
DP INVEST	18 810	18 810	18 810
DP WIND1 w likwidacji	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	18 810	18 810	18 810

STRUKTURA UDZIAŁÓW DROZAPOL-PROFIL S.A. W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH

30.06.2020

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

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Wartość bilansowa na początek okresu	27 115	27 053	27 053
Zmiany stanu:	0	62	0
-rekasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
-aktualizacja do wartości godziwej	0	62	0
-zbycie nieruchomości	0	0	0
-pozostałe	0	0	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	27 115	27 115	27 053

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

Nota 6. Zapasy

ZAPASY	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Materiały	0	48	0
Półprodukty i produkty w toku	598	363	448
Wyroby gotowe	155	106	89
Towary	11 943	13 764	10 028
Zaliczki na dostawy	0	0	0
Zapasy, razem	12 696	14 281	10 565

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-30.06.2019
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	315	51	51
Zwiększenia	0	265	
Zmniejszenia	233	1	2
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	190	265	2
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0	0
ujęte jako pozostałe przychody operacyjne	43	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	82	315	49
Wartość zapasów wykazana w bilansie	12 614	13 966	10 516

Na dzień 30.06.2020 r. zapasy o wartości bilansowej równej kwocie 8 000 tys. zł stanowią zabezpieczenie umowy kredytowej z PKO Bank Polska S.A.

Nota 7. Należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	7 906	4 797	8 669
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	4 614	5 908	5 465
do 3 m-cy	1 077	2 500	1 922
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	18	61	61
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	241	74	180
powyżej 12 m-cy	3 278	3 273	3 302
c) Odpis aktualizujący	3 342	3 653	3 470
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	9 178	7 052	10 664
w tym: od jednostek powiązanych netto	13	13	159

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
a) Pozostałe należności brutto	4 140	3 572	5 259
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	41	21	49
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	4 099	3 551	5 210
b) Odpis aktualizujący	240	244	246
Pozostałe należności netto, razem	3 900	3 328	5 013

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Stan na początek okresu	3 897	3 707	3 707
a) Zwiększenia	72	548	49
b) Zmniejszenia	387	358	40
Stan na koniec okresu	3 582	3 897	3 716

Nota 8. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	372	108	373
- ubezpieczenia majątkowe	15	37	17
- prenumerata czasopism	2	1	3
- polisy (OC, AC, NW)	22	50	23
- winiety	7	0	0
- podatki lokalne	306	0	309
- pozostałe	20	20	21
Inne aktywa obrotowe, razem	372	108	373

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

Nota 9. Inwestycje krótkoterminowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0
kontrakty forward	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	15	0	0
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	15	0	0
udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 223	2 575	3 173
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 223	2 575	3 173
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe, razem	6 238	2 575	3 173
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	26	20	50
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	4	3	3
- wyodrębniony rachunek ZFRON	22	17	47
- kasa ZFRON	0	0	0

Nota 10. Utrata wartości aktywów

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

Nota 11. Elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk	sztuk
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Kapitał podstawowy			
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0	0
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Pozostałe kapitały			
Kapitał zapasowy	25 956	25 956	25 956
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	29 676	29 676	29 676
Akcje własne	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	14 250	14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	-11 963	-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego	449	-4 389	-2 337
Razem kapitały własne	63 005	62 556	64 608

Nota 12. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-854	-6	48
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-854	-6	48
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Zysk przed opodatkowaniem	-405	-4 395	-2 288
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 395	2 029	985
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	507	847	340
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	105	338	173
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	621	1 123	644
Dochód wolny od opodatkowania	0	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	0	0	0
Dochód podatkowy	-33	-3 998	-2 114
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0	0
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	27 666	27 957	28 368
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	319	469	290
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 317	5 401	5 445
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Świadczenia po okresie zatrudnienia	143	123	111
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	5 976	1 979	1 984
Odpisy aktualizujące należności	2 415	2 618	2 425
Aktualizacja zapasów	0	43	43
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 374	1 488	1 627
Pozostałe	540	144	153
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	1 985	1 215	1 205
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	451	451	452
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 534	764	753

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU			
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	764	841	841
2. Zwiększenia	838	44	13
a) odniesione na wynik finansowy	838	44	13
Świadczenia po okresie zatrudnienia	4	4	2
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	759	0	0
Odpisy aktualizujące należności	0	40	2
Aktualizacja zapasów	0	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	8
Pozostałe	75	0	1
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	68	121	101
a) odniesione na wynik finansowy	68	121	101
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	102	101
Odpisy aktualizujące należności	38	0	0
Aktualizacja zapasów	8	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	22	18	0
Pozostałe	0	1	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1534	764	753
a) odniesiono na wynik finansowy	770	-77	-89
Świadczenia po okresie zatrudnienia	4	4	2
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	759	-102	-101
Odpisy aktualizujące należności	-38	40	2
Aktualizacja zapasów	-8	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	-22	-18	8
Pozostałe	75	-1	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu****01.01.2020-
30.06.2020** **01.01.2019-
31.12.2019** **01.01.2019-
30.06.2019****5 401** **5 484** **5 484****2. Zwiększenia****0** **43** **9****a) odniesione na wynik finansowy****0** **43** **9**

różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe

0 0 0
0 43 9**b) odniesione na kapitał własny****0** **0** **0**

różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe

0 0 0
0 0 0**3. Zmniejszenia****84** **126** **48****a) odniesione na wynik finansowy****84** **126** **48**

różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe

55 126 0
29 0 48**b) odniesione na kapitał własny****0** **0** **0**

różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe

0 0 0
0 0 0**4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:****5 317** **5 401** **5 445****a) odniesionej na wynik finansowy****-84** **-83** **-39**

różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe

-55 -126 0
-29 43 -39**b) odniesionej na kapitał własny****0** **0** **0**

różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe

0 0 0
0 0 0**Nota 13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług****ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG****30.06.2020** **31.12.2019** **30.06.2019**

Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług

5 058 3 592 5 533

Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług

756 347 49

do 3 m-cy

722 315 19

powyżej 3 m-cy do 6 m-cy

8 0 0

powyżej 6 m-cy do 12 m-cy

1 2 16

powyżej 12 m-cy

25 30 14

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem**5 814** **3 939** **5 582**

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

Nota 14. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Zobowiązania pracownicze	272	279	274
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 773	893	1 198
Zaliczki otrzymane na dostawy	307	538	139
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 032	4 505	5 400
ZFŚS i ZFRON	26	21	51
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania wobec akcjonariuszy (dywidenda)	0	0	306
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 410	6 236	7 368

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

Nota 15. Zobowiązania długoterminowe i leasing

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	569	1 201	1 345
Inne zobowiązania finansowe (subwencje)	3 500	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	4 069	1 201	1 345

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Zobowiązania długoterminowe	569	1 201	1 345
Zobowiązania krótkoterminowe	805	287	282
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu razem	1 374	1 488	1 627

Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych:

Stan na 30.06.2020	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	846	589	0	1 434
koszty finansowe (-)	-40	-20	0	-60
	805	569	0	1 374

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

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 30.06.2020					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	0	0	0
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Amortyzacja (-) na początek okresu	0	120	526	0	646
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	38	169	0	207
Amortyzacja (-) na koniec okresu	0	158	695	0	853
Wartość bilansowa netto	0	977	368	0	1 345

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 30.06.2019					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	865	0	2 000
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	198	0	198
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	101	346	0	447
Wartość bilansowa netto	0	1 034	717	0	1 751

Charakterystyka zobowiązań finansowych (leasing) wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 30.06.2020							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata		769	656	113
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	136	605	149	456
				136	1374	805	569

	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

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 30.06.2019							
Umowy leasingu do 1 roku	-						
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata		911	143	768
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	168	716	139	577
				168	1627	282	1345

Nota 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	10 000 tys. PLN	2 930 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	7 687 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
KUKE Finance S.A.	Faktoring	4 000 tys. PLN	2 002 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	7 000 tys. PLN	2 670 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	7 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
	Linia na gwarancje	7 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Faktoring należności	5 000 tys. PLN	1 708 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	0 tys. PLN	10.09.2020 r.	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża; EURIBOR 1M + marża	Hipoteka łączna do kwoty 3 000 tys. zł na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298A, cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, poręczenie DP Invest Sp. z o.o. i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela, poręczenie W.Rybka i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela.

Nota 17. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Stan na początek okresu	59	62	62
- na świadczenia emerytalne i podobne	59	62	62
Zwiększenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym	0	3	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	3	0
Stan na koniec okresu	59	59	62
- na świadczenia emerytalne i podobne	59	59	62
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	468	541	541
- przychody przyszłych okresów w tym:	468	541	541
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	460	535	541
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	8	6	0
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	3	28	3
-przychody przyszłych okresów	0	26	0
-koszty przyszłych okresów	3	2	3
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	46	101	34
-przychody przyszłych okresów	46	101	34
-koszty przyszłych okresów	0	0	0
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	425	468	510
- przychody przyszłych okresów w tym:	425	468	510
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	414	460	501
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	11	8	9

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

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu	6	9	3
- na świadczenia emerytalne	6	3	3
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT+odsetki)	0	0	0
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	16	3	4
- na świadczenia emerytalne	0	3	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	16	0	4
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	0	0	0
- na świadczenia emerytalne	0	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT+odsetki)	0	0	0
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	22	6	7
- na świadczenia emerytalne	6	6	3
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	16	0	4
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	33	14	16

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

Nota 18. Koszty według rodzaju

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Amortyzacja	658	637
Zużycie materiałów i energii	5 057	4 444
Usługi obce	1 806	2 028
Podatki i opłaty	616	638
Wynagrodzenia	2 304	2 476
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	426	479
Pozostałe koszty rodzajowe	76	108
Razem koszty rodzajowe	10 943	10 810
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	43 753	46 136
zmiana stanu produktów	-797	-264
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	44 550	46 400
Razem koszty działalności operacyjnej	54 696	56 946

Nota 19. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	0	1
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	289	0
dofinansowanie z tytułu SOD	124	158
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	46	44
kary i odszkodowania	27	430
dodatnie różnice kursowe	0	4
zwrot kosztów sądowych	9	2
pozostałe	50	77
Pozostałe przychody razem	545	716
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	0	0
Koszty postępowania spornego	19	0
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	10	15
Kary i odszkodowania	0	0
Koszty aktywów nieoperacyjnych	129	106
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	1	0
ujemne różnice kursowe	273	0
pozostałe	3	6
Pozostałe koszty razem	435	127
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	110	589

Nota 20. Przychody (koszty) finansowe

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	176	75
w tym odsetki naliczone	44	34
Różnice kursowe	0	16
Różnice kursowe zrealizowane	0	16
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	384	54
zwrot prowizji	15	2
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	354	52
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	15	0
przychody ze sprzedaży udziałów w Spółkach zależnych		0 0
pozostałe	0	0
Razem	560	145

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	160	186
w tym odsetki naliczone	24	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	107	153
Różnice kursowe	72	0
Różnice kursowe zrealizowane	72	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	45	48
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	0
wycena instrumentów finansowych	0	13
odsetki od zobowiązań podatkowych	1	1
aktualizacja odsetek	44	34
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0
Razem	384	387
Przychody (koszty) finansowe netto	176	-242

Nota 21. Pozycje pozabilansowe

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	8 565	306	12 646
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	8 565	306	12 646
- weksli oddanych do dyskonta	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	0	0
-akredytywy	7 687	306	9 228
-forwardy	878	0	3 418
-dostaw towarów	0	0	0
-postępowanie administracyjne	0	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	8 565	306	12 646

Nota 22. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	-405	-4 395	-2 288
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	449	-4 389	-2 337
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	449	-4 389	-2 337

	w sztukach		
	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczbą wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	6 118 550	6 118 550	6 118 550
	0	0	0
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,07	-0,72	-0,38
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,07	-0,72	-0,38
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,07	-0,72	-0,38

Nota 23. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	48 140	48 479
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	44 550	46 400
Zysk/strata	3 589	2 079
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	4 833	4 606
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	4 644	4 533
Zysk/strata	189	73
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 033	1 224
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	579	693
Zysk/strata	454	532
Zysk/strata ogółem	4 232	2 684

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

Nota 24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi (zależnymi)**01.01.2020-30.06.2020**

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	1 197	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	67	0
Przychody ze sprzedaży, razem	1 264	0

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

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

	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	1 801	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	39	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	1 840	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	13	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Inwestycje długoterminowe - udzielone pożyczki	0	7 576
Odpis aktualizujący udzielone pożyczki	0	-7 576
Należności razem, brutto	13	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	0	0

01.01.2019-30.06.2019

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

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

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

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

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

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

III. PODPISY

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

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

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

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

Bydgoszcz, 21.09.2020 r.