



# Drozapol-Profil S.A.

## **ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA I PÓŁROCZE 2022 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 2022 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).....	5
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	7
5.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	8
6.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	9
7.	KOREKTA PREZENTACYJNA DANYCH PORÓWNYWALNYCH.....	12
8.	DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	17
II.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	82
1.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE .....	82
2.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS).....	83
3.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	84
4.	JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	85
5.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	86
6.	KOREKTA PREZENTACYJNA DANYCH PORÓWNYWALNYCH.....	88
7.	DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	92
III.	PODPISY.....	120

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

	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
	<b>w tys. zł</b>		<b>w tys. EURO</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	74 799	89 584	16 111	19 701
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 191	18 057	3 272	3 971
III. Zysk (strata) netto	12 422	14 665	2 676	3 225
IV. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	12 422	14 665	2 676	3 225
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 925	3 614	3 861	795
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-622	-12	-134	-3
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 355	4 451	-4 169	979
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 052	8 053	-442	1 771
	<b>Stan na</b>		<b>30.06.2022 31.12.2021</b>	
IX. Aktywa, razem	117 421	117 025	25 087	25 444
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 355	34 203	6 699	7 436
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 167	7 992	1 531	1 738
XII. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	24 188	26 211	5 168	5 699
XIII. Kapitał własny	86 066	82 822	18 388	18 007
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 536	6 652
	<b>od 01.01.2022 do 30.06.2022</b>		<b>od 01.01.2022 do 30.06.2022</b>	
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)	2,03	2,40	0,44	0,53
	<b>30.06.2022 31.12.2021</b>		<b>30.06.2022 31.12.2021</b>	
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)	14,07	13,54	3,01	2,94

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

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

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

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

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

- 30.06.2022 r. – 4,6806 PLN/EURO
- 30.06.2021 r. – 4,5208 PLN/EURO
- 31.12.2021 r. – 4,5994 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 2022 r. – 4,6427 PLN/EURO
- I półrocze 2021 r. – 4,5472 PLN/EURO

**3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)**

	Nota	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
tys. zł				
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>				
		<b>55 928</b>	<b>56 609</b>	<b>53 346</b>
Wartości niematerialne	1	10	14	18
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	10 199	10 792	11 249
Nieruchomości inwestycyjne	5	45 223	44 423	41 108
Inwestycje długoterminowe	4	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	496	1 380	971
<b>Aktywa obrotowe</b>				
		<b>61 493</b>	<b>60 416</b>	<b>74 354</b>
Zapasy	6	49 275	41 466	25 695
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	9 238	14 341	37 671
Należności z tytułu podatku CIT	7	62	31	0
Inne składniki aktywów obrotowych	8	596	196	540
Pochodne instrumenty finansowe	4	0	8	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	2 322	4 374	10 447
<b>RAZEM AKTYWA</b>				
		<b>117 421</b>	<b>117 025</b>	<b>127 700</b>

		Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
		tys. zł		
<b>PASYWA</b>				
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>				
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	11	<b>86 066</b>	<b>82 822</b>	<b>75 954</b>
Kapitał podstawowy		30 593	30 593	30 593
Kapitał z aktualizacji wyceny		18 567	18 567	18 567
Zyski zatrzymane		36 942	33 698	26 830
<b>Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej</b>		<b>86 102</b>	<b>82 858</b>	<b>75 990</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>-36</b>	<b>-36</b>	<b>-36</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>31 355</b>	<b>34 203</b>	<b>51 746</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>		<b>7 167</b>	<b>7 992</b>	<b>8 780</b>
Rezerwy długoterminowe	17	71	71	67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	6 363	6 404	5 776
Leasing finansowy	15	455	726	910
Kredyty i pożyczki długoterminowe	16	76	533	1 750
Długoterminowe dotacje rządowe	17	202	258	277
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>		<b>24 188</b>	<b>26 211</b>	<b>42 966</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13,14	17 865	10 863	27 128
Rezerwy krótkoterminowe	17	40	20	41
Leasing finansowy	15	477	332	270
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16	5 728	14 940	14 673
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0	778
Bieżące dotacje rządowe	17	75	56	67
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	17	3	0	9
<b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>117 421</b>	<b>117 025</b>	<b>127 700</b>

**4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Nota	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
		tys. zł	
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	23	<b>74 799</b>	<b>89 584</b>
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	18	54 211	65 603
<b>Wynik brutto na sprzedaży</b>		<b>20 588</b>	<b>23 981</b>
Koszty sprzedaży	18	2 917	3 156
Koszty ogólnego zarządu	18	2 883	2 522
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	118	-265
<b>Wynik operacyjny</b>		<b>14 906</b>	<b>18 038</b>
<b>Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych</b>	19	<b>285</b>	<b>19</b>
Przychody (koszty) finansowe netto	20	59	75
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>		<b>15 250</b>	<b>18 132</b>
Podatek dochodowy	12	2 828	3 467
<b>Wynik netto roku obrotowego</b>		<b>12 422</b>	<b>14 665</b>
<b>Inne dochody całkowite:</b>			
Inne dochody całkowite		0	0
<b>Suma dochodów całkowitych</b>		<b>12 422</b>	<b>14 665</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający:</b>		<b>12 422</b>	<b>14 665</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		12 422	14 665
Udziałom niekontrolującym		0	0
<b>Całkowite dochody przypadające:</b>		<b>12 422</b>	<b>14 665</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		12 422	14 665
Udziałom niekontrolującym		0	0
<b>Zysk netto na 1 na akcję:</b>			
<b>Podstawowy</b>		<b>2,03</b>	<b>2,40</b>
z działalności kontynuowanej		2,03	2,40
z działalności zaniechanej		0,00	0,00
<b>Rozwodniony</b>		<b>2,03</b>	<b>2,40</b>
z działalności kontynuowanej		2,03	2,40
z działalności zaniechanej		0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		6 118 550	6 118 550
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		6 118 550	6 118 550

**5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	Nota	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
		<b>tys. zł</b>	
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>15 250</b>	<b>18 132</b>
<b>Korekty o pozycje</b>		<b>4 718</b>	<b>-11 613</b>
Amortyzacja	2	573	667
Odsetki i udziały w zyskach		323	284
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-97	-36
Zmiana stanu rezerw		20	2
Zmiana stanu zapasów		-7 809	-11 953
Zmiana stanu należności		5 073	-18 718
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek		7 062	20 447
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-434	-470
Inne korekty		7	-1 836
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>		<b>19 968</b>	<b>6 519</b>
Zapłacony podatek dochodowy		-2 043	-2 905
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>17 925</b>	<b>3 614</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych		130	36
Otrzymane odsetki		57	0
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych		-809	-48
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-622</b>	<b>-12</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Wpływy z kredytów i pożyczek, zaliczone do działalności finansowej		0	5 151
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-9 178	0
Spłaty kredytów i pożyczek		-9 669	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-128	-416
Odsetki		-380	-284
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-19 355</b>	<b>4 451</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>-2 052</b>	<b>8 053</b>
<b>Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>-2 052</b>	<b>8 053</b>
<b>Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu</b>		<b>4 374</b>	<b>2 394</b>
<b>Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>2 322</b>	<b>10 447</b>



## 6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

### SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2022 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały przypisane właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	<b>30 593</b>			<b>18 567</b>	<b>33 698</b>	<b>82 858</b>	<b>-36</b>	<b>82 822</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2022 roku</b>								
Dywidendy					-9 178	-9 178		-9 178
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku					12 422	12 422		12 422
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku								
Razem całkowite dochody					12 422	12 422		12 422
Przeniesienie do zysków zatrzymanych								
Łączne zmiany w kapitale własnym					3 244	3 244		3 244
<b>Kapitał własny na dzień 30.06.2022</b>	<b>30 593</b>			<b>18 567</b>	<b>36 942</b>	<b>86 102</b>	<b>-36</b>	<b>86 066</b>

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2021 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały przypisane właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>30 593</b>			<b>18 567</b>	<b>14 000</b>	<b>63 160</b>	<b>-37</b>	<b>63 123</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku</b>								
Dywidendy					-1 835	-1 835		-1 835
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku					21 533	21 533	1	21 534
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku								
Razem całkowite dochody					21 533	21 533	1	21 534
Łączne zmiany w kapitale własnym					19 698	19 698	1	19 699
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2021</b>	<b>30 593</b>			<b>18 567</b>	<b>33 698</b>	<b>82 858</b>	<b>-36</b>	<b>82 822</b>

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2021 ROKU**

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały przypisane właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>30 593</b>			<b>18 567</b>	<b>14 000</b>	<b>63 160</b>	<b>-37</b>	<b>63 123</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2021 roku</b>								
Dywidendy					-1 835	-1 835		-1 835
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku					14 665	14 665	1	14 666
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku								
Razem całkowite dochody					14 665	14 665	1	14 666
Łączne zmiany w kapitale własnym					12 830	12 830	1	12 831
<b>Kapitał własny na dzień 30.06.2021</b>	<b>30 593</b>			<b>18 567</b>	<b>26 830</b>	<b>75 990</b>	<b>-36</b>	<b>75 954</b>

## 7. KOREKTA PREZENTACYJNA DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Powodem korekt jest dostosowanie sprawozdania finansowego do raportowania z wykorzystaniem taksonomii ESMA.

### Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupa Kapitałowa DROZAPOL-PROFIL S.A.

	Stan na									Stan na	
	30.06.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5	korekta 6	korekta 7	korekta 8	korekta 9	30.06.2021
	tys. zł										
<b>AKTYWA</b>											
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>53 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 346</b>
Wartości niematerialne	18										18
Rzeczowe aktywa trwałe	11 249										11 249
Nieruchomości inwestycyjne	41 108										41 108
Inwestycje długoterminowe	0										0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	971										971
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0										0
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>74 354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74 354</b>
Zapasy	25 695										25 695
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	35 524	2 147									37 671
Należności z tytułu podatku CIT	0										0
Pozostałe należności	2 147	-2 147									0
Inne składniki aktywów obrotowych	540										540
Pochodne instrumenty finansowe	1										1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 447										10 447
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0										0
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>127 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127 700</b>

PSr 2022

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

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

Drozapol-Profil S.A.

	30.06.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5 tys. zł	korekta 6	korekta 7	korekta 8	korekta 9	30.06.2021
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>											
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>75 954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 954</b>
Kapitał podstawowy	30 593										30 593
Akcje własne	0										0
Pozostałe kapitały	23 820		-23 820								0
Kapitał z aktualizacji wyceny	17 374				1 193						18 567
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-10 462					10 462					0
Wynik finansowy roku bieżącego	14 665			-14 665							0
Zyski zatrzymane	0		23 820	14 665	-1 193	-10 462					26 830
<b>Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej</b>	<b>75 990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 990</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>	<b>-36</b>										<b>-36</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>51 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 746</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>8 847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-67</b>	<b>8 780</b>
Rezerwy długoterminowe	67										67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 776										5 776
Leasing finansowy	910										910
Inne zobowiązania finansowe	1 750						-1 750				0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0						1 750				1 750
Długoterminowe dotacje rządowe	0									277	277
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	344									-344	0
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>42 899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>42 966</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15 059							12 069			27 128
Rezerwy krótkoterminowe	50								-9		41
Leasing finansowy	270										270
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	12 923						1 750				14 673
Zobowiązania z tytułu CIT	778										778
Inne zobowiązania finansowe	0										0
Pozostałe zobowiązania	13 819						-1 750	-12 069			0
Bieżące dotacje rządowe	0									67	67
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0								9		9
<b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>127 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127 700</b>

**korekta 1**

połączenie należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności w jedną pozycję bilansową

**korekta 2**

reklasyfikacja składników pozostałych kapitałów do zysków zatrzymanych

**korekta 3**

przesunięcie wyniku roku bieżącego do zysków zatrzymanych

**korekta 4**

korekta kapitałów z aktualizacji wyceny do wartości wynikającej z wyceny nieruchomości inwestycyjnych

**korekta 5**

przesunięcie nierozliczonego wyniku lat ubiegłych do zysków zatrzymanych

**korekta 6**

przesunięcie pożyczki z PFR do zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długo- i krótkoterminowych

**korekta 7**

połączenie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań w jedną pozycję bilansową

**korekta 8**

podział pozycji bilansowej pn. rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne w dwie osobne pozycje

**korekta 9**

zmiana prezentacji dotacji uzyskanych z PHARE i ZFRON

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupa  
Kapitałowa DROZAPOL-PROFIL S.A.**

	od 01.01.2021 do 30.06.2021	korekta 1	korekta 2	od 01.01.2021 do 30.06.2021
	tys. zł			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>89 584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 584</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 757	-6 757		0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	82 827	-82 827		0
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	65 603			65 603
<b>Wynik brutto na sprzedaży</b>	<b>23 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 981</b>
Koszty sprzedaży	3 156			3 156
Koszty ogólnego zarządu	2 522			2 522
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	-246		-19	-265
<b>Wynik operacyjny</b>	<b>18 057</b>	<b>0</b>	<b>-19</b>	<b>18 038</b>
<b>Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych</b>	<b>0</b>		<b>19</b>	<b>19</b>
Przychody (koszty) finansowe netto	75			75
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>	<b>18 132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 132</b>
Podatek dochodowy	3 467			3 467
<b>Wynik netto roku obrotowego</b>	<b>14 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 665</b>
<b>Inne dochody całkowite:</b>				
Inne dochody całkowite	0	0	0	0
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>14 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 665</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający:</b>	<b>14 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 665</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej	14 665	0	0	14 665
Udziałom niekontrolującym	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody przypadające:</b>	<b>14 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 665</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej	14 665	0	0	14 665
Udziałom niekontrolującym	0	0	0	0

**Zysk netto na 1 na akcję:**

<b>Podstawowy</b>	<b>2,40</b>	<b>2,40</b>
z działalności kontynuowanej	2,40	2,40
z działalności zaniechanej	0,00	0,00
<b>Rozwodniony</b>	<b>2,40</b>	<b>2,40</b>
z działalności kontynuowanej	2,40	2,40
z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550

**korekta 1**

połączenie przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w 1 zbiorczą pozycję pn. przychody

**korekta 2**

zmiana prezentacji odpisów aktualizujących należności handlowe- zgodnie z MSSF 9 wyłączenie z działalności operacyjnej



## 8. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 8.1 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  
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. Od kilku lat prężnie działa także w segmencie dzierżawy nieruchomości własnych.

#### Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd funkcjonował w składzie:

- **Wojciech Rybka** - Prezes Zarządu,
- **Jordan Madej** - V-ce Prezes Zarządu.

#### Skład osobowy Rady Nadzorczej:

- **Robert Mikołaj Włosiński** - Przewodniczący,
- **Aneta Rybka** - V-ce Przewodnicząca,
- **Magdalena Żebrowska** - Sekretarz,
- **Marcin Hanyżewski** - Członek,
- **Krzysztof Matela** - Członek.

**Dane spółek zależnych:**

Na dzień 30.06.2022 r. w skład Grupy kapitałowej wchodziła Spółka Drozapol-Profil S.A. jako Spółka dominująca oraz następująca Spółka zależna:

**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.

Ponadto w II kwartale 2021 roku została wykreślona z rejestru przedsiębiorców Spółka zależna:

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

- Spółka założona 11 września 2012 roku.
- Spółka celowa powstała w celu realizacji budowy farmy wiatrowej zlokalizowanej w województwie opolskim o mocy 8 MW.
- Kapitał podstawowy Spółki wynosił 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 Spółki została postawiona w stan likwidacji.
- W dniu 31.03.2021 r. Zgromadzenie Wspólników Spółki DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji podjęło uchwałę o zakończeniu likwidacji z dniem 31 marca 2021 r. i tym samym o złożeniu wniosku o wykreślenie Spółki z Krajowego Rejestru Sądowego.
- W dniu 14.05.2021 r. wpłynęło postanowienie Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 05.05.2021 roku o wykreśleniu Spółki z rejestru przedsiębiorców.

Podmioty te podlegają konsolidacji metodą pełną.

## **Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych**

Czas trwania jednostki dominującej Drozapol-Profil S.A. i Spółki zależnej DP Invest Sp. z o.o. jest nieograniczony.

## **Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 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.

### **8.2 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 30.06.2022 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 2021 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).

### **8.3 Zmiana standardów lub interpretacji**

**Następujące zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE:**

- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2021 roku**
  - Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR.
  - Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”
- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 kwietnia 2021 roku**
  - Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19;

- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2022 roku**
  - Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych;
  - Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
  - Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
  - Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - (Opłaty w ramach testu 10 % przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych), MSR 41 „Rolnictwo” – (Opodatkowanie przy ustalaniu wartości godziwej) oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”;
- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2023 roku**
  - MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;

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

- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2023 roku**
  - Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
  - Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości;
  - Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych (definicja pojęcia „istotny”);
  - Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.
  - Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

**Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r., ale odrzucone lub odroczone przez UE:**

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsiębiorstwami

Według oceny na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zmiany te nie powinny mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 31.12.2021 r. nie miały zastosowania.

## **8.4 Zasady rachunkowości**

### **Prezentacja sprawozdań finansowych**

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

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

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

### **Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Drozapol-Profil S.A. za I półrocze 2022 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 dominująca 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 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. zawiera dane Drozapol-Profil S.A. jako Spółki dominującej oraz dane Spółki zależnej: 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:**

Grupa 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**

Grupa Kapitałowa 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, Grupa 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 Spółek z Grupy, którą w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do tego segmentu. Wynik segmentu jest różnicą między przychodami a kosztami segmentu.

Z uwagi na to, iż koszty opracowania informacji o przychodach klientów zewnętrznych w odniesieniu do każdego produktu, towaru czy usługi byłyby nadmierne, emitent nie przedstawia w sprawozdaniu tych informacji.

### **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 Grupy. 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 Grupa 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.

Grupa 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 Grupę, 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”.

Grupa nie posiada wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie. Grupa nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieograniczonym okresie użytkowania. Grupa nie nabyła żadnych wartości niematerialnych w wyniku dotacji rządowych. Grupa nie posiada wartości niematerialnych, dla których tytuł prawny podlega ograniczeniom.

### **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 trwale przeznaczone do sprzedaży**

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

**Nieruchomości inwestycyjne**

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

**Aktywa finansowe**

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

*Klasyfikacja aktywów finansowych*

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody



### *Wycena na moment początkowego ujęcia*

Z wyjątkiem niektórych należności z tytułu dostaw i usług, w momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych.

### *Zaprzestanie ujmowania*

Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, w sytuacji, gdy:

- prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły, lub
- prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych zostały przeniesione a Grupa dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

### *Wycena po początkowym ujęciu*

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe klasyfikowane są do jednej z czterech kategorii:

- instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- instrumenty dłużne wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

### *Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie*

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Grupa klasyfikuje

- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności,
- środki pieniężne i ekwiwalenty.

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Przychody finansowe”.

### *Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody*

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych; oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Przychody z tytułu odsetek, różnice kursowe oraz zyski i straty z tytułu utraty wartości ujmowane są w wyniku finansowym i obliczane w taki sam sposób jak w przypadku aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem. Pozostałe zmiany wartości godziwej ujmowane są w przez inne całkowite dochody. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych łączny zysk lub strata uprzednio rozpoznana w innych całkowitych dochodach zostają przeklasyfikowane z pozycji kapitału własnego do wyniku finansowego.

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Przychody finansowe”.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa nie posiada aktywów zakwalifikowanych do kategorii instrumentów dłużnych wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

#### *Instrumenty kapitałowe – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody*

W momencie początkowego ujęcia Grupa może dokonać nieodwołalnego wyboru dotyczącego ujmowania w innych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej inwestycji w instrument kapitałowy, który nie jest przeznaczony do obrotu ani nie jest warunkową zapłatą ujętą przez jednostkę przejmującą w ramach połączenia jednostek, do którego ma zastosowanie MSSF 3. Wybór taki dokonywany jest oddzielnie dla każdego instrumentu kapitałowego.

Skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w innych całkowitych dochodach nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego. Dywidendy ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy, chyba że dywidendy te w oczywisty sposób stanowią odzyskanie części kosztów inwestycji.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa nie posiada aktywów zakwalifikowanych do kategorii instrumentów kapitałowych wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

#### *Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy*

Składnik aktywów finansowych, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym. Dywidendy ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy Grupa klasyfikuje:

- pochodne instrumenty finansowe,
- akcje/udziały przeznaczone do obrotu

**Inwestycje w jednostki zależne**

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

**Pożyczki udzielone**

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

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

Grupa nie dokonała przekwalifikowania składnika aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów. Nie występują aktywa finansowe i zobowiązania finansowe podlegające kompensacie. Spółka nie posiadała aktywów finansowych których przeniesienie nie kwalifikuje się do zaprzestania ujmowania w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Zobowiązania finansowe oparte są na zmiennych stopach procentowych. Grupa nie dokonywała wyceny wartości godziwej tych zobowiązań. Ich wartość bilansowa uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

**Wartość godziwa** to cena, którą otrzymano by za sprzedaż składnika aktywów lub zapłacono by za przeniesienie zobowiązania z transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach pomiędzy uczestnikami rynku na dzień wyceny.

Wycena do wartości godziwej została podzielona na 3 grupy/poziomy hierarchii w zależności od pochodzenia danych wejściowych do wyceny:

- poziom pierwszy – dane wejściowe na poziomie pierwszym są cenami notowanymi na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania, do których spółka ma dostęp w dniu wyceny,
- poziom drugi- dane wejściowe na poziomie drugim to dane wejściowe inne niż ceny notowane uwzględnione na poziomie pierwszym, które są obserwowalne w przypadku danego składnika aktywów lub zobowiązań pośrednio lub bezpośrednio,
- poziom trzeci – dane wejściowe na poziomie trzecim to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązań.

W przypadku istotnych szacunków wartości godziwej, hierarchia poziomów wyceny do wartości godziwej została zaprezentowana w poszczególnych notach.

**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 Grupa 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.

### **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**

Grupa 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.

**Dotacje i pomoc rządowa**

Dotacje rządowe ujmuje się pod warunkiem, że istnieje wystarczająca pewność, iż jednostka spełni warunki z związane z dotacjami i dotacje będą otrzymane.

Świadczenia w formie pożyczki rządowej o stopie procentowej poniżej rynkowych stóp procentowych traktuje się jako dotację rządową. Pożyczkę ujmuje się i wycenia zgodnie z MSSF 9 Instrumenty finansowe. Do tej kategorii zaliczono subwencję w wysokości 3.500.000,00 zł otrzymaną z PFR w 2020 roku. Subwencja ta została częściowo umorzona, a kwota 1.826.755,00 zł spłacana jest w 24 równych ratach począwszy od sierpnia 2021 roku. Kwota ta nie jest nieoprocentowana.

Dotacje do aktywów udzielane na zakup składnika aktywów trwałych, ujmuje się w bilansie jako przychód przyszłych okresów i rozlicza w czasie jako pozostały przychód operacyjny równolegle z odpisami amortyzacyjnymi tych środków. Główną pozycję bilansową stanowią rozliczane w czasie przychody związane z rzeczowymi aktywami trwałymi finansowanymi ze środków pochodzących z dotacji, w tym z Funduszy Strukturalnych, PHARE oraz ze środków Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz ZUS.

**Kapitał własny**

Kapitał własny jest tworzony i wykazywany zgodnie z przepisami prawa oraz statutem Spółek z Grupy. Na kapitały własne Grupy 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 niepokryta 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 Grupy, 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 finansowe**

#### *Wycena na moment początkowego ujęcia*

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.

#### *Wycena po początkowym ujęciu*

Na dzień bilansowy, jednostka wycenia zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem instrumentów pochodnych, wycenianych wg wartości godziwej.

Do zobowiązań wycenianych według zamortyzowanego kosztu zalicza się przede wszystkim zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty bankowe, pożyczki, papiery dłużne.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku ze zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w sprawozdaniu z zysków lub strat z chwilą usunięcia zobowiązania ze sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej. Spółka wyłącza ze swojego sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygaśło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygaś.

Zobowiązania finansowe, wyznaczone jako pozycje zabezpieczone, podlegają wycenie zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

### **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.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółkach Grupy 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.

Grupa 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 Grupę 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 Grupa posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.



## **Podatki dochodowe**

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

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

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

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

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

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

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

## **Zobowiązania i należności warunkowe**

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

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

## **Ujmowanie przychodu**

MSSF 15 Przychody z umów z klientami ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami:



- zidentyfikowano umowę z klientem,
- zidentyfikowano zobowiązania do wykonania świadczenia w ramach umowy z klientem,
- określono cenę transakcji,
- dokonano alokacji ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ujęto przychody w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmują się w kwocie wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniami jednostki przysługują jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi. Zasadą standardu jest ujmowanie przychodów w taki sposób, aby odzwierciedlić transfer towarów lub usług na rzecz klienta w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia, które spodziewa się otrzymać w zamian za towary i usługi.

W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że większość umów z klientami zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia - sprzedaż towaru. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów są rozpoznawane w momencie przekazania nabywcy istotnych ryzyk i korzyści związanych z ich posiadaniem. Najczęściej moment ten określa się na podstawie dowodu dostawy, który ujawnia moment dostawy na wskazane przez zamawiającego miejsce dostawy.

W ocenie Grupy opisane wyżej czynniki pozostają bez wpływu na wynik finansowy.

#### **Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów**

Grupa 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.

**Odsetki**

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

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

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

**Dywidendy**

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

**Sprawozdania finansowe**

Grupa sporządza:

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

**8.5 Zatwierdzenie do publikacji**

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 23.09.2022 r.

## 8.6 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 głównie w EUR i w zdecydowanie mniejszym zakresie w USD. W celu ograniczenia ryzyka walutowego prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym. W tym celu 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 PLN 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.

Wpływ dodatnich różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward na wynik finansowy Spółki w I półroczu 2022 r. wyniósł 138 tys. zł, a w Spółce zależnej 16 tys. zł. Mimo bardzo dynamicznych zmian zachodzących na rynku walutowym od początku br. Spółce udało się ostatecznie wygenerować dodatnie różnice kursowe w obu Spółkach. Mimo wahań w tym okresie różnice kursowe nie osiągnęły ujemnego poziomu dzięki właściwej polityce Spółki w tym zakresie, zastosowaniu instrumentów zabezpieczających, wykorzystaniu limitów wielocelowych w walutach obcych oraz stałej współpracy z doradcami walutowymi.

Najwyższy średni kurs EUR w I półroczu 2022 r. został odnotowany w dniu 07.03.2022 r., gdzie wyniósł 4,9647 zł. Na dzień wyceny, tj. 30.06.2022 r. kurs wynosił 4,6806 zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku kurs na dzień wyceny wynosił 4,5994 zł.

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
<b>Stan na 30.06.2022</b>			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	223	16	1 115
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	213	16	1 070
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	0	45
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-3 341	-308	-17 020
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	552	308	3 963
Leasing finansowy	68	0	318
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	2 722	0	12 739
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-3 118	-292	-15 906

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
<b>Stan na 30.06.2022</b>							
Wzrost kursu walutowego	10%	-1460	0	-1460	0	0	0
	10%	0	-131	-131	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	1460	0	1460	0	0	0
	-10%	0	131	131	0	0	0
wartość w walucie	x	-3118	-292	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	
<b>Stan na 31.12.2021</b>			
Aktywa finansowe (+):	912	16	4 261
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	912	16	4 260
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	1
Zobowiązania finansowe (-):	-2 671	-319	-13 578
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2 509	0	11 538
Leasing finansowy	85	0	391
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	77	319	1 649
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-1 758	-303	-9 317

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
<b>Stan na 31.12.2021</b>							
Wzrost kursu walutowego	10%	-809	0	-809	0	0	0
	10%	0	-123	-123	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	809	0	809	0	0	0
	-10%	0	123	123	0	0	0
wartość w walucie	x	-1758	-303	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	
<b>Stan na 30.06.2021</b>			
Aktywa finansowe (+):	4 464	16	20 242
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 443	16	20 147
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	0	95
Zobowiązania finansowe (-):	-4 618	-1	-20 881
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2 359	0	10 665
Leasing finansowy	102	0	461
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	2 157	1	9 755
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-154	15	-639

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
<b>Stan na 30.06.2021</b>							
Wzrost kursu walutowego	10%	-70	0	-70	0	0	0
	10%	0	6	6	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	70	0	70	0	0	0
	-10%	0	-6	-6	0	0	0
wartość w walucie	x	-154	15	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 kredytami obrotowymi w banku PKO BP S.A oraz w mBank S.A. Z kredytów w mBank S.A. korzystała także Spółka zależna DP Invest Sp. z o.o. Na dzień 30.06.2022 r. poziom kredytów wyniósł 5 728 tys. zł. Całość tej kwoty to zobowiązanie Spółki dominującej. Spółka zależna nie posiadała zaciągniętych zobowiązań na dzień 30.06.2022 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:		
		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Wzrost stopy procentowej	+1%	-8	-20	-23	0	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	8	20	23	0	0	0

**Ryzyko kredytowe**

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

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	<b>Nota</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług	7	7 604	11 826
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	2 322	4 374
<b>Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem</b>	<b>9 926</b>	<b>16 200</b>	<b>45 971</b>

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 30.06.2022 r. Jednostka dominująca posiadała linie kredytowe w dwóch bankach, a Jednostka zależna w jednym banku.

Spółka dominująca korzysta z faktoringu należności w KUKI Finance S.A. oraz w mFaktoring S.A., co pozwala na dodatkowe wspieranie płynności. Na dzień 30.06.2022 roku saldo wykorzystania faktoringu należności wyniosło kolejno 696 tys. zł oraz 161 tys. zł. Spółka DP Invest Sp. z o.o. korzysta z finansowania kredytowego w mBank S.A. oraz z linii na akredytywy i gwarancje. Ponadto KUKI S.A. ubezpiecza należności obu Spółek.

W pozycjach pozabilansowych Spółki wykazują m.in. wartość otwartych akredytyw na rzecz dostawców. Na dzień 30.06.2022 r. jedynym zobowiązaniem pozabilansowym jakie występowało w Grupie Kapitałowej była otwarta akredytywa w Spółce dominującej na kwotę 6 485 tys. zł, natomiast DP Invest Sp. z o. o. nie posiadała zobowiązań pozabilansowych na dzień 30.06.2022 r.

**Ryzyko płynności**

Grupa kapitałowa, tak jak prawie każdy podmiot gospodarczy, jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka dominująca i Spółka DP Invest Sp. z o.o. zarządzają ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych.

Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest ze stanem wolnych środków jak i planowanymi przepływami w badanym okresie.

Jako jeden z czynników ryzyka płynności wskazać można ryzyko nieprzedłużenia przez banki finansujące Grupę linii kredytowych. To ryzyko jest tym większe im gorsze wyniki finansowe generuje Grupa, a także jest uzależnione od sytuacji w branży, w której działają Spółki z Grupy, jak i globalnej sytuacji gospodarczej, politycznej i finansowej w Polsce jak i na świecie. W 2022 roku, sytuacja płynnościowa Grupy była kolejny rok z rzędu bardzo dobra. Bardzo dobrze też układała się współpraca ze wszystkimi instytucjami finansowymi i firmami ubezpieczeniowymi, które obsługują Spółki w Grupie.

Poniższe zestawienie prezentuje przyznane limity kredytów odnawialnych w porównaniu z wykorzystanymi kredytami obrotowymi:

Limity kredytów obrotowych odnawialnych	30.06.2022
Przyznane limity kredytów obrotowych odnawialnych	21 000
Wykorzystane kredyty obrotowe	3 963

Limity kredytów obrotowych nieodnawialnych	30.06.2022
Przyznane limity kredytów obrotowych nieodnawialnych	10 000
Wykorzystane kredyty obrotowe nieodnawialne	0

Limity kredytów w rachunku bieżącym	30.06.2022
Przyznane limity kredytów obrotowych odnawialnych	10 000
Wykorzystane kredyty obrotowe	851

	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		
<b>Stan na 30.06.2022</b>							
Kredyty w rachunku kredytowym	3 963	0	0	0	0	3 976	3 963
Kredyty w rachunku bieżącym	851	0	0	0	0	852	851
Pożyczki	457	456	76	0	0	989	989
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	201	276	455	0	0	1 020	932
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 009	0	0	0	0	14 009	14 009
Pozostałe zobowiązania	3 856	0	0	0	0	3 856	3 856
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>	<b>23 338</b>	<b>732</b>	<b>531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 702</b>	<b>24 601</b>

	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		
<b>Stan na 31.12.2021</b>							
Kredyty w rachunku kredytowym	12 325	0	0	0	0	12 344	12 325
Kredyty w rachunku bieżącym	1 702	0	0	0	0	1 707	1 702
Pożyczki	457	456	533	0	0	1 446	1 446
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	133	199	726	0	0	1 140	1 058
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 960	0	0	0	0	2 960	2 960
Pozostałe zobowiązania	7 903	0	0	0	0	7 903	7 903
Ekspozycja na ryzyko płynności							
razem	25 480	655	1 259	0	0	27 499	27 394

	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		
<b>Stan na 30.06.2021</b>							
Kredyty w rachunku kredytowym	12 923	0	0	0	0	12 946	12 923
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	0	0	0	0	0
Pożyczki	875	875	1 750	0	0	3 500	3 500
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	134	136	910	0	0	1 273	1 180
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 059	0	0	0	0	15 059	15 059
Pozostałe zobowiązania	12 847	0	0	0	0	12 847	12 847
Ekspozycja na ryzyko płynności							
razem	41 838	1 011	2 660	0	0	45 625	45 509

### 8.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym żadne zdarzenia nie wystąpiły.

### 8.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

W I półroczu 2022 roku nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości Jednostki dominującej, które miałyby wpływ na sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.



## 8.9 Dywidenda

W dniu 03.06.2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta podjęło uchwałę w przedmiocie podziału zysku netto za rok obrotowy 2021, przeznaczając na wypłatę dywidendy kwotę 9 177 825,00 zł, co dało 1,50 zł na jedną akcję. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 6 118 550, dzień dywidendy został ustalony na 15.06.2022 r., a wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 27.06.2022 r.

## 8.10 Sezonowość i cykliczność

Sezonowość i cykliczność w branży dystrybucji wyrobów hutniczych od kilku lat nie jest tak wyraźna i jednoznaczna, jak to miało miejsce w przeszłości, gdzie sezonowość była dość zauważalna i przewidywalna. Od dłuższego czasu obserwujemy jej nieregularność i skłonność do nieprzewidywalnych zachowań, które mają związek m.in. ze zmienną koniunkturą na rynkach globalnych. Aktualnie, bardziej niż warunki pogodowe, sezonowość kształtuje sytuacja na rynkach międzynarodowych w obszarze podaży towarów, kontyngentów, cen surowców, kursów walut, cen energii, cen paliw, poziomu emisji, poziomu nowych inwestycji infrastrukturalnych, a w konsekwencji koniunkturalizm, a także realia logistyczne. Popyt na rynku wewnętrznym jest też uzależniony od stopnia popytu u końcowych klientów, wykorzystania funduszy unijnych, poziomu inwestycji, sytuacji na rynkach walutowych oraz sytuacji polityczno-gospodarczej w Polsce i w krajach, do których Polska ma duży eksport oraz skąd importuje towary.

Na popyt na wyroby stalowe mają duży wpływ inwestycje w branżach budowlanych, drogowych, produkcja i inwestycje w przemyśle konstrukcyjnym oraz maszynowym, ponadto podaż tych wyrobów na rynku, no i oczywiście sytuacja płatnicza klientów. W ograniczonym, nieznacznym stopniu na chwilę obecną na branżę oddziałuje pandemia. Wpływ na popyt ma natomiast w pewnym stopniu brak środków z Krajowego Programu Odbudowy i środków budżetowych na nowe inwestycje, znacznie zredukowane fundusze miast i gmin, zachowawczość polskich firm w zakresie inwestycji, spowolnienie tempa rozwoju firm i inwestycji w wielu obszarach gospodarki jest odczuwalne. Na chwilę obecną większy niż pandemia wpływ na bieżącą działalność Spółek wywiera sytuacja związana z konfliktem w Ukrainie, zawirowania podażyowo-logistyczne, korekta cen w stosunku do marca br. wobec niskiego popytu, spowodowanego przede wszystkim obawą o najbliższą przyszłość, znacznym ograniczeniem inwestycji, zarówno tych infrastrukturalnych, inwestycji w budownictwie mieszkaniowym jak i inwestycji osób prywatnych. Wpływ na to ma również wysoka inflacja i bardzo dynamicznie rosnące stopy procentowe, a w konsekwencji ograniczenie zdolności kredytowej firm i osób fizycznych. Zwłaszcza pogorszenie się materialnej sytuacji osób fizycznych, zmniejszenie zdolności kredytowej, może w najbliższym okresie mieć wpływ na popyt wewnątrz w naszej gospodarce.

W bieżącym roku, to kwartał I okazał się być najkorzystniejszym okresem dla Spółki pod kątem wygenerowanych przychodów ze sprzedaży, podczas gdy w ubiegłym roku był to II kwartał. W I kwartale wzrost przychodów ze sprzedaży wyniósł 56%, a w II kwartale br. natomiast nastąpił spadek sprzedaży o 55%. W sumie w I półroczu 2022 roku Jednostka dominująca wygenerowała 71 721 tys. zł przychodów, czyli narastająco nastąpił spadek o 11% w stosunku do I półroczu 2021 r.

	Przychody ze sprzedaży w tys. zł			
	2022	2021	Różnica (1-2)	Różnica w %
	1	2	3	4
I kwartał	49 754	31 888	17 866	56%
II kwartał	21 967	48 931	-26 964	-55%
Suma	71 721	80 819	-9 098	-11%

### 8.11 Opis wpływu wirusa SARS-Cov-2 na działalność Spółek w Grupie kapitałowej

Od początku 2020 roku do dnia pisania niniejszego sprawozdania gospodarką na całym świecie kieruje panująca pandemia wirusa SARS-Cov-2. Jednym z największych obostrzeń, które zostały w związku z nią wprowadzone przez Rząd w Polsce, były te polegające na przemiennym zamrażaniu gospodarki i jej stopniowym odmrażaniu w zależności od m.in. liczby zachorowań. Wiązało się to z wieloma negatywnymi następstwami dla przedsiębiorców, których te ograniczenia dotyczyły. Ogłoszona pandemia wpłynęła na załamania wielu rynków, procesów logistycznych. Ograniczony został dostęp do materiałów, komponentów, towarów, a w konsekwencji wpłynęło to na fluktuację cen towarów, popyt w wielu branżach, w tym również w branży wyrobów stalowych oraz znaczne osłabienie kursu polskiej waluty i wzrost bezrobocia. Pandemia wpłynęła na wielkość przychodów, szczególnie w drugim kwartale 2020 roku. Skutki panującej pandemii na świecie miały również swoje odbicie na rynku walutowym, na którym występowały bardzo duże wahania kursów. Dzięki polityce zarządzania kursami udało się mimo to Spółce wygenerować dodatnie różnice kursowe na przestrzeni lat 2020-2022. Spółce przez cały okres trwania pandemii udało się prowadzić nieprzerwalnie działalność na wszystkich jej płaszczyznach. W Jednostce dominującej pracownicy administracyjni pracowali na zasadzie pracy rotacyjnej - zdalnej, co miało na celu zminimalizowanie ryzyka wzajemnych zarażeń, a co za tym konieczności ewentualnego wstrzymania pracy danego działu, bądź pionu. Spółka nieprzerwalnie stosuje się do wszystkich wytycznych Sanepidu. Od 16.05.2022 r. zgodnie z Rozporządzeniem, zniesiony został stan epidemii i od tego dnia obowiązywać zaczął stan zagrożenia epidemicznego.

Na dzień bilansowy Spółka nie rozpoznaje przesłanek utraty wartości aktywów Jednostki dominującej oraz Spółek zależnych. Spółka, co kwartał przekazuje aktualne, pełne informacje w swoich raportach finansowych, a w razie dynamicznych zmian mających bezpośredni wpływ na wyniki finansowe będzie informowała także rynek w formie raportów bieżących.

Wg Zarządu, Spółka dobrze sobie radziła w sytuacji pandemicznej. Świadczą m.in. o tym wyniki finansowe Spółki i całej Grupy Kapitałowej. Mimo tego niestety m.in. problemy logistyczne, wysoka inflacja, wysokie koszty finansowania są częściowo skutkiem pandemii i pozostaną z nami minimum przez kilka najbliższych kwartałów. Dodatkowo w/w zagrożenia potęguje na dziś wojna w Ukrainie.

### 8.12 Opis wpływu na działalność Spółki w związku z sytuacją polityczno-gospodarczą w Ukrainie

Od dnia 24.02.2022 r. Świat, a szczególnie Polska i kraje Europejskie stanęły w obliczu zupełnie nowych wyzwań, z którymi współczesna historia nie miała do czynienia, przynajmniej na terenie Europy. Od momentu inwazji jednym z czynników, które zaczęły negatywnie oddziaływać na rynek były wysokie kursy walut, które z resztą utrzymują się do dnia pisania niniejszego sprawozdania. Najwyższy kurs

odnotowany w I półroczu 2022 roku miał miejsce w dniu 07.03.2022 r. i wyniósł 4,9647 zł, przy czym w I półroczu 2021 roku najwyższy kurs wyniósł 4,6603 zł. Średnia kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy wyniosła kolejno 4,6427 zł/EURO i 4,5472zł/EURO. Kolejnym negatywnym czynnikiem jest znaczny wzrost cen paliw, wzrost cen energii, innych towarów i usług, wszystko to wpływa na pogłębienie wzrostu inflacji. RPP nadal co posiedzenie podnosi stopy procentowe, które mają realny i negatywny wpływ na sytuację materialną i koszty finansowania firmy, ale także i jej pracowników.

Po wybuchu wojny, marzec br. był okresem nagłego wzrostu cen z utrzymującym się wzmożonym popytem, co przyczyniło się do tego, że firmy z branży, w tym Spółki w Grupie przy, właściwym wykorzystaniu aktualnej koniunktury i zbudowanych stoków magazynowych wygenerowały wysokie wyniki finansowe. Tak nagły i dynamiczny wzrost cen wyrobów stalowych również był kolejną z konsekwencji wybuchu konfliktu zbrojnego w Ukrainie. Miało to niewątpliwie związek ze strachem, który był związany z realnym zagrożeniem w postaci problemów i różnych zawirowań związanych z importem stali ze wschodu oraz w ogóle z ich dostępnością. Ukraina, Rosja, Białoruś stanowią, bowiem wiodące miejsce, jeżeli chodzi o produkcję stali. Handel stalą z Rosją i Białorusią został całkowicie uniemożliwiony, w wyniku nałożonych ograniczeń i sankcji. Po wzmożonym i intensywnym marcu, rynek się uspokoił. W związku z rosnącymi kosztami na rynku kredytów hipotecyjnych, wysoką inflacją, wysokimi cenami produktów budowlanych rynek inwestycji, budowlany uległ spowolnieniu, a co za tym idzie przyszedł okres spadku popytu i korekty cen na rynku stalowym. Prognozy na najbliższą przyszłość nie są jednak zbyt optymistyczne. Nadal bowiem prognozowane jest zmniejszona i ograniczoną aktywność w budownictwie spowodowany dużym wzrostem cen materiałów budowlanych, ale także przez brak wykwalifikowanych pracowników. Na rynek oddziaływać w dalszym ciągu będzie sytuacja na rynku kredytów mieszkaniowych, ponieważ nie są one już dostępne dla wszystkich w związku z wysokimi kosztami, za co za tym brakiem zdolności kredytowej. Zarząd, jak i kadra zarządzająca, bierze pod uwagę każdą ewentualność i sytuację, która może nastąpić. Bardzo ostrożnie podchodzi także do zarządzania zapasami oraz dąży do optymalizacji stanów magazynowych i jak najlepszego wykorzystania panującej sytuacji na rynku stalowym przy jednoczesnym dostosowywaniu warunków handlowych do zmieniającego się otoczenia i warunków aktualnie panujących na rynku. To wszystko ma zarówno wpływ na wyniki osiągnięte w I półroczu 2022 r., ale także będzie miało wpływ na wyniki II półrocza br.

Podkreślić należy, że Zarząd Spółki od momentu wybuchu konfliktu w Ukrainie nieustannie monitoruje jego wpływ na działalność Spółki oraz jej Grupy. Spółka nie prowadzi eksportu, w związku z tym nie odnotowała w tym zakresie negatywnego wpływu na swoją działalność. W przypadku importu z krajów wschodnich to został on znacząco ograniczony od początku roku. Kadra menadżerska Spółki obserwując od jakiegoś czasu eskalację konfliktu na wschodzie, podjęła z wyprzedzeniem działania zmierzające do jeszcze większej dywersyfikacji dostawców, zwiększając zakupy w Europie zachodniej i południowej, a także na innych kontynentach.

Sytuacja zbrojna nie ma negatywnego wpływu na dzień pisania niniejszego sprawozdania na założenie dotyczące kontynuacji działalności. Spółka nie rozpoznaje też przesłanek utraty wartości aktywów Jednostki dominującej oraz Spółek zależnych.

**8.13 Dodatkowe skonsolidowane noty wyjaśniające****Nota 1. Skonsolidowane wartości niematerialne****WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>605</b>	<b>605</b>	<b>605</b>
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	591	583	583
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>14</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>605</b>	<b>605</b>	<b>605</b>
a) Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
nabyć	0	0	0
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
likwidacja	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>605</b>	<b>605</b>	<b>605</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>591</b>	<b>583</b>	<b>583</b>
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	4	8	4
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>595</b>	<b>591</b>	<b>587</b>
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
<b>Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>595</b>	<b>591</b>	<b>587</b>
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu</b>	<b>10</b>	<b>14</b>	<b>18</b>

**Amortyzacja wartości niematerialnych**

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Koszt własny sprzedaży	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	4	8	4
Koszty sprzedaży	0	0	0
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne	0	0	0
<b>Razem amortyzacja wartości niematerialnych</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>4</b>

## Nota 2. Skonsolidowane rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2022-30.06.2022	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
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 097</b>	<b>14 178</b>	<b>9 910</b>	<b>3 041</b>	<b>519</b>	<b>5 883</b>	<b>0</b>	<b>35 628</b>
a) Zwiększenia	0	0	2	0	7	9	0	18
nabycia	0	0	0	0	0	9	0	9
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	2	0	7	0	0	9
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	0	0	0	0	0
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	1	0	22	178	0	9	0	210
sprzedaż	1	0	22	178	0	0	0	201
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	9	0	9
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>	<b>2 096</b>	<b>14 178</b>	<b>9 890</b>	<b>2 863</b>	<b>526</b>	<b>5 883</b>	<b>0</b>	<b>35 436</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>	<b>0</b>	<b>8 134</b>	<b>7 978</b>	<b>2 378</b>	<b>506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 996</b>
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	255	160	144	10	0	0	569
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	38	129	0	0	0	167
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	22	146	0	0	0	168
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>	<b>0</b>	<b>8 389</b>	<b>8 116</b>	<b>2 376</b>	<b>516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 397</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>5 832</b>	<b>0</b>	<b>5 841</b>
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
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>5 832</b>	<b>0</b>	<b>5 841</b>
<b>Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>8 389</b>	<b>8 116</b>	<b>2 385</b>	<b>516</b>	<b>5 832</b>	<b>0</b>	<b>25 239</b>
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>2 096</b>	<b>5 789</b>	<b>1 774</b>	<b>478</b>	<b>10</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>10 199</b>
<b>w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań</b>	<b>1 947</b>	<b>3 419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 366</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2021-31.12.2021	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
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 097</b>	<b>14 178</b>	<b>9 741</b>	<b>3 082</b>	<b>514</b>	<b>5 878</b>	<b>0</b>	<b>35 490</b>
a) Zwiększenia	0	0	200	504	15	734	0	1 453
nabycia	0	0	0	0	0	734	0	734
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	200	504	15	0	0	719
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	504	0	0	0	504
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	31	545	10	729	0	1 315
sprzedaż	0	0	12	125	0	0	0	137
likwidacja	0	0	19	420	10	10	0	459
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	719	0	719
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>	<b>2 097</b>	<b>14 178</b>	<b>9 910</b>	<b>3 041</b>	<b>519</b>	<b>5 883</b>	<b>0</b>	<b>35 628</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>	<b>0</b>	<b>7 623</b>	<b>7 563</b>	<b>2 608</b>	<b>495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 289</b>
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	511	445	314	21	0	0	1 291
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	75	284	0	0	0	359
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	12	125	0	0	0	137
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	18	420	9	0	0	447
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	1	-1	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>	<b>0</b>	<b>8 134</b>	<b>7 978</b>	<b>2 378</b>	<b>506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 996</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>5 832</b>	<b>0</b>	<b>5 841</b>
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
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>5 832</b>	<b>0</b>	<b>5 841</b>
<b>Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>8 134</b>	<b>7 978</b>	<b>2 387</b>	<b>506</b>	<b>5 832</b>	<b>0</b>	<b>24 838</b>
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>2 097</b>	<b>6 044</b>	<b>1 932</b>	<b>654</b>	<b>13</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>10 792</b>
<b>w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań</b>	<b>1 947</b>	<b>3 627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 574</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2021-30.06.2021	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
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 097</b>	<b>14 178</b>	<b>9 741</b>	<b>3 082</b>	<b>514</b>	<b>5 878</b>	<b>0</b>	<b>35 490</b>
a) Zwiększenia	0	0	16	504	8	552	0	1 080
nabycia	0	0	0	0	0	552	0	552
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	16	504	8	0	0	528
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	504	0	0	0	504
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
reklasfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	0	0	0	6 360	0	6 360
sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	0	0	0	5 832	0	5 832
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	528	0	528
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>	<b>2 097</b>	<b>14 178</b>	<b>9 757</b>	<b>3 586</b>	<b>522</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>30 210</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>	<b>0</b>	<b>7 623</b>	<b>7 563</b>	<b>2 608</b>	<b>495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 289</b>
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	255	227	170	11	0	0	663
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	38	169	0	0	0	207
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja - reklasfikacja 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	0	0	0	0	0	0
przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż spółki zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>	<b>0</b>	<b>7 878</b>	<b>7 790</b>	<b>2 778</b>	<b>506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 952</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>5 832</b>	<b>0</b>	<b>5 841</b>
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	-5 832	0	-5 832
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
<b>Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>7 878</b>	<b>7 790</b>	<b>2 787</b>	<b>506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 961</b>
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>2 097</b>	<b>6 300</b>	<b>1 967</b>	<b>798</b>	<b>16</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>11 249</b>
<b>w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań</b>	<b>1 947</b>	<b>3 835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 781</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2022-30.06.2022	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 097	2 097
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>			
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
nabycie spółki zależnej	0	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0
b) Zmniejszenia	1	1	1
sprzedaż	1	1	1
likwidacja	0	0	0
inne zmiany	0	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0	0
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>	<b>2 096</b>	<b>2 096</b>	<b>2 096</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0	0
Inne korekty	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>2 096</b>	<b>2 096</b>	<b>2 096</b>



RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2021-31.12.2021	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 097	2 097
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>		<b>2 097</b>	<b>2 097</b>
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
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>		<b>2 097</b>	<b>2 097</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>		<b>2 097</b>	<b>2 097</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2021-30.06.2021	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 097	2 097
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>			
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
nabycie spółki zależnej	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	0	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0	0
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>	<b>2 097</b>	<b>2 097</b>	<b>2 097</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0	0
Inne korekty	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>2 097</b>	<b>2 097</b>	<b>2 097</b>

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

#### Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Koszt własny sprzedaży	219	538	335
Koszty ogólnego zarządu	306	481	287
Koszty sprzedaży	42	272	41
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	2	0	0
<b>Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>569</b>	<b>1 291</b>	<b>663</b>



**Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne**

<b>NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
<b>Wartość bilansowa na początek okresu</b>	<b>44 423</b>	<b>41 108</b>	<b>41 108</b>
Zmiany stanu:	800	3 315	0
-rekłasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
-przeszacowanie do wartości godziwej	0	3 315	0
-zbycie nieruchomości	0	0	0
-nabycie	800	0	0
<b>Wartość bilansowa na koniec okresu</b>	<b>45 223</b>	<b>44 423</b>	<b>41 108</b>

**DROZAPOL**

Nieruchomość inwestycyjną przy ul. Grunwaldzkiej 235 w Bydgoszczy stanowi kompleks nieruchomości gruntowych, tworzących całość gospodarczą, zabudowanych budynkami produkcyjno-magazynowymi z częścią biurową i socjalno-sanitarną. Na dzień 31.12.2021 łączna powierzchnia nieruchomości wynosiła 3,6649 ha z czego 1,6580 ha stanowiły prawo wieczystego użytkowania gruntu a 2,0069 ha prawo własności.

W dniu 12.04.2022 roku Spółka nabyła od Skarbu Państwa własność nieruchomości stanowiącej działkę o powierzchni 0,4939 ha za kwotę 800 tys. zł. Nabyta działka stanowi teren po byłej bocznicy kolejowej i przylega do nieruchomości zlokalizowanej w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235. Nabyta nieruchomość służy nieruchomości posiadanej wcześniej przez Grupę. Z dniem nabycia łączna powierzchnia nieruchomości inwestycyjnej zlokalizowanej przy ul. Grunwaldzkiej 235 wynosi 4,1588 ha. Emitent uznaje, że cena transakcyjna nabytej nieruchomości odpowiada jej wartości godziwej.

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

**DP INVEST**

Nieruchomość inwestycyjną w Ostrowcu Świętokrzyskim powiat ostrowiecki przy ul. Antoniego Hedy ps. "Szary" 34 stanowi nieruchomość gruntową zabudowaną halą produkcyjno-magazynową z dwiema przybudówkami. Łączna powierzchnia nieruchomości wynosi 3,6846 ha, która stanowi prawo wieczystego użytkowania gruntu firmie DP INVEST sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy ul. Toruńska 298A

Nieruchomość nie podlega zabezpieczeniom.

Emitent nie aktualizował wyceny nieruchomości na dzień 30.06.2022 r. Wszystkie parametry związane z szacowaniem wartości godziwej przeprowadzone na dzień bilansowy 31.12.2021 r. są aktualne na 30.06.2022 r. i zostały opisane w notcie 5 sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na 31.12.2021 r.

Nieruchomości inwestycyjne zostały wycenione do wartości godziwej zgodnie z 3 poziomem hierarchii.

**Nota 6. Skonsolidowane zapasy**

<b>ZAPASY</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Materiały	0	0	0
Półprodukty i produkty w toku	990	1 018	927
Wyroby gotowe	274	175	139
Towary	48 421	43 277	25 239
<b>Zapasy, razem</b>	<b>49 685</b>	<b>44 470</b>	<b>26 305</b>

  

<b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	3 004	23	23
Zwiększenia	0	3 603	603
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	0	0	0
ujęte jako pozostałe koszty operacyjne	0	3 603	603
Zmniejszenia	2 594	622	16
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	2 594	19	16
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0	0
ujęte jako pozostałe przychody operacyjne	0	603	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	410	3 004	610
<b>Wartość zapasów wykazana w bilansie</b>	<b>49 275</b>	<b>41 466</b>	<b>25 695</b>

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

**Nota 7. Skonsolidowane należności**

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 239	10 669	33 787
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 942	5 108	5 030
do 3 m-cy	2 475	1 686	1 694
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	280	23	5
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	18	75	62
powyżej 12 m-cy	3 169	3 324	3 269
c) Odpis aktualizujący	3 577	3 951	3 293
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem</b>	<b>7 604</b>	<b>11 826</b>	<b>35 524</b>
w tym: od jednostek powiązanych netto	0	0	0

  

<b>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
a) Pozostałe należności brutto	2 002	2 771	2 373
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	672	23	160
Należności z tytułu podatku CIT	61	31	0
pozostałe należności	1 269	2 717	2 213
b) Odpis aktualizujący	306	225	226
<b>Pozostałe należności netto, razem</b>	<b>1 696</b>	<b>2 546</b>	<b>2 147</b>

  

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE ŁĄCZNIE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
	<b>9 300</b>	<b>14 372</b>	<b>37 671</b>

<b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Stan na początek okresu	4 176	3 648	3 648
a) Zwiększenia	472	796	43
b) Zmniejszenia	765	268	172
Stan na koniec okresu	<b>3 883</b>	<b>4 176</b>	<b>3 519</b>

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 KUKA Finance S.A. oraz w mFaktoring S.A. Przyznany Spółce łączny limit faktoringowy na 30.06.2022 r. wynosi 10 000 tys. zł.

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług na koniec czerwca 2022 r. wyniósł w Grupie kapitałowej 63 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 16 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

**Nota 8. Skonsolidowane inne składniki aktywów obrotowych**

<b>INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	596	196	540
- ubezpieczenia majątkowe	15	39	16
- prenumerata czasopism	1	1	1
- polisy (OC, AC, NW)	44	63	41
- abonament	10	0	0
- koszty finansowe	31	79	0
- podatki lokalne	485	0	463
- pozostałe	10	14	19
<b>Inne aktywa obrotowe, razem</b>	<b>596</b>	<b>196</b>	<b>540</b>

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

**Nota 9. Skonsolidowane środki pieniężne**

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 322	4 374	10 447
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 322	4 374	10 447
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>2 322</b>	<b>4 374</b>	<b>10 447</b>
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	255	1 532	1 278
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	33	6	6
- wyodrębniony rachunek ZFRON	7	9	16
- kasa ZFRON	0	0	0
- rachunek VAT	215	1 517	1 256

**Nota 10. 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.

Pomimo sytuacji wywołanej wirusem SAR-COV-2 oraz wojną w Ukrainie, Emitent nie rozpoznał istotnych przesłanek obligujących do utworzenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

**Nota 11. Skonsolidowane elementy kapitału własnego i jego struktura**

	sztuk	sztuk	sztuk
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>Kapitał podstawowy</b>			
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 2005 r.	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
<b>Razem kapitał podstawowy</b>	<b>30 593</b>	<b>30 593</b>	<b>30 593</b>
<b>Pozostałe kapitały</b>			
Akcje własne	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	18 567	18 567	18 567
Zyski lat ubiegłych	24 520	12 165	12 165
<b>Pozostałe kapitały, razem</b>	<b>43 087</b>	<b>30 732</b>	<b>30 732</b>
<b>Wynik finansowy roku bieżącego</b>	<b>12 422</b>	<b>21 533</b>	<b>14 665</b>
<b>Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej</b>	<b>86 102</b>	<b>82 858</b>	<b>75 990</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>	<b>-36</b>	<b>-36</b>	<b>-36</b>
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>86 066</b>	<b>82 822</b>	<b>75 954</b>

	30.06.2022	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji
<b>Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w spółkach zależnych</b>		
Wartość udziałów	18 810	-
Struktura procentowa	100%	-

	31.12.2021	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji
<b>Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w spółkach zależnych</b>		
Wartość udziałów	18 810	-
Struktura procentowa	100%	-

	30.06.2021	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji
<b>Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w spółkach zależnych</b>		
Wartość udziałów	18 810	-
Struktura procentowa	100%	-



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
					<b>30 593</b>

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 30.06.2022 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%
<b>Razem</b>	<b>3 934 005</b>	<b>64,30%</b>	<b>6 454 005</b>	<b>74,72%</b>
<b>Łączna liczba akcji</b>	<b>6 118 550</b>	<b>100%</b>	<b>8 638 550</b>	<b>100%</b>
w tym akcje własne	0	0,00%	0	0,00%

## Nota 12. Skonsolidowany podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2021-30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	1 983	4 153	2 905
Odroczony podatek dochodowy	845	780	562
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>2 828</b>	<b>4 933</b>	<b>3 467</b>

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO (Drozapol-Profil S.A.)</b>			
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>16 407</b>	<b>23 968</b>	<b>16 287</b>
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów /różnice trwałe/	75	349	158
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów /różnice przejściowe/	1 312	5 795	1 509
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania /różnice trwałe/	2 006	2 001	289
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania /różnice przejściowe/	800	3 539	80
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów /różnice trwałe/	0	5	0
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów /różnice przejściowe/	32	17	18
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów /różnice trwałe/	0	0	0
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów /różnice przejściowe/	3 207	1 205	752
Dochód wolny od opodatkowania		0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	1673	2696	2696
Zmniejszenia i zwiększenia podstawy opodatkowania (straty) o wartość wierzytelności i zobowiązań wynikających z transakcji handlowych	29	0	0
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>10 169</b>	<b>20 693</b>	<b>14 155</b>
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	1 932	3 932	2 689
Podatek dochodowy od przychodów z budynków (Art. 24b ust. o pdop)	1	0	0
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego bieżącego łącznie</b>	<b>1 933</b>	<b>3 932</b>	<b>2 689</b>
<b>Efektywna stawka podatkowa</b>	<b>16%</b>	<b>18%</b>	<b>19%</b>
<b>REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	33 471	33 565	30 309
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	20	138	89
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>6 363</b>	<b>6 404</b>	<b>5 776</b>

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
<b>AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>			
Świadczenia po okresie zatrudnienia	74	74	76
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	-	2 016	2 016
Odpisy aktualizujące należności	2 797	2 374	1 729
Aktualizacja zapasów	1 349	3 943	1 547
Zobowiązania z tyt. leasingu	932	1 057	1 157
Pozostałe	253	173	311
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto</b>	<b>1 027</b>	<b>1 831</b>	<b>1 299</b>
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	531	451	328
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>496</b>	<b>1 380</b>	<b>971</b>

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
<b>ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU</b>			
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu</b>	<b>1 380</b>	<b>1 511</b>	<b>1 511</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>20</b>	<b>573</b>	<b>123</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy</b>	<b>20</b>	<b>573</b>	<b>123</b>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	0	115
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	0	570	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	0
Pozostałe	20	3	8
<b>b) odniesione na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>904</b>	<b>704</b>	<b>663</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy</b>	<b>904</b>	<b>704</b>	<b>663</b>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	383	617	617
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	493	5	5
Zobowiązania z tyt. leasingu	24	57	38
Pozostałe	4	25	3
<b>b) odniesione na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
pozostałe	0	0	0
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu</b>	<b>496</b>	<b>1 380</b>	<b>971</b>
<b>a) odniesiono na wynik finansowy</b>	<b>-884</b>	<b>-131</b>	<b>-540</b>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	-383	-617	-502
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	-493	565	-5
Zobowiązania z tyt. leasingu	-24	-57	-38
Pozostałe	16	-22	5
<b>b) odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
pozostałe	0	0	0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu</b>	<b>6 404</b>	<b>5 755</b>	<b>5 755</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>33</b>	<b>650</b>	<b>40</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy</b>	<b>33</b>	<b>650</b>	<b>40</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	33	633	33
	0	17	7
<b>b) odniesione na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>74</b>	<b>1</b>	<b>19</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy</b>	<b>74</b>	<b>1</b>	<b>19</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	51	0	18
	23	1	1
<b>b) odniesione na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>6 363</b>	<b>6 404</b>	<b>5 776</b>
<b>a) odniesionej na wynik finansowy</b>	<b>-41</b>	<b>649</b>	<b>21</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	-18	633	15
	-23	16	6
<b>b) odniesionej na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0

### Nota 13. Skonsolidowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Nieprzeteterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 089	2 625	14 909
Przeteterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 920	335	150
do 3 m-cy	2 839	275	106
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	3	22	5
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	40	0	12
powyżej 12 m-cy	38	38	27
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>14 009</b>	<b>2 960</b>	<b>15 059</b>

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

**Nota 14. Skonsolidowane pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Zobowiązania pracownicze	287	190	312
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 868	2 594	2 485
Zaliczki otrzymane na dostawy	347	757	5 203
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	454	2 859	440
ZFŚS i ZFRON	40	15	22
Zobowiązania wobec akcjonariuszy (dywidenda)	0	0	1 836
Faktoring	860	1 488	1 771
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>3 856</b>	<b>7 903</b>	<b>12 069</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>17 865</b>	<b>10 863</b>	<b>27 128</b>

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

**Nota 15. Skonsolidowane zobowiązania długoterminowe i aktywa z tytułu prawa do użytkowania (leasing)**

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	76	533	1 750
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	455	726	910
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>531</b>	<b>1 259</b>	<b>2 660</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Zobowiązania długoterminowe	455	726	910
Zobowiązania krótkoterminowe	477	332	270
<b>Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu razem</b>	<b>932</b>	<b>1 058</b>	<b>1 180</b>

Stan na 30.06.2022	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	531	489		1 020
koszty finansowe (-)	-54	-34		-88
	<b>477</b>	<b>455</b>	<b>0</b>	<b>932</b>

Stan na 31.12.2021	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	376	764		1 140
koszty finansowe (-)	-44	-38		-82
	<b>332</b>	<b>726</b>	<b>0</b>	<b>1 058</b>

Stan na 30.06.2021	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	313	960		1 273
koszty finansowe (-)	-43	-50		-93
	<b>270</b>	<b>910</b>	<b>0</b>	<b>1 180</b>

Wartość bilansowa aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Stan na 30.06.2022</b>					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	1 267	0	2 402
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	1 267	0	2 402
Amortyzacja (-) na początek okresu	0	271	734	0	1 005
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	38	129	0	167
Zmniejszenia - wykup, likwidacja	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-) na koniec okresu	0	309	863	0	1 172
Wartość bilansowa netto	0	826	404	0	1 230

Wartość bilansowa aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Stan na 31.12.2021</b>					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	1 183	0	2 318
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	504	0	504
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	420	0	420
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 267	0	2 402
Amortyzacja (-) na początek okresu	0	196	870	0	1 066
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	75	284	0	359
Zmniejszenia - wykup, likwidacja	0	0	420	0	420
Amortyzacja (-) na koniec okresu	0	271	734	0	1 005

Wartość bilansowa aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Stan na 30.06.2021</b>					
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 183</b>	<b>0</b>	<b>2 318</b>
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	504	0	504
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - zakończenie umowy (-)	0	0	0	0	0
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 687</b>	<b>0</b>	<b>2 822</b>
<b>Amortyzacja (-) na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>196</b>	<b>870</b>	<b>0</b>	<b>1 066</b>
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	38	156	0	194
Zmniejszenia - zakończenie umowy (-)	0	0	0	0	0
<b>Amortyzacja (-) na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>234</b>	<b>1 026</b>	<b>0</b>	<b>1 260</b>
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>0</b>	<b>901</b>	<b>661</b>	<b>0</b>	<b>1 562</b>

Charakterystyka zobowiązań finansowych (leasing) wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 30.06.2022							
Umowy leasingu do 1 roku	-	-	-	0	0	0	0
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	532	77	455
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	WIBOR 3M	4 lata	0	82	82	0
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	68	318	318	0
				<b>68</b>	<b>932</b>	<b>477</b>	<b>455</b>

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 31.12.2021							
Umowy leasingu do 1 roku	-	-	-	0	0	0	0
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	570	76	494
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	WIBOR 3M	4 lata	0	97	97	0
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	85	391	159	232
				<b>85</b>	<b>1058</b>	<b>332</b>	<b>726</b>



	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 30.06.2021							
Umowy leasingu do 1 roku	-	-	-	0	0	0	0
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	<b>606</b>	74	531
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	WIBOR 3M	4 lata	0	<b>113</b>	33	81
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	102	<b>461</b>	163	298
				<b>102</b>	<b>1180</b>	<b>270</b>	<b>910</b>

**Nota 16. Skonsolidowane zobowiązania zabezpieczone na majątku grupy kapitałowej****Zobowiązania dotyczące majątku Drozapol-Profil S.A.**

Bank	Limit na 30.06.2022 r.	Produkt bankowy	Podlimity na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	20 000 tys. PLN	Kredyt obrotowy odnawialny	10 000 tys. PLN	1 382 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M +marża; LIBOR 1M +marża	27.02.2024 r.	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; zastaw rejestrowy nie niższy niż 8 000 tys. zł na zapasach wraz z cesją praw z właściwej polisy ubezpieczeniowej; hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 30 000 tys. zł; przelew wierzytelności pieniężnych z tytułu zawartych umów najmu oraz umów, które zostaną zawarte w przyszłości dotyczących nieruchomości, na których ustanowiona jest hipoteka; przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości; gwarancja spłaty Kredytu udzielona przez BGK w kwocie 5 500 tys. zł, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 roku Kodeks postępowania cywilnego, do kwoty 34 000 tys. zł
		Kredyt obrotowy nieodnawialny	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
		Kredyt w rachunku bieżącym	5 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
		Linia na akredytywy	20 000 tys. PLN	6 485 tys. PLN			
		Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
PKO Faktoring S.A.	3 000 tys. PLN	Faktoring odwrotny	-	0 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M +marża	04.08.2023 r.	Peñomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego przez PKO BP S.A., gwarancja spłaty udzielona przez BGK w kwocie 2 400 tys. zł
KUKE Finance S.A.	4 000 tys. PLN	Faktoring należności	-	696 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.
mFaktoring S.A.	6 000 tys. PLN	Faktoring należności	-	161 tys. PLN	WIBOR ON + marża; LIBOR ON + marża	-	Weksel in blanco z deklaracją wekslową; cesja wierzytelności z rachunków bankowych Spółki prowadzonych przez mBank S.A. do wysokości zadłużenia; porozumienie do Umowy ubezpieczenia należności.
mBank S.A. (linia wieloproduktowa)	22 000 tys. PLN	Sublimit na akredytywy	22 000 tys. PLN	0 tys. PLN	WIBOR ON + marża; LIBOR ON + marża (dla kredytów w EUR)	20.10.2023 r.	Weksel in blanco z deklaracją wekslową; hipoteka łączna do kwoty 33 000 tys. zł na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298A; cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia; gwarancja spłaty kredytu udzielona przez BGK w kwocie 17 600 tys. zł.
		Sublimit obrotowy	6 500 tys. PLN	2 581 tys. PLN			
		Sublimit w rachunku	5 000 tys. PLN	851 tys. PLN			
		Sublimit na kredyt w rachunku kredytowym (na obsługę akredytyw)	22 000 tys. PLN	0 tys. PLN			

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

Bank	Limit na 30.06.2022 r.	Produkt bankowy	Podlimity na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Zabezpieczenie
mBank S.A. (linia wieloproduktowa)	8 000 tys. PLN	Sublimit na akredytywy	8 000 tys. PLN	0 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M +marża	20.10.2023 r.	Gwarancja spłaty kredytu udzielona przez BGK w kwocie 6 400 tys. zł., Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, wystawiony przez DP Invest Sp. z o.o., awalowany przez Spółkę Drozapol-Profil S.A.
		Sublimit obrotowy	4 500 tys. PLN	0 tys. PLN			
		Sublimit na kredyt w rachunku kredytowym (na obsługę akredytyw)	8 000 tys. PLN	0 tys. PLN			

Koszt kredytów wg skorygowanej ceny nabycia wyniósł na dzień 30.06.2022 r. 69 tys. zł, na 31.12.2021 r. 179 tys. zł, na 30.06.2021 r. 57 tys. zł.

**Nota 17. Skonsolidowane rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne**

<b>REZERWY DŁUGOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW</b>	<b>01.01.2022-30.06.2022</b>	<b>01.01.2021-31.12.2021</b>	<b>01.01.2021-30.06.2021</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>329</b>	<b>381</b>	<b>381</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	71	67	67
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	258	314	314
Zwiększenia, w tym	0	27	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	4	0
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	0	23	0
Zmniejszenia, w tym	56	79	37
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	56	79	37
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>273</b>	<b>329</b>	<b>344</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	71	71	67
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	202	258	277
<b>REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW</b>	<b>01.01.2022-30.06.2022</b>	<b>01.01.2021-31.12.2021</b>	<b>01.01.2021-30.06.2021</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>76</b>	<b>95</b>	<b>95</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	4	9	9
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	16	30	30
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	56	56	56
Zwiększenia, w tym	42	0	22
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	23	0	11
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	19	0	11
Zmniejszenia, w tym	0	19	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	5	0
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	0	14	0
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	0	0	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>118</b>	<b>76</b>	<b>117</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	4	4	9
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	39	16	41
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	75	56	67

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

**Nota 18. Skonsolidowane koszty według rodzaju**

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Amortyzacja	571	604
Zużycie materiałów i energii	4 993	4 757
Usługi obce	1 716	1 838
Podatki i opłaty	956	947
Wynagrodzenia	2 808	2 581
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	559	465
Pozostałe koszty rodzajowe	135	117
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>11 738</b>	<b>11 309</b>
<b>Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>48 273</b>	<b>59 972</b>
zmiana stanu produktów	-729	-1 176
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 002	61 148
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>	<b>60 011</b>	<b>71 281</b>

**Nota 19. Skonsolidowane przychody (koszty) operacyjne netto**

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		
sprzedaż środków trwałych	155	36
dofinansowanie z tytułu SOD	125	127
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	0	41
kary i odszkodowania	49	6
dodatnie różnice kursowe	0	84
pomoc publiczna (darowizny i refundacje)	40	0
środki otrzymane z FGŚP - tarcze rządowe covid	0	41
zwrot kosztów sądowych	20	13
rozliczenie (rozwiązanie) leasingu	0	248
pozostałe	63	1
<b>Pozostałe przychody razem</b>	<b>452</b>	<b>597</b>

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	33	0
Koszty postępowania spornego	10	2
Koszty użytkowania nieruchomości inwestycyjnych	122	172
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0	603
ujemne różnice kursowe	160	0
Kary i odszkodowania	0	74
pozostałe	9	11
<b>Pozostałe koszty razem</b>	<b>334</b>	<b>862</b>

<b>Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>118</b>	<b>-265</b>
---	------------	-------------

<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI HANDLOWE I AKTYWA KONTRAKTOWE</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	708	19
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	423	0
<b>Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych wykazana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>285</b>	<b>19</b>

## Nota 20. Skonsolidowane przychody (koszty) finansowe

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>Odsetki</b>	<b>207</b>	<b>172</b>
w tym odsetki naliczone	74	40
<b>Różnice kursowe</b>	<b>223</b>	<b>98</b>
Różnice kursowe zrealizowane	223	98
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
<b>Pozostałe razem</b>	<b>91</b>	<b>145</b>
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	90	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	0	141
pozostałe	1	4
<b>Razem</b>	<b>521</b>	<b>415</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>Odsetki</b>	<b>173</b>	<b>99</b>
w tym odsetki naliczone	0	4
<b>Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek</b>	<b>13</b>	<b>199</b>
<b>Różnice kursowe</b>	<b>194</b>	<b>0</b>
Różnice kursowe zrealizowane	0	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
<b>Inne</b>	<b>82</b>	<b>42</b>
wycena instrumentów finansowych (forward)	8	0
aktualizacja odsetek	74	42
<b>Razem</b>	<b>462</b>	<b>340</b>

<b>Przychody (koszty) finansowe netto</b>	<b>59</b>	<b>75</b>
---	-----------	-----------

**Nota 21. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe**

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
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	6 485	2 054	6 504
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)	6 485	2 054	6 504
- weksli oddanych do dyskonta	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	0	0
- akredytywy	6 485	2 054	6 504
- forwardy	0	0	0
- dostaw towarów	0	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0	0
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>6 485</b>	<b>2 054</b>	<b>6 504</b>

**Nota 22. Skonsolidowany zysk przypadający na jedną akcję**

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	15 250	26 467	18 132
<b>Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki</b>	<b>12 422</b>	<b>21 534</b>	<b>14 665</b>
<b>Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję</b>	<b>12 422</b>	<b>21 534</b>	<b>14 665</b>
<b>Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>12 422</b>	<b>21 533</b>	<b>14 665</b>
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
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
<b>Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)</b>	<b>2,03</b>	<b>3,52</b>	<b>2,40</b>
<b>Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)</b>	<b>2,03</b>	<b>3,52</b>	<b>2,40</b>

**Nota 23. Skonsolidowane segmenty działalności**

<b>Segmenty działalności</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>Sprzedaż towarów i materiałów</b>		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	67 391	82 828
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	49 120	61 147
<b>Zysk/strata</b>	<b>18 271</b>	<b>21 681</b>
<b>Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)</b>		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	5 419	4 949
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	4 499	3 868
<b>Zysk/strata</b>	<b>920</b>	<b>1 081</b>
<b>Usługi transportowe i pozostałe</b>		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 989	1 808
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	594	589
<b>Zysk/strata</b>	<b>1 396</b>	<b>1 219</b>
<b>Zysk/strata ogółem</b>	<b>20 587</b>	<b>23 981</b>
<b>Struktura geograficzna przychodów</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Polska	74 265	89 310
Unia Europejska	534	275

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

Z uwagi na fakt, iż koszty opracowania informacji o przychodach od klientów zewnętrznych w odniesieniu do każdego produktu, towaru czy usługi byłyby nadmierne, emitent nie przedstawia w sprawozdaniu tych informacji.



**Nota 24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi (zależnymi)**

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 05.05.2021 roku Spółka DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona z rejestru przedsiębiorców. Emitent posiadał 70% udziałów w ww. Spółce zależnej.

**Transakcje z podmiotami zależnymi****01.01.2022-30.06.2022**

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>DP INVEST</b>
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	2 356
b) Przychody ze sprzedaży usług	103
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>2 459</b>

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

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>DP INVEST</b>
a) Przychody z tytułu odsetek	0
b) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0
c) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	0
d) Inne przychody finansowe	0
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>0</b>

<b>ZAKUP TOWARÓW I USŁUG</b>	<b>DP INVEST</b>
a) Zakupy towarów	560
b) Zakupy materiałów	0
c) Zakupy usług	14
d) Zakupy środków trwałych	0
e) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	0
f) Odsetki	0
g) Zakupy pozostałe	0
<b>Zakupy, razem</b>	<b>574</b>

<b>SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY</b>	<b>30.06.2022</b>
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	418
Należności pozostałe, brutto	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0
<b>Należności razem, brutto</b>	<b>418</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0
Zobowiązania pozostałe	0
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>0</b>

**Transakcje z podmiotami zależnymi**  
**01.01.2021-31.12.2021**

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	2 162	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	199	0
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>2 361</b>	<b>0</b>

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

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Przychody z tytułu odsetek	0	0
b) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0	0
c) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	31	0
d) Inne przychody finansowe	0	0
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>31</b>	<b>0</b>

<b>ZAKUP TOWARÓW I USŁUG</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Zakupy towarów	3 055	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	28	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	48	0
f) Odsetki	0	0
g) Zakupy pozostałe	0	0
<b>Zakupy, razem</b>	<b>3 131</b>	<b>0</b>

<b>SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	28	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
<b>Należności razem, brutto</b>	<b>28</b>	<b>0</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	585	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>585</b>	<b>0</b>

**Transakcje z podmiotami zależnymi**  
**01.01.2021-30.06.2021**

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	528	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	93	0
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>621</b>	<b>0</b>

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

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Przychody z tytułu odsetek	0	0
b) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0	0
c) Poręczenia i gwarancje (provizje)	0	0
d) Inne przychody finansowe	0	0
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>ZAKUP TOWARÓW I USŁUG</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Zakupy towarów	1 505	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	14	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Poręczenia i gwarancje (provizje)	0	0
f) Odsetki	0	0
g) Zakupy pozostałe	0	0
<b>Zakupy, razem</b>	<b>1 519</b>	<b>0</b>

<b>SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	134	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
<b>Należności razem, brutto</b>	<b>134</b>	<b>0</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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****01.01-30.06.2022 r.**Wynagrodzenie Zarządu Emitenta

Imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	520	3	523
Jordan Madej	V-ce Prezes Zarządu	95	3	98

Wynagrodzenie Zarządu Emitenta z tytułu pełnienia funkcji w spółkach zależnych

imię i nazwisko	Funkcja w jednostce podporządkowanej	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Jordan Madej	Członek Zarządu w DP Invest Sp. z o.o.	45	5	50
Wojciech Rybka	Prokurent w DP Invest Sp. z o.o.	60	5	65

**01.01-30.06.2021 r.**Wynagrodzenie Zarządu Emitenta

Imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	472	3	475

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.	44	0	44
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu w DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji	0	0	0

**Wynagrodzenia Rady Nadzorczej****01.01-30.06.2022 r.**

Imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Robert Włosiński	Przewodniczący	5	0	5
Aneta Rybka	Zastępca Przewodniczącego	4	0	4
Magdalena Żebrowska	Sekretarz	4	0	4
Marcin Hanyżewski	Członek	4	0	4
Krzysztof Matela	Członek	4	0	4

**01.01-30.06.2021 r.**

Imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Robert Włosiński	Przewodniczący	6	0	6
Aneta Rybka	Zastępca Przewodniczącego	6	0	6
Andrzej Rona (do 28.06.2021 r.)	Sekretarz	3	0	3
Magdalena Żebrowska (od 28.06.2021 r.)	Sekretarz	2	0	2
Marcin Hanyżewski	Członek	5	0	5
Józef Gramza (do 28.06.2021 r.)	Członek	3	0	3
Krzysztof Matela (od 28.06.2021 r.)	Członek	2	0	2

**Nota 25. Zarządzanie strukturą kapitału własnego**

Jednostka dominująca zarządza kapitałem przede wszystkim w celu zapewnienia zgodności z wymogami narzuconymi przez umowy kredytowe. Nie podlega także zewnętrznym wymogom kapitałowym, jednak zgodnie z umowami kredytowymi zobowiązana jest utrzymać wskaźnik kapitalizacji liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej na określonym poziomie: umowa z PKO BP S.A. zakłada poziom nie niższy niż 50%. Na dzień 30.06.2022 r. wskaźnik ten miał wartość 74%.

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

Stan na dzień	Umowy o pracę na czas nieokreślony		Umowy o pracę na czas określony		Umowy o pracę na okres próbny		Umowy – zlecenia i umowy o dzieło		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość
30.06.2022 r.	47	72%	13	20%	1	2%	4	6%	65
30.06.2021 r.	51	70%	14	19%	2	3%	6	8%	73

**Tabela. Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia**

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość
30.06.2022 r.	2	3%	11	18%	19	31%	29	48%	61
30.06.2021 r.	5	7%	6	9%	27	40%	29	43%	67

**Tabela. Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności**

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość
30.06.2022 r.	1	1%	7	12%	10	16%	43	71%	61
30.06.2021 r.	1	1%	11	16%	14	21%	41	61%	67

Powyższa struktura zatrudnienia na podstawie umowy o pracę przedstawia stan zatrudnienia w Jednostce dominującej, które na dzień 30.06.2022 r. wyniosło 61 etatów. W Spółce zależnej DP Invest Sp. z o.o. zatrudniona na podstawie umowy o pracę na dzień 30.06.2022 r. była 1 osoba.

**Nota 27. Wynagrodzenie audytora**

łącna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego w latach 2021-2022:

Sprawozdania za 2022 rok:

- 14 500 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.,
- 6 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.,
- 24 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2022 i jego ocenę.
- 6 900 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022 i jego ocenę.

Razem 51 900 zł plus VAT.

Sprawozdania za 2021 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.

**Nota 28. Informacja dotycząca niepewności związanych z wyceną**

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30.06.2022 r. mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań:

*Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych*

Corocznie dokonywana jest weryfikacja okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na tej podstawie kalkulowane są stawki amortyzacyjne. Zarząd ocenia, że okresy ekonomicznej użyteczności aktywów zweryfikowane na dzień na dzień kończący poprzedni rok obrotowy odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości.

*Utrata wartości inwestycji w jednostki zależne oraz pożyczek i należności udzielonych jednostkom powiązanym*

Zarząd Spółki dokonuje analizy przesłanek utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych uwzględniając relacje pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej, wzajemne salda należności i zobowiązań na różnych poziomach. W analizie odnosi się w pierwszej kolejności do wyników operacyjnych i związanych z tym prognozami przepływów finansowych generowanych poprzez poszczególne podmioty zależne i powiązane oraz poddaje ocenie posiadane przez podmioty zależne aktywa. Wyniki przeprowadzonych analiz zostały przedstawione w notcie 4.

*Wycena wartości nieruchomości inwestycyjnych*

Spółka dokonuje wyceny wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych w oparciu o posiadane wyceny niezależnych rzeczoznawców majątkowych oraz własny osąd zmiany warunków rynkowych i innych parametrów istotnie wpływających na wartość, zgodnie z przyjętą polityką wyceny nieruchomości inwestycyjnych. Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnych zostały zaprezentowane w notcie 5.

*Utrata wartości aktywów niefinansowych*

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny czy istnieją przesłanki wskazujące, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. Spółka dokonuje oceny przesłanek utraty wartości aktywów trwałych i obrotowych w oparciu o własny osąd

W przypadku zaistnienia przesłanki utraty wartości Spółka przeprowadza test na utratę wartości. Jeżeli wynik testu potwierdza utratę wartości dokonywane są odpisy aktualizujące wartość tych aktywów. Wszystkie odpisy z tytułu utraty wartości dokonywane są w ciężar zysków lub strat i wykazywane w



sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałe przychody i pozostałe koszty. Odpisy z tytułu utraty wartości mogą zostać odwrócone w następnych okresach, jeśli wystąpiły zdarzenia uzasadniające zmianę

#### *Ocena realizacji aktywa z tytułu podatku odroczonego*

Spółka dokonuje osądu co do realizacji aktywa z tytułu podatku odroczonego w oparciu o planowane i prawdopodobne do osiągnięcia dochody podatkowe Spółki w okresie umożliwiającym rozliczenie poszczególnych tytułów utworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego. Planowanie dochodów podatkowych oparte jest na bieżącej działalności. Wnioski z przeprowadzonej analizy zostały przedstawione w nocie 12.

#### *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane metodami aktuarialnymi. Emitent nie szacował rezerw na dzień 30.06.2022 r. Przyjęta wysokość rezerw i założenia aktuarialne są tożsame z metodami zastosowanych na koniec 2021 roku. Szczegóły dotyczące kalkulacji rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe zostały przedstawione w nocie 17.

#### *Okres leasingu*

Wartość aktywów z tyt. prawa do użytkowania i zobowiązania z tyt. leasingu ustalana jest z uwzględnieniem szacowanego okresu korzystania z danego składnika aktywów i stopy dyskontowej.

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

	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	71 721	80 819	15 448	17 773
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	14 383	16 229	3 098	3 569
III. Zysk (strata) netto	13 724	13 175	2 956	2 897
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 063	1 450	3 244	319
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 290	-29	278	-6
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-18 222	4 471	-3 925	983
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 869	5 892	-403	1 296
<b>Stan na</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
VIII. Aktywa, razem	117 074	114 702	25 013	24 938
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 420	32 594	6 499	7 087
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 540	7 393	1 397	1 607
XI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	23 880	25 201	5 102	5 479
XII. Kapitał własny	86 654	82 108	18 513	17 852
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 536	6 652
	<b>od 01.01.2022 do 30.06.2022</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.06.2021</b>	<b>od 01.01.2022 do 30.06.2022</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.06.2021</b>
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)	2,24	2,15	0,48	0,47
<b>Stan na</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
XVII. Liczba akcji na dzień bilansowy	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	14,16	13,42	3,03	2,92

**2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)**

Nota	Stan na	Stan na	Stan na
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	tys. zł		
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>60 328</b>	<b>60 942</b>	<b>58 201</b>
Wartości niematerialne	10	14	18
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	10 791	11 184
Nieruchomości inwestycyjne	5	30 192	27 472
Inwestycje długoterminowe	4	18 810	18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	316	717
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>56 746</b>	<b>53 760</b>	<b>65 446</b>
Zapasy	6	47 016	22 448
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	8 918	13 187
Należności z tytułu podatku CIT	7	57	0
Inne składniki aktywów obrotowych	8	435	191
Pochodne instrumenty finansowe	4	0	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	320	2 189
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>117 074</b>	<b>114 702</b>	<b>123 647</b>
	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
	tys. zł		
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>86 654</b>	<b>82 108</b>	<b>75 735</b>
Kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Kapitał z aktualizacji wyceny	7 989	7 989	7 989
Zyski zatrzymane	48 072	43 526	37 153
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>30 420</b>	<b>32 594</b>	<b>47 912</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>6 540</b>	<b>7 393</b>	<b>8 325</b>
Rezerwy długoterminowe	17	71	67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	5 736	5 805
Leasing finansowy	15	455	726
Kredyty i pożyczki długoterminowe	16	76	533
Długoterminowe dotacje rządowe	15	202	258
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>23 880</b>	<b>25 201</b>	<b>39 587</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13,14	17 557	10 877
Rezerwy krótkoterminowe	17	40	20
Leasing finansowy	15	477	332
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16	5 728	13 879
Zobowiązania z tytułu CIT		0	37
Bieżące dotacje rządowe	15	75	56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	17	3	0
<b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>117 074</b>	<b>114 702</b>	<b>123 647</b>

**3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Nota	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
tys. zł			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>23</b>	<b>71 721</b>	<b>80 819</b>
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	18	52 632	59 399
<b>Wynik brutto na sprzedaży</b>		<b>19 089</b>	<b>21 420</b>
Koszty sprzedaży	18	2 762	2 869
Koszty ogólnego zarządu	18	2 329	2 107
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	100	-231
<b>Wynik operacyjny</b>		<b>14 098</b>	<b>16 213</b>
<b>Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych</b>	<b>19</b>	<b>285</b>	<b>16</b>
Przychody (koszty) finansowe netto	20	2 024	58
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>		<b>16 407</b>	<b>16 287</b>
Podatek dochodowy	12	2 683	3 112
<b>Wynik netto roku obrotowego</b>		<b>13 724</b>	<b>13 175</b>
<b>Inne dochody całkowite:</b>			
Inne dochody całkowite		0	0
<b>Suma dochodów całkowitych</b>		<b>13 724</b>	<b>13 175</b>
Zysk netto na 1 na akcję:			
Podstawowy		2,24	2,15
z działalności kontynuowanej		2,24	2,15
z działalności zaniechanej		0,00	0,00
Rozwodniony		2,24	2,15
z działalności kontynuowanej		2,24	2,15
z działalności zaniechanej		0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		6 118 550	6 118 550
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		6 118 550	6 118 550

**4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
	tys. zł	
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>16 407</b>	<b>16 287</b>
<b>Korekty o pozycje</b>	<b>645</b>	<b>-12 928</b>
Amortyzacja	571	604
Odsetki i udziały w zyskach	-1 660	264
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-97	-19
Zmiana stanu rezerw	-20	5
Zmiana stanu zapasów	-8 831	-9 043
Zmiana stanu należności	4 269	-18 580
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	6 683	15 995
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-278	-319
Inne korekty	8	-1 835
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>17 052</b>	<b>3 359</b>
Odsetki otrzymane, zaliczane do działalności operacyjnej	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	-1 989	-1 909
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>15 063</b>	<b>1 450</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	130	19
Otrzymane dywidendy	1 969	0
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-809	-48
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 290</b>	<b>-29</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek, zaliczone do działalności finansowej	0	5 151
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-9 178	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-8 608	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-128	-416
Odsetki	-308	-264
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-18 222</b>	<b>4 471</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1 869</b>	<b>5 892</b>
<b>Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 869</b>	<b>5 892</b>
<b>Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu</b>	<b>2 189</b>	<b>1 912</b>
<b>Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>320</b>	<b>7 804</b>

## 5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

### SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2022 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	<b>30 593</b>			<b>7 989</b>	<b>43 526</b>	<b>82 108</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2022 roku</b>						
Dywidendy					-9 178	-9 178
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku					13 724	13 724
Razem całkowite dochody					13 724	13 724
Przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Łączne zmiany w kapitale własnym					4 546	4 546
<b>Kapitał własny na dzień 30.06.2022</b>	<b>30 593</b>			<b>7 989</b>	<b>48 072</b>	<b>86 654</b>

### SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2021 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>30 593</b>			<b>7 989</b>	<b>25 814</b>	<b>64 396</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku</b>						
Dywidendy					-1 836	-1 836
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku					19 548	19 548
Razem całkowite dochody					19 548	19 548
Przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Łączne zmiany w kapitale własnym					17 712	17 712
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2021</b>	<b>30 593</b>			<b>7 989</b>	<b>43 526</b>	<b>82 108</b>

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2021 ROKU**

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>	<b>30 593</b>			<b>7 989</b>	<b>25 814</b>	<b>64 396</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2021 roku</b>						
Dywidendy					-1 836	-1 836
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku					13 175	13 175
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku						
Razem całkowite dochody					13 175	13 175
Przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Łączne zmiany w kapitale własnym					11 339	11 339
<b>Kapitał własny na dzień 30.06.2021</b>	<b>30 593</b>			<b>7 989</b>	<b>37 153</b>	<b>75 735</b>

## 6. KOREKTA PREZENTACYJNA DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Powodem korekt jest dostosowanie sprawozdania finansowego do raportowania z wykorzystaniem taksonomii ESMA.

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej DROZAPOL-PROFIL S.A.										
	Stan na 30.06.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5	korekta 6	korekta 7	korekta 8	korekta 9	Stan na 30.06.2021
<b>AKTYWA</b>	tys. zł										
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>58 201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 201</b>
Wartości niematerialne	18										18
Rzeczowe aktywa trwałe	11 184										11 184
Nieruchomości inwestycyjne	27 472										27 472
Inwestycje długoterminowe	18 810										18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	717										717
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0										0
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>65 446</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65 446</b>
Zapasy	22 448										22 448
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32 799	2 010									34 809
Należności z tytułu podatku CIT	0										0
Pozostałe należności	2 010	-2 010									0
Inne składniki aktywów obrotowych	385										385
Pochodne instrumenty finansowe	0										0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 804										7 804
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0										0
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>123 647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123 647</b>



	30.06.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5 tys. zł	korekta 6	korekta 7	korekta 8	korekta 9	30.06.2021
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>											
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>75 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 735</b>
Kapitał podstawowy	30 593										30 593
Akcje własne	0										0
Pozostałe kapitały	25 291		-25 291								0
Kapitał z aktualizacji wyceny	14 250				-6 261						7 989
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-7 574					7 574					0
Wynik finansowy roku bieżącego	13 175			-13 175							0
Zyski zatrzymane	0		25 291	13 175	6 261	-7 574					37 153
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>47 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 912</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>8 392</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-67</b>	<b>8 325</b>
Rezerwy długoterminowe	67										67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 321										5 321
Leasing finansowy	910										910
Inne zobowiązania finansowe	1 750						-1 750				0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0						1 750				1 750
Długoterminowe dotacje rządowe	0									277	277
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	344									-344	0
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>39 520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>39 587</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 668							11 172			23 840
Rezerwy krótkoterminowe	50								-9		41
Leasing finansowy	270										270
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	12 923						1 750				14 673
Zobowiązania z tytułu CIT	687										687
Inne zobowiązania finansowe	0						0				0
Pozostałe zobowiązania	12 922						-1 750	-11 172			0
Bieżące dotacje rządowe	0									67	67
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0								9		9
<b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>123 647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123 647</b>

**korekta 2**

reklasyfikacja składników pozostałych kapitałów do zysków zatrzymanych

**korekta 3**

przesunięcie wyniku roku bieżącego do zysków zatrzymanych

**korekta 4**

korekta kapitałów z aktualizacji wyceny do wartości wynikającej z wyceny nieruchomości inwestycyjnych

**korekta 5**

przesunięcie nierozliczonego wyniku lat ubiegłych do zysków zatrzymanych

**korekta 6**

przesunięcie pożyczki z PFR do zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długo- i krótkoterminowych

**korekta 7**

połączenie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań w jedną pozycję bilansową

**korekta 8**

podział pozycji bilansowej pn. rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne w dwie osobne pozycje

**korekta 9**

zmiana prezentacji dotacji uzyskanych z PHARE i ZFRON

	od 01.01.2021 do 30.06.2021	korekta 1	korekta 2	od 01.01.2021 do 30.06.2021
	tys. zł			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>80 819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 819</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 308	-6 308		0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	74 511	-74 511		0
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	59 399			59 399
<b>Wynik brutto na sprzedaży</b>	<b>21 420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 420</b>
Koszty sprzedaży	2 869			2 869
Koszty ogólnego zarządu	2 107			2 107
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	-215		-16	-231
<b>Wynik operacyjny</b>	<b>16 229</b>	<b>0</b>	<b>-16</b>	<b>16 213</b>
<b>Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych</b>	<b>0</b>		<b>16</b>	<b>16</b>
Przychody (koszty) finansowe netto	58			58
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>	<b>16 287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 287</b>
Podatek dochodowy	3 112			3 112
<b>Wynik netto roku obrotowego</b>	<b>13 175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 175</b>
<b>Inne dochody całkowite:</b>				<b>0</b>
Inne dochody całkowite	0			0
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>13 175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 175</b>

**Zysk netto na 1 na akcję:**

<b>Podstawowy</b>	<b>2,15</b>	<b>2,15</b>
z działalności kontynuowanej	2,15	2,15
z działalności zaniechanej	0,00	0,00
		0,00
<b>Rozwodniony</b>	<b>2,15</b>	<b>2,15</b>
z działalności kontynuowanej	2,15	2,15
z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550

**korekta 1**

połączenie przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w jedną zbiorczą pozycję pn. przychody

**korekta 2**

zmiana prezentacji odpisów aktualizujących należności handlowe - zgodnie z MSSF 9 wyłączenie z działalności operacyjnej

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

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>596</b>	<b>596</b>	<b>596</b>
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	582	574	574
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>14</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>596</b>	<b>596</b>	<b>596</b>
a) Zwiększenia (z tytułu) nabycie	0	0	0
b) Zmniejszenia (z tytułu) likwidacja	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>596</b>	<b>596</b>	<b>596</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>582</b>	<b>574</b>	<b>574</b>
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	4	8	4
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>586</b>	<b>582</b>	<b>578</b>
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
<b>Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>586</b>	<b>582</b>	<b>578</b>
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu</b>	<b>10</b>	<b>14</b>	<b>18</b>

**Amortyzacja wartości niematerialnych**

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Koszt własny sprzedaży	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	4	8	4
Koszty sprzedaży	0	0	0
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne	0	0	0
<b>Razem amortyzacja wartości niematerialnych</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>4</b>

**Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe**

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2022-30.06.2022</b>	<b>Grunty</b>	<b>Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 097</b>	<b>14 177</b>	<b>7 061</b>	<b>3 024</b>	<b>519</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>26 964</b>
a) Zwiększenia	0	0	2	0	7	9	0	18
nabycia	0	0	0	0	0	9	0	9
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	2	0	7	0	0	9
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	1	0	22	178	0	9	0	210
sprzedaż	1	0	22	178	0	0	0	201
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	9	0	9
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>	<b>2 096</b>	<b>14 177</b>	<b>7 041</b>	<b>2 846</b>	<b>526</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>26 772</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>	<b>0</b>	<b>8 133</b>	<b>5 131</b>	<b>2 370</b>	<b>506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 140</b>
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	255	158	144	10	0	0	567
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	38	129	0	0	0	167
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	22	146	0	0	0	168
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>	<b>0</b>	<b>8 388</b>	<b>5 267</b>	<b>2 368</b>	<b>516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 539</b>
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
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	8 388	5 267	2 368	516	35	0	16 574
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>2 096</b>	<b>5 789</b>	<b>1 774</b>	<b>479</b>	<b>10</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>10 199</b>
<b>w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań</b>	<b>1 947</b>	<b>3 419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 366</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2021-31.12.2021	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
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 097</b>	<b>14 177</b>	<b>6 892</b>	<b>3 065</b>	<b>514</b>	<b>81</b>	<b>0</b>	<b>26 826</b>
a) Zwiększenia	0	0	200	504	15	734	0	1 453
nabycia	0	0	0	0	0	734	0	734
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	200	504	15	0	0	719
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	504	0	0	0	504
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	31	545	10	729	0	1 315
sprzedaż	0	0	12	125	0	0	0	137
likwidacja	0	0	19	420	10	10	0	459
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	719	0	719
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>	<b>2 097</b>	<b>14 177</b>	<b>7 061</b>	<b>3 024</b>	<b>519</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>26 964</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>	<b>0</b>	<b>7 622</b>	<b>4 841</b>	<b>2 601</b>	<b>494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 558</b>
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	511	320	314	21	0	0	1 166
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	75	284	0	0	0	359
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	12	125	0	0	0	137
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	18	420	9	0	0	447
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>	<b>0</b>	<b>8 133</b>	<b>5 131</b>	<b>2 370</b>	<b>506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 140</b>
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	8 133	5 131	2 370	506	35	0	16 175
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>2 097</b>	<b>6 044</b>	<b>1 930</b>	<b>655</b>	<b>13</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>10 791</b>
<b>w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań</b>	<b>1 947</b>	<b>3 627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 574</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2021-30.06.2021	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
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 097</b>	<b>14 177</b>	<b>6 892</b>	<b>3 065</b>	<b>514</b>	<b>81</b>	<b>0</b>	<b>26 826</b>
a) Zwiększenia	0	0	16	504	8	552	0	1 080
nabycia	0	0	16	504	8	552	0	1 080
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	504	0	0	0	504
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	28	0	10	528	0	566
sprzedaż	0	0	11	0	10	0	0	21
likwidacja	0	0	17	0	0	0	0	17
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	528	0	528
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>	<b>2 097</b>	<b>14 177</b>	<b>6 880</b>	<b>3 569</b>	<b>512</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>27 340</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>	<b>0</b>	<b>7 622</b>	<b>4 841</b>	<b>2 601</b>	<b>494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 558</b>
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	255	164	170	11	0	0	600
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	38	156	0	0	0	194
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	11	0	10	0	0	21
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	17	0	0	0	0	17
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>	<b>0</b>	<b>7 877</b>	<b>4 977</b>	<b>2 771</b>	<b>495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 120</b>
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	7 877	4 977	2 771	495	35	0	16 155
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>	<b>2 097</b>	<b>6 300</b>	<b>1 903</b>	<b>798</b>	<b>16</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>11 184</b>
<b>w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań</b>	<b>1 947</b>	<b>3 835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 782</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2022-30.06.2022	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 097	2 097
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
a) Zwiększenia			
nabycia	0	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0
b) Zmniejszenia	1	1	1
sprzedaż	1	1	1
likwidacja	0	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0	0
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>		<b>2 096</b>	<b>2 096</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>		<b>2 096</b>	<b>2 096</b>

  

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2021-31.12.2021	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 097	2 097
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
a) Zwiększenia			
nabycia	0	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	0
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
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>		<b>2 097</b>	<b>2 097</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>		<b>2 097</b>	<b>2 097</b>



RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2021-30.06.2021	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
		2 097	2 097
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>		<b>2 097</b>	<b>2 097</b>
a) Zwiększenia			
nabycia	0	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0
b) Zmniejszenia			
sprzedaż	0	0	0
likwidacja	0	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0	0
<b>Bilans zamknięcia (wartość brutto)</b>		<b>2 097</b>	<b>2 097</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Bilans zamknięcia (wartość netto)</b>		<b>2 097</b>	<b>2 097</b>

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

### Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Koszt własny sprzedaży	219	538	335
Koszty ogólnego zarządu	306	356	224
Koszty sprzedaży	42	272	41
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	0	0	0
<b>Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>567</b>	<b>1 166</b>	<b>600</b>

**Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie**

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
grunty	0	0	0
budynki i budowle	51	51	55
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	15
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
wartości niematerialne	0	0	0
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>70</b>
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

**Nota 4. Inwestycje**

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Udziały lub akcje	18 110	18 110	18 110
w tym w jednostkach powiązanych	18 810	18 810	18 810
DP INVEST	18 810	18 810	18 810
DP WIND1	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0
<b>Inwestycje długoterminowe razem</b>	<b>18 110</b>	<b>18 110</b>	<b>18 110</b>
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>Pochodne instrumenty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>
kontrakty forward	0	8	0
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
udzielone pożyczki	0	0	0
<b>Inwestycje krótkoterminowe razem</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>

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

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	<b>DP INVEST Sp. z o.o.</b>		
Struktura procentowa	100%	100%	100%

DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji: Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 05.05.2021 roku Spółka DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona z rejestru przedsiębiorców. Emitent posiadał 70% udziałów w ww. Spółce zależnej.

**Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne**

<b>NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
<b>Wartość bilansowa na początek okresu</b>	<b>30 192</b>	<b>27 472</b>	<b>27 472</b>
Zmiany stanu:	801	2 720	0
-reklasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
-aktualizacja do wartości godziwej	0	2 720	0
-zbycie nieruchomości	0	0	0
-nabycie	801	0	0
<b>Wartość bilansowa na koniec okresu</b>	<b>30 993</b>	<b>30 192</b>	<b>27 472</b>

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

Nieruchomość inwestycyjną przy ul. Grunwaldzkiej 235 w Bydgoszczy stanowi kompleks dwóch nieruchomości gruntowych, tworzących całość gospodarczą, zabudowanych budynkami produkcyjno-magazynowymi z częścią biurową i socjalno-sanitarną. Łączna powierzchnia nieruchomości wynosi 3,6649 ha z czego 1,6580 ha stanowi prawo wieczystego użytkowania gruntu i 2,0069 ha prawo własności. W dniu 12.04.2022 roku Spółka nabyła od Skarbu Państwa własność nieruchomości stanowiącej działkę o powierzchni 0,4939 ha za kwotę 801 tys. zł. Nabyta działka stanowi teren po byłej bocznicy kolejowej i przylega do nieruchomości zlokalizowanej w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235. Z dniem nabycia łączna powierzchnia nieruchomości inwestycyjnej zlokalizowanej przy ul. Grunwaldzkiej 235 wynosi 4,1588 ha. Emitent nie aktualizował wyceny nieruchomości na dzień 30.06.2022 r. Wszystkie parametry związane z szacowaniem wartości godziwej przeprowadzone na dzień bilansowy 31.12.2021 r. są aktualne na 30.06.2022 r. i zostały opisane w nocie 5 sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na 31.12.2021 r.

**Nota 6. Zapasy**

<b>ZAPASY</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Materiały	0	0	0
Półprodukty i produkty w toku	990	1 018	927
Wyroby gotowe	274	175	139
Towary	46 160	39 996	21 992
Zaliczki na dostawy	0	0	0
<b>Zapasy, razem</b>	<b>47 424</b>	<b>41 189</b>	<b>23 058</b>
<b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW</b>	<b>01.01.2022-30.06.2022</b>	<b>01.01.2021-31.12.2021</b>	<b>01.01.2021-30.06.2021</b>
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	3 004	23	23
Zwiększenia	0	3 603	603
Zmniejszenia	2 596	622	16
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów (wykorzystanie)	2 596	19	16
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0	0
ujęte jako pozostałe przychody operacyjne (rozwiązanie)	0	603	0
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>408</b>	<b>3 004</b>	<b>610</b>
<b>Wartość zapasów wykazana w bilansie</b>	<b>47 016</b>	<b>38 185</b>	<b>22 448</b>

Zapasy o wartości bilansowej równej kwocie 8 000 tys. zł stanowiły na dzień 30.06.2022 r. zabezpieczenie umowy kredytowej zawartej z PKO BP S.A.

## Nota 7. Należności

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 052	9 524	31 194
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	5 793	5 084	4 884
do 3 m-cy	2 345	1 681	1 566
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	280	21	5
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	16	75	59
powyżej 12 m-cy	3 152	3 307	3 254
c) Odpis aktualizujący	3 560	3 936	3 279
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem</b>	<b>7 285</b>	<b>10 672</b>	<b>32 799</b>
w tym: od jednostek powiązanych netto	418	28	134
 <b>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI</b>	 <b>30.06.2022</b>	 <b>31.12.2021</b>	 <b>30.06.2021</b>
a) Pozostałe należności brutto	1 996	2 740	2 236
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	671	23	24
Należności z tytułu podatku CIT	57	0	0
pozostałe należności	1 268	2 717	2 212
b) Odpis aktualizujący	306	225	226
<b>Pozostałe należności netto, razem</b>	<b>1 690</b>	<b>2 515</b>	<b>2 010</b>
w tym: od jednostek powiązanych			
 <b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	 <b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	 <b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	 <b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Stan na początek okresu	4 161	3 618	3 618
a) Zwiększenia	468	791	43
b) Zmniejszenia	763	248	156
Stan na koniec okresu	<b>3 866</b>	<b>4 161</b>	<b>3 505</b>

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

**Nota 8. Inne składniki aktywów obrotowych**

<b>INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	435	191	385
- ubezpieczenia majątkowe	15	34	15
- prenumerata czasopism	1	1	1
- polisy (OC, AC, NW)	44	63	41
- abonament	10	0	0
- koszty finansowe	31	79	0
- podatki lokalne	325	0	309
- pozostałe	9	14	19
<b>Inne aktywa obrotowe, razem</b>	<b>435</b>	<b>191</b>	<b>385</b>

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

**Nota 9. Środki pieniężne**

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>320</b>	<b>2 189</b>	<b>7 804</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	320	2 189	7 804
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>320</b>	<b>2 189</b>	<b>7 804</b>
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	109	1 510	1 215
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	33	6	6
- wyodrębniony rachunek ZFRON	7	9	16
- kasa ZFRON	0	0	0
- rachunek VAT	69	1495	1193

**Nota 10. Utrata wartości aktywów**

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

Pomimo sytuacji wywołanej wirusem SAR-COV-2 oraz wojną w Ukrainie Spółka nie rozpoznała istotnych przesłanek obligujących do utworzenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

**Nota 11. Elementy kapitału własnego i jego struktura**

	sztuk	sztuk	sztuk
	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
<b>Kapitał podstawowy</b>			
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 2005 r.	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
<b>Razem kapitał podstawowy</b>	<b>30 593</b>	<b>30 593</b>	<b>30 593</b>
<b>Pozostałe kapitały</b>			
Akcje własne	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	7 989	7 989	7 989
Zyski z lat ubiegłych	34 348	23 978	23 978
<b>Pozostałe kapitały, razem</b>	<b>42 337</b>	<b>31 967</b>	<b>31 967</b>
<b>Wynik finansowy roku bieżącego</b>	<b>13 724</b>	<b>19 548</b>	<b>13 175</b>
<b>Razem kapitały własne</b>	<b>86 654</b>	<b>82 108</b>	<b>75 735</b>

	<b>30.06.2022</b>	
	<b>DP INVEST Sp. z o.o.</b>	<b>DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji</b>
<b>Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w spółkach zależnych</b>		
Wartość udziałów	18 810	-
Struktura procentowa	100%	-

	<b>31.12.2021</b>	
	<b>DP INVEST Sp. z o.o.</b>	<b>DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji</b>
<b>Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w spółkach zależnych</b>		
Wartość udziałów	18 810	-
Struktura procentowa	100%	-

	<b>30.06.2021</b>	
	<b>DP INVEST Sp. z o.o.</b>	<b>DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji</b>
<b>Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w spółkach zależnych</b>		
Wartość udziałów	18 810	-
Struktura procentowa	100%	-

**Nota 12. Podatek dochodowy**

<b>PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2022-30.06.2022</b>	<b>01.01.2021-31.12.2021</b>	<b>01.01.2021-30.06.2021</b>
Bieżący podatek dochodowy	1 933	3 932	2 689
Odroczony podatek dochodowy	750	489	423
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>2 683</b>	<b>4 421</b>	<b>3 112</b>
<b>UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>01.01.2022-30.06.2022</b>	<b>01.01.2021-31.12.2021</b>	<b>01.01.2021-30.06.2021</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>16 407</b>	<b>23 968</b>	<b>16 287</b>
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów /różnice trwałe/	75	349	158
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów /różnice przejściowe/	1 312	5 795	1 509
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania /różnice trwałe/	2 006	2 001	289
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania /różnice przejściowe/	800	3 539	80
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów /różnice trwałe/	0	5	0
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów /różnice przejściowe/	32	17	18
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów /różnice trwałe/	0	0	0
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów /różnice przejściowe/	3 207	1 205	752
Dochód wolny od opodatkowania		0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	1 673	2 696	2 696
Zmniejszenia i zwiększenia podstawy opodatkowania (straty) o wartość wierzytelności i zobowiązań wynikających z transakcji handlowych	29	0	0
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>10 169</b>	<b>20 693</b>	<b>14 155</b>
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	1 932	3 932	2 689
Podatek dochodowy od przychodów z budynków (Art. 24b ust. o pdop)	1	0	0
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego bieżącego łącznie</b>	<b>1 933</b>	<b>3 932</b>	<b>2 689</b>
<b>Efektywna stawka podatkowa</b>	<b>16%</b>	<b>18%</b>	<b>19%</b>

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
<b>REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>			
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	30 172	30 440	27 952
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	20	114	55
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>5 736</b>	<b>5 805</b>	<b>5 321</b>
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
<b>AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>			
Świadczenia po okresie zatrudnienia	74	74	76
Rezerwa na niewykorzystane urlopy		0	0
Nierozliczone straty podatkowe	-	1 673	1 673
Odpisy aktualizujące należności	2 797	2 374	1 729
Aktualizacja zapasów	405	2 999	603
Zobowiązania z tyt. leasingu	932	1 057	1 157
Pozostałe	253	170	264
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto</b>	<b>848</b>	<b>1 586</b>	<b>1 045</b>
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	532	451	328
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>316</b>	<b>1 135</b>	<b>717</b>
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
<b>ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU</b>			
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu</b>	<b>1135</b>	<b>1158</b>	<b>1158</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>20</b>	<b>573</b>	<b>115</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy</b>	<b>20</b>	<b>573</b>	<b>115</b>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	0	570	115
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	0
Pozostałe	20	3	0
<b>b) odniesione na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>839</b>	<b>596</b>	<b>556</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy</b>	<b>839</b>	<b>596</b>	<b>556</b>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	318	515	515
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	493	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	24	57	38
Pozostałe	4	24	3
<b>b) odniesione na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
pozostałe	0	0	0
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu</b>	<b>316</b>	<b>1135</b>	<b>717</b>
<b>a) odniesiono na wynik finansowy</b>	<b>-819</b>	<b>-23</b>	<b>-441</b>
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	-318	-515	-515
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	-493	570	115
Zobowiązania z tyt. leasingu	-24	-57	-38
Pozostałe	16	-21	-3
<b>b) odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
pozostałe	0	0	0



ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu</b>	<b>5 805</b>	<b>5 339</b>	<b>5 339</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>466</b>	<b>0</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy</b>	<b>0</b>	<b>466</b>	<b>0</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	454	0
	0	12	0
<b>b) odniesione na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
<b>a) odniesione na wynik finansowy</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	51	0	18
	18	0	0
<b>b) odniesione na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>5 736</b>	<b>5 805</b>	<b>5 321</b>
<b>a) odniesionej na wynik finansowy</b>	<b>-69</b>	<b>466</b>	<b>-18</b>
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	-51	454	-18
	-18	12	0
<b>b) odniesionej na kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 079	3 165	12 518
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 916	329	150
do 3 m-cy	2 839	269	106
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	3	22	5
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	36	0	12
powyżej 12 m-cy	38	38	27
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>13 995</b>	<b>3 494</b>	<b>12 668</b>

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

**Nota 14. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Zobowiązania pracownicze	287	189	288
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 687	2 461	2 316
Zaliczki otrzymane na dostawy	347	546	4 643
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 201	4 172	2 067
ZFŚS i ZFRON	40	15	22
Zobowiązania wobec akcjonariuszy (dywidenda)	0	0	1 836
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>3 562</b>	<b>7 383</b>	<b>11 172</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>17 557</b>	<b>10 877</b>	<b>23 840</b>

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

**Nota 15. Zobowiązania długoterminowe i aktywa z tytułu prawa do użytkowania (leasing)**

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	76	533	1 750
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	455	726	910
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>531</b>	<b>1 259</b>	<b>2 660</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Zobowiązania długoterminowe	455	726	910
Zobowiązania krótkoterminowe	477	332	270
<b>Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu razem</b>	<b>932</b>	<b>1 058</b>	<b>1 180</b>

<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</b>			
	<b>do 1 roku</b>	<b>od 1 roku do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	<b>Razem</b>
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	531	489		<b>1 020</b>
koszty finansowe (-)	-54	-34		<b>-88</b>
	<b>477</b>	<b>455</b>	<b>0</b>	<b>932</b>

<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</b>			
	<b>do 1 roku</b>	<b>od 1 roku do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	<b>Razem</b>
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	376	764		<b>1 140</b>
koszty finansowe (-)	-44	-38		<b>-82</b>
	<b>332</b>	<b>726</b>	<b>0</b>	<b>1 058</b>

<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</b>			
	<b>do 1 roku</b>	<b>od 1 roku do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	<b>Razem</b>
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	313	960		<b>1 273</b>
koszty finansowe (-)	-43	-50		<b>-93</b>
	<b>270</b>	<b>910</b>	<b>0</b>	<b>1 180</b>

Wartość bilansowa aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Stan na 30.06.2022</b>					
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 267</b>	<b>0</b>	<b>2 402</b>
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
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 267</b>	<b>0</b>	<b>2 402</b>
<b>Amortyzacja (-) na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>271</b>	<b>734</b>	<b>0</b>	<b>1 005</b>
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	38	129	0	167
Zmniejszenia - wykup, likwidacja	0	0	0	0	0
<b>Amortyzacja (-) na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>309</b>	<b>863</b>	<b>0</b>	<b>1 172</b>
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>0</b>	<b>826</b>	<b>404</b>	<b>0</b>	<b>1 230</b>

Wartość bilansowa aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Stan na 31.12.2021</b>					
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 183</b>	<b>0</b>	<b>2 318</b>
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	504	0	504
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	420	0	420
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 267</b>	<b>0</b>	<b>2 402</b>
<b>Amortyzacja (-) na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>196</b>	<b>870</b>	<b>0</b>	<b>1 066</b>
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	75	284	0	359
Zmniejszenia - wykup, likwidacja	0	0	420	0	420
<b>Amortyzacja (-) na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>271</b>	<b>734</b>	<b>0</b>	<b>1 005</b>
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>0</b>	<b>864</b>	<b>533</b>	<b>0</b>	<b>1 397</b>

Wartość bilansowa aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Stan na 30.06.2021</b>					
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 183</b>	<b>0</b>	<b>2 318</b>
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	504	0	504
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - zakończenie umowy (-)	0	0	0	0	0
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 687</b>	<b>0</b>	<b>2 822</b>
<b>Amortyzacja (-) na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>196</b>	<b>870</b>	<b>0</b>	<b>1 066</b>
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	38	156	0	194
Zmniejszenia - zakończenie umowy (-)	0	0	0	0	0
<b>Amortyzacja (-) na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>234</b>	<b>1 026</b>	<b>0</b>	<b>1 260</b>
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>0</b>	<b>901</b>	<b>661</b>	<b>0</b>	<b>1 562</b>

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkotermin.	długotermin.
Stan na 30.06.2022							
Umowy leasingu do 1 roku	-	-	-	0	0	0	0
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	532	77	455
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	WIBOR 3M	4 lata	0	82	82	0
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	68	318	318	0
				<b>68</b>	<b>932</b>	<b>477</b>	<b>455</b>

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkotermin.	długotermin.
Stan na 31.12.2021							
Umowy leasingu do 1 roku	-	-	-	0	0	0	0
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	570	76	494
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	WIBOR 3M	4 lata	0	97	97	0
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	85	391	159	232
				<b>85</b>	<b>1058</b>	<b>332</b>	<b>726</b>

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkotermin.	długotermin.
Stan na 30.06.2021							
Umowy leasingu do 1 roku	-	-	-	0	0	0	0
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	606	74	531
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	WIBOR 3M	4 lata	0	113	33	81
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	102	461	163	298
				<b>102</b>	<b>1180</b>	<b>270</b>	<b>910</b>

**Nota 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy**

Bank	Limit na 30.06.2022 r.	Produkt bankowy	Podlimity na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	20 000 tys. PLN	Kredyt obrotowy odnawialny	10 000 tys. PLN	1 382 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M +marża; LIBOR 1M +marża	27.02.2024 r.	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; zastaw rejestrowy nie niższy niż 8 000 tys. zł na zapasach wraz z cesją praw z właściwej polisy ubezpieczeniowej; hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 30 000 tys. zł; przelew wierzytelności pieniężnych z tytułu zawartych umów najmu oraz umów, które zostaną zawarte w przyszłości dotyczących nieruchomości, na których ustanowiona jest hipoteka; przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości; gwarancja spłaty Kredytu udzielona przez BGK w kwocie 5 500 tys. zł, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 roku Kodeks postępowania cywilnego, do kwoty 34 000 tys. zł
		Kredyt obrotowy nieodnawialny	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
		Kredyt w rachunku bieżącym	5 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
		Linia na akredytywy	20 000 tys. PLN	6 485 tys. PLN			
		Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
PKO Faktoring S.A.	3 000 tys. PLN	Faktoring odwrotny	-	0 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M +marża	04.08.2023 r.	Pełnomocnictwo do rachunku bankowego prowadzonego przez PKO BP S.A., gwarancja spłaty udzielona przez BGK w kwocie 2 400 tys. zł
KUKE Finance S.A.	4 000 tys. PLN	Faktoring należności	-	696 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.
mFaktoring S.A.	6 000 tys. PLN	Faktoring należności	-	161 tys. PLN	WIBOR ON + marża; LIBOR ON + marża	-	Weksel in blanco z deklaracją wekslową; cesja wierzytelności z rachunków bankowych Spółki prowadzonych przez mBank S.A. do wysokości zadłużenia; porozumienie do Umowy ubezpieczenia należności.
mBank S.A. (linia wieloproduktowa)	22 000 tys. PLN	Sublimit na akredytywy	22 000 tys. PLN	0 tys. PLN	WIBOR ON + marża; LIBOR ON + marża (dla kredytów w EUR)	20.10.2023 r.	Weksel in blanco z deklaracją wekslową; hipoteka łączna do kwoty 33 000 tys. zł na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298A; cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia; gwarancja spłaty kredytu udzielona przez BGK w kwocie 17 600 tys. zł.
		Sublimit obrotowy	6 500 tys. PLN	2 581 tys. PLN			
		Sublimit w rachunku	5 000 tys. PLN	851 tys. PLN			
		Sublimit na kredyt w rachunku kredytowym (na obsługę akredytyw)	22 000 tys. PLN	0 tys. PLN			

Bank	Limit na 30.06.2022 r.	Produkt bankowy	Podlimity na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Zabezpieczenie
mBank S.A. (linia wieloproduktowa)	8 000 tys. PLN	Sublimit na akredytywy	8 000 tys. PLN	0 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M +marża	20.10.2023 r.	Gwarancja spłaty kredytu udzielona przez BGK w kwocie 6 400 tys. zł., Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, wystawiony przez DP Invest Sp. z o.o., awalowany przez Spółkę Drozapol-Profil S.A.
		Sublimit obrotowy	4 500 tys. PLN	0 tys. PLN			
		Sublimit na kredyt w rachunku kredytowym (na obsługę akredytyw)	8 000 tys. PLN	0 tys. PLN			

**Nota 17. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne**

<b>REZERWY DŁUGOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>329</b>	<b>381</b>	<b>381</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	71	67	67
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	258	314	314
Zwiększenia, w tym	0	27	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	4	0
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	0	23	0
Zmniejszenia, w tym	56	79	37
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	56	79	37
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>273</b>	<b>329</b>	<b>344</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	71	71	67
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	202	258	277
<b>REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 31.12.2021</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>76</b>	<b>92</b>	<b>92</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	4	9	9
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	16	27	27
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	56	56	56
Zwiększenia, w tym	42	0	25
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	23	0	14
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	19	0	11
Zmniejszenia, w tym	0	16	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	5	0
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	0	11	0
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	0	0	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>118</b>	<b>76</b>	<b>117</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	4	4	9
- inne rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	39	16	41
- dotacje rządowe do aktywów trwałych	75	56	67
<b>Rezerwy razem:</b>	<b>114</b>	<b>91</b>	<b>117</b>
-długoterminowe	71	71	67
-krótkoterminowe	43	20	50
<b>Rozliczenia międzyokresowe (dotacje rządowe) razem:</b>	<b>277</b>	<b>314</b>	<b>344</b>
-długoterminowe	202	258	277
-krótkoterminowe	75	56	67

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

**Nota 18. Koszty według rodzaju**

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Amortyzacja	571	604
Zużycie materiałów i energii	4 943	4 725
Usługi obce	1 498	1 629
Podatki i opłaty	636	637
Wynagrodzenia	2 550	2 410
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	556	459
Pozostałe koszty rodzajowe	120	100
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>10 874</b>	<b>10 564</b>
<b>Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>46 849</b>	<b>53 811</b>
zmiana stanu produktów	-574	-1 026
koszt wytworzenia produktów	0	0
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	47 423	54 837
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>	<b>57 723</b>	<b>64 375</b>



**Nota 19. Przychody (koszty) operacyjne netto**

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		
sprzedaż środków trwałych	155	19
dofinansowanie z tytułu SOD	125	127
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	0	41
kary i odszkodowania	29	4
dodatnie różnice kursowe	0	78
pomoc publiczna (darowizny i refundacje)	40	41
rozliczenie (rozwiązanie) leasingu	0	248
zwrot kosztów sądowych	20	9
pozostałe	63	1
<b>Pozostałe przychody razem</b>	<b>432</b>	<b>568</b>

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		
wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	33	0
koszty postępowania spornego	10	0
koszty użytkowania nieruchomości inwestycyjnych	122	111
kary i odszkodowania	0	74
odpisy aktualizujące wartość zapasów	0	603
ujemne różnice kursowe	160	0
pozostałe	7	11
<b>Pozostałe koszty razem</b>	<b>332</b>	<b>799</b>

<b>Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>100</b>	<b>-231</b>
---	------------	-------------

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI HANDLOWE I AKTYWA KONTRAKTOWE</b>		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	708	16
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	423	0
<b>Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych wykazana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>285</b>	<b>16</b>

**Nota 20. Przychody (koszty) finansowe**

	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>		
<b>Odsetki</b>	<b>201</b>	<b>160</b>
w tym odsetki naliczone	70	40
<b>Różnice kursowe</b>	<b>207</b>	<b>62</b>
Różnice kursowe zrealizowane	207	62
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
<b>Pozostałe razem</b>	<b>2 060</b>	<b>141</b>
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	90	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	0	140
otrzymane dywidendy	1 969	0
pozostałe	1	1
<b>Razem</b>	<b>2 468</b>	<b>363</b>
	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>KOSZTY FINANSOWE</b>		
<b>Odsetki</b>	<b>172</b>	<b>88</b>
w tym odsetki naliczone	0	4
<b>Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek</b>	<b>194</b>	<b>177</b>
<b>Różnice kursowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Różnice kursowe zrealizowane	0	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
<b>Inne</b>	<b>78</b>	<b>40</b>
aktualizacja odsetek	70	40
wycena kontraktu forward	8	0
<b>Razem</b>	<b>444</b>	<b>305</b>
<b>Przychody (koszty) finansowe netto</b>	<b>2 024</b>	<b>58</b>

**Nota 21. Pozycje pozabilansowe**

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
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	6 485	2 054	6 504
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)	6 485	2 054	6 504
- weksli oddanych do dyskonta	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	0	0
- akredytywy	6 485	2 054	6 504
- forwardy	0	0	0
- dostaw towarów	0	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0	0
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>6 485</b>	<b>2 054</b>	<b>6 504</b>

**Nota 22. Zysk przypadający na jedną akcję**

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	16 407	23 969	16 287
<b>Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki</b>	<b>13 724</b>	<b>19 548</b>	<b>13 175</b>
<b>Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję</b>	<b>13 724</b>	<b>19 548</b>	<b>13 175</b>
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
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
<b>Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)</b>	<b>2,24</b>	<b>3,19</b>	<b>2,15</b>
<b>Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)</b>	<b>2,24</b>	<b>3,19</b>	<b>2,15</b>

**Nota 23. Segmenty działalności**

<b>Segmenty działalności</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
<b>Sprzedaż towarów i materiałów</b>		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	64 876	74 511
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	47 423	54 837
<b>Zysk/strata</b>	<b>17 453</b>	<b>19 674</b>
<b>Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)</b>		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	5 419	4 949
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	4 499	3 868
<b>Zysk/strata</b>	<b>920</b>	<b>1 081</b>
<b>Usługi transportowe i pozostałe</b>		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 427	1 360
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	711	695
<b>Zysk/strata</b>	<b>716</b>	<b>665</b>
<b>Zysk/strata ogółem</b>	<b>19 089</b>	<b>21 420</b>

<b>Struktura geograficzna przychodów</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021- 30.06.2021</b>
Polska	71 188	80 545
Unia Europejska	534	275

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)**

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 05.05.2021 roku Spółka DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona z rejestru przedsiębiorców. Emitent posiadał 70% udziałów w ww. Spółce zależnej.

**Transakcje z podmiotami zależnymi  
01.01.2022-30.06.2022**

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>DP INVEST</b>
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	2 356
b) Przychody ze sprzedaży usług	103
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>2 459</b>

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

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>DP INVEST</b>
a) Przychody z tytułu odsetek	0
b) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0
c) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	0
d) Inne przychody finansowe	0
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>0</b>

<b>ZAKUP TOWARÓW I USŁUG</b>	<b>DP INVEST</b>
a) Zakupy towarów	560
b) Zakupy materiałów	0
c) Zakupy usług	14
d) Zakupy środków trwałych	0
e) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	0
f) Odsetki	0
g) Zakupy pozostałe	0
<b>Zakupy, razem</b>	<b>574</b>

<b>SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY</b>	<b>30.06.2022</b>
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	418
Należności pozostałe, brutto	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0
<b>Należności razem, brutto</b>	<b>418</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0
Zobowiązania pozostałe	0
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>0</b>

**Transakcje z podmiotami zależnymi**  
**01.01.2021-31.12.2021**

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	2 162	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	199	0
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>2 361</b>	<b>0</b>

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

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Przychody z tytułu odsetek	0	0
b) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0	0
c) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	31	0
d) Inne przychody finansowe	0	0
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>31</b>	<b>0</b>

<b>ZAKUP TOWARÓW I USŁUG</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Zakupy towarów	3 055	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	28	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	48	0
f) Odsetki	0	0
g) Zakupy pozostałe	0	0
<b>Zakupy, razem</b>	<b>3 131</b>	<b>0</b>

<b>SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	28	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
<b>Należności razem, brutto</b>	<b>28</b>	<b>0</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	585	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>585</b>	<b>0</b>

**Transakcje z podmiotami zależnymi**  
**01.01.2021-30.06.2021**

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	528	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	93	0
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>621</b>	<b>0</b>

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

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Przychody z tytułu odsetek	0	0
b) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0	0
c) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	0	0
d) Inne przychody finansowe	0	0
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>ZAKUP TOWARÓW I USŁUG</b>	<b>DP INVEST</b>	<b>DP WIND1 w likwidacji</b>
a) Zakupy towarów	1 505	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	14	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	0	0
f) Odsetki	0	0
g) Zakupy pozostałe	0	0
<b>Zakupy, razem</b>	<b>1 519</b>	<b>0</b>

<b>SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	134	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
<b>Należności razem, brutto</b>	<b>134</b>	<b>0</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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.

### III. PODPISY

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

Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	
Jordan Madej	V-ce Prezes Zarządu	

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Trzaskalska	Główna Księgowa	
------------------	-----------------	--

Bydgoszcz, 23.09.2022 r.