



Drozapol-Profil S.A.

RAPORT KWARTALNY QSr 3/2022

**Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Drozapol-Profil S.A.
za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
zawierające kwartalną informację finansową
dotyczącą Spółki dominującej**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE
Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Bydgoszcz, listopad 2022

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
1.	Skonsolidowane wybrane dane finansowe	4
2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
4.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	9
5.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
6.	Korekta prezentacyjna danych porównywalnych – skonsolidowanych	13
II.	KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ – DROZAPOL - PROFIL S.A.	18
1.	Jednostkowe wybrane dane finansowe	18
2.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (Bilans)	19
3.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	21
4.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	22
5.	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	23
6.	Korekta prezentacyjna danych porównywalnych – jednostkowych	25
III.	INFORMACJA DODATKOWA	29
1.	Informacje o Spółce	29
2.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej	31
3.	Władze Spółki dominującej na dzień sporządzenia sprawozdania	31
4.	Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu kwartalnego	32
5.	Opis zmian w stanie posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę	33
6.	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	33
7.	Informacje o wskaźnikach ilustrujących kondycję finansową emitenta	48
8.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2022 roku	50
9.	Czynniki i zdarzenia mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w III kwartale 2022 roku	52
10.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w III kwartale 2022 roku	55
11.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	56
12.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.	56
13.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	56
14.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57
15.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	61
16.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.	61
17.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	61
18.	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.	61

19.	Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych	61
20.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	61
21.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.....	62
22.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu, do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	62
23.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	62
24.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	62
25.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	62
26.	Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności	63
27.	Zdarzenia, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, a mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	63
28.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	63
29.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	64
30.	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	64
31.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta	64
32.	Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	64
33.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	64
34.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	65
35.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	65
36.	Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnym kwartale	65

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

1. Skonsolidowane wybrane dane finansowe

	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	96 772	128 403	20 642	28 168
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	13 637	26 198	2 909	5 747
III. Zysk (strata) netto	10 850	21 405	2 314	4 696
IV. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	10 850	21 405	2 314	4 696
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 846	-3 427	4 447	-752
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-612	-2	-131	0
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-12 419	7 040	-2 649	1 544
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	7 815	3 611	1 667	792
	Stan na		Stan na	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
IX. Aktywa, razem	121 673	117 025	24 985	25 444
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 179	34 203	7 635	7 436
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 064	7 992	1 451	1 738
XII. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	30 115	26 211	6 184	5 699
XIII. Kapitał własny	84 494	82 822	17 351	18 007
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 282	6 652
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
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)	1,77	3,50	0,38	0,77
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
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)	13,81	13,54	2,84	2,94

Porównywalne dane finansowe sprawozdania z sytuacji finansowej zaprezentowano według stanu na dzień 31.12.2021 r. Pozostałe dane porównywalne prezentowane są za okres 01.01.2021 r. - 30.09.2021 r.

Do wyliczenia wybranych danych finansowych w EURO przyjęto następujące zasady:

- Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na 30.09.2022 r. – 4,8698 zł/EURO oraz dla danych porównywalnych, obowiązującego na 31.12.2021 r. – 4,5994 zł/EURO.
- Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych za trzeci kwartał 2022 r. i danych porównawczych trzeciego kwartału 2021 r., przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, odpowiednio 4,6880 zł/EURO i 4,5585 zł/EURO.

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

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

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

*(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)**Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń)***2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	tys. zł			
AKTYWA				
Aktywa trwałe	55 626	55 928	56 609	53 043
Wartości niematerialne	8	10	14	16
Rzeczowe aktywa trwałe	9 926	10 199	10 792	10 956
Nieruchomości inwestycyjne	45 223	45 223	44 423	41 108
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	469	496	1 380	963
Aktywa obrotowe	66 047	61 493	60 416	74 296
Zapasy	41 813	49 275	41 466	51 081
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 213	9 238	14 341	16 912
Należności z tytułu podatku CIT	522	62	31	7
Inne składniki aktywów obrotowych	310	596	196	291
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	8	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 189	2 322	4 374	6 005
RAZEM AKTYWA	121 673	117 421	117 025	127 339

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

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

	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	tys. zł			
PASYWA				
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY	84 494	86 066	82 822	82 694
Kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593	30 593
Kapitał z aktualizacji wyceny	18 567	18 567	18 567	18 567
Zyski zatrzymane	35 370	36 942	33 698	33 570
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	84 530	86 102	82 858	82 730
Udziały niekontrolujące	-36	-36	-36	-36
ZOBOWIĄZANIA	37 179	31 355	34 203	44 645
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 064	7 167	7 992	7 624
Rezerwy długoterminowe	71	71	71	67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 353	6 363	6 404	5 678
Leasing finansowy	435	455	726	859
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	76	533	761
Długoterminowe dotacje rządowe	205	202	258	259
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	30 115	24 188	26 211	37 021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 612	17 865	10 863	18 056
Rezerwy krótkoterminowe	27	40	20	23
Leasing finansowy	440	477	332	268
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	12 982	5 728	14 940	18 500
Zobowiązania z tytułu CIT	0	0	0	95
Pochodne zobowiązania finansowe	0	0	0	9
Bieżące dotacje rządowe	54	75	56	64
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0	3	0	6
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	121 673	117 421	117 025	127 339

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

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

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	21 973	96 772	38 819	128 403
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	20 602	74 813	29 656	95 259
Wynik brutto na sprzedaży	1 371	21 959	9 163	33 144
Koszty sprzedaży	1 409	4 326	1 534	4 690
Koszty ogólnego zarządu	1 418	4 301	1 245	3 767
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	-359	-241	1 797	1 532
Wynik operacyjny	-1 815	13 091	8 181	26 219
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	261	546	-40	-21
Przychody (koszty) finansowe netto	-462	-403	-302	-227
Wynik przed opodatkowaniem	-2 016	13 234	7 839	25 971
Podatek dochodowy	-444	2 384	1 099	4 566
Wynik netto roku obrotowego	-1 572	10 850	6 740	21 405
Inne dochody całkowite:				
Inne dochody całkowite	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	-1 572	10 850	6 740	21 405
Zysk (strata) netto przypadający:	-1 572	10 850	6 740	21 405
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 572	10 850	6 740	21 405
Udziałom niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowite dochody przypadające:	-1 572	10 850	6 740	21 405
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 572	10 850	6 740	21 405
Udziałom niekontrolującym	0	0	0	0
Zysk netto na 1 na akcję:				
Podstawowy	-0,26	1,77	1,10	3,50
z działalności kontynuowanej	-0,26	1,77	1,10	3,50
z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony	-0,26	1,77	1,10	3,50
z działalności kontynuowanej	-0,26	1,77	1,10	3,50
z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550

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

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

4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	13 234	25 971
Korekty o pozycje	9 409	-25 305
Amortyzacja	859	987
Odsetki i udziały w zyskach	501	460
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-118	-71
Zmiana stanu rezerw	7	-16
Zmiana stanu zapasów	-347	-37 339
Zmiana stanu należności	2 637	2 034
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	6 031	8 884
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-169	-244
Inne korekty	8	0
Gotówka z działalności operacyjnej	22 643	666
Odsetki otrzymane, zaliczane do działalności operacyjnej	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	-1 797	-4 093
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 846	-3 427
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	151	80
Otrzymane odsetki	57	0
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-820	-82
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-612	-2
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek, zaliczone do działalności finansowej	0	9 815
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-9 178	-1 836
Spłaty kredytów i pożyczek	-2 491	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-193	-479
Odsetki	-557	-460
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-12 419	7 040
Przepływy pieniężne netto razem	7 815	3 611
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 815	3 611
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	4 374	2 394
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	12 189	6 005

5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.09.2022 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
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	30 593			18 567	33 698	82 858	-36	82 822
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2022 roku								
Dywidendy					-9 178	-9 178		-9 178
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku					10 850	10 850		10 850
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku								
Razem całkowite dochody					10 850	10 850		10 850
Przeniesienie do zysków zatrzymanych								
Łączne zmiany w kapitale własnym					1 672	1 672		1 672
Kapitał własny na dzień 30.09.2022	30 593			18 567	35 370	84 530	-36	84 494

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

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

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2021 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
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	30 593			18 567	14 000	63 160	-37	63 123
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku								
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
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	30 593			18 567	33 698	82 858	-36	82 822

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

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.09.2021 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
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	30 593			18 567	14 000	63 160	-37	63 123
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2021 roku								
Dywidendy					-1 835	-1 835		-1 835
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku					21 405	21 405	1	21 406
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku								
Razem całkowite dochody					21 405	21 405	1	21 406
Łączne zmiany w kapitale własnym					19 570	19 570	1	19 571
Kapitał własny na dzień 30.09.2021	30 593			18 567	33 570	82 730	-36	82 694



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

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

6. Korekta prezentacyjna danych porównywalnych – skonsolidowanych

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

	Stan na									30.09.2021	
	30.09.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5	korekta 6	korekta 7	korekta 8		korekta 9
	tys. zł										
AKTYWA											
Aktywa trwałe	53 043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 043
Wartości niematerialne	16										16
Rzeczowe aktywa trwałe	10 956										10 956
Nieruchomości inwestycyjne	41 108										41 108
Inwestycje długoterminowe	0										0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	963										963
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0										0
Aktywa obrotowe	74 296	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74 296
Zapasy	51 081										51 081
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 399	1 513									16 912
Należności z tytułu podatku CIT	7										7
Pozostałe należności	1 513	-1 513									0
Inne składniki aktywów obrotowych	291										291
Pochodne instrumenty finansowe	0										0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 005										6 005
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0										0
RAZEM AKTYWA	127 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127 339

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

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

	30.09.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	Korekta 4	korekta 5	korekta 6	korekta 7	korekta 8	korekta 9	30.09.2021
	tys. zł										
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA											
KAPITAŁ WŁASNY	82 694	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 694
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	21 405			-21 405							0
Zyski zatrzymane	0		23 820	21 405	-1 193	-10 462					33 570
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	82 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 730
Udziały niekontrolujące	-36										-36
ZOBOWIĄZANIA	44 645	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 645
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 688	0	0	0	0	0	0	0	0	-64	7 624
Rezerwy długoterminowe	67										67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 678										5 678
Leasing finansowy	859										859
Inne zobowiązania finansowe	761						-761				0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0						761				761
Długoterminowe dotacje rządowe	0									259	259
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	323									-323	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	36 957	0	0	0	0	0	0	0	0	64	37 021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 713							8 343			18 056
Rezerwy krótkoterminowe	29								-6		23
Leasing finansowy	268										268
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17 587						913				18 500
Zobowiązania z tytułu CIT	95										95
Inne zobowiązania finansowe	9										9
Pozostałe zobowiązania	9 256						-913	-8 343			0
Bieżące dotacje rządowe	0									64	64
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0								6		6
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	127 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127 339

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

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

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

	od 01.01.2021 do 30.09.2021	korekta 1	korekta 2	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	128 403	0	0	128 403
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	11 184	-11 184		0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	117 219	-117 219		0
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	95 259			95 259
Wynik brutto na sprzedaży	33 144	0	0	33 144
Koszty sprzedaży	4 690			4 690
Koszty ogólnego zarządu	3 767			3 767
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	1 511		21	1 532
Wynik operacyjny	26 198	0	21	26 219
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	0		-21	-21
Przychody (koszty) finansowe netto	-227			-227
Wynik przed opodatkowaniem	25 971	0	0	25 971
Podatek dochodowy	4 566			4 566
Wynik netto roku obrotowego	21 405	0	0	21 405
Inne dochody całkowite:				
Inne dochody całkowite	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	21 405	0	0	21 405
Zysk (strata) netto przypadający:	21 405	0	0	21 405
Akcjonariuszom jednostki dominującej	21 405	0	0	21 405
Udziałom niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowite dochody przypadające:	21 405	0	0	21 405
Akcjonariuszom jednostki dominującej	21 405	0	0	21 405
Udziałom niekontrolującym	0	0	0	0

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

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

Zysk netto na 1 na akcję:

Podstawowy	3,50	3,50
z działalności kontynuowanej	3,50	3,50
z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony	3,50	3,50
z działalności kontynuowanej	3,50	3,50
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

II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ – DROZAPOL - PROFIL S.A.**1. Jednostkowe wybrane dane finansowe**

	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	92 154	117 306	19 657	25 733
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	12 443	24 013	2 654	5 268
III. Zysk (strata) netto	12 268	19 620	2 617	4 304
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 614	-3 645	3 544	-800
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 357	-20	289	-4
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 336	5 996	-2 418	1 315
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	6 635	2 331	1 415	511
Stan na	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
VIII. Aktywa, razem	121 657	114 702	24 982	24 938
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 459	32 594	7 487	7 087
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 421	7 393	1 319	1 607
XI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	30 038	25 201	6 168	5 479
XII. Kapitał własny	85 198	82 108	17 495	17 852
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 282	6 652
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
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)	2,01	3,21	0,43	0,70
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
XVII. Liczba akcji na dzień bilansowy	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO)	13,92	13,42	2,86	2,92

Do wyliczenia jednostkowych wybranych danych finansowych w EURO przyjęto takie same zasady, jak przy skonsolidowanych wybranych danych finansowych.

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

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

2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (Bilans)

	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	tys. zł			
AKTYWA				
Aktywa trwałe	60 015	60 328	60 942	57 928
Wartości niematerialne	8	10	14	16
Rzeczowe aktywa trwałe	9 926	10 199	10 791	10 923
Nieruchomości inwestycyjne	30 993	30 993	30 192	27 472
Inwestycje długoterminowe	18 810	18 810	18 810	18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	278	316	1 135	707
Aktywa obrotowe	61 642	56 746	53 760	67 321
Zapasy	41 402	47 016	38 185	46 676
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10 726	8 918	13 187	16 196
Należności z tytułu podatku CIT	468	57	0	0
Inne składniki aktywów obrotowych	222	435	191	206
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	8	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 824	320	2 189	4 243
RAZEM AKTYWA	121 657	117 074	114 702	125 249

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

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

	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	tys. zł			
PASYWA				
KAPITAŁ WŁASNY	85 198	86 654	82 108	82 180
Kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593	30 593
Kapitał z aktualizacji wyceny	7 989	7 989	7 989	7 989
Zyski zatrzymane	46 616	48 072	43 526	43 598
ZOBOWIĄZANIA	36 459	30 420	32 594	43 069
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 421	6 540	7 393	7 159
Rezerwy długoterminowe	71	71	71	67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 710	5 736	5 805	5 213
Leasing finansowy	435	455	726	859
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	76	533	761
Długoterminowe dotacje rządowe	205	202	258	259
Zobowiązania krótkoterminowe	30 038	23 880	25 201	35 910
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 535	17 557	10 877	18 013
Rezerwy krótkoterminowe	27	40	20	23
Leasing finansowy	440	477	332	268
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	12 982	5 728	13 879	17 432
Zobowiązania z tytułu CIT	0	0	37	95
Pochodne zobowiązania finansowe	0	0	0	9
Bieżące dotacje rządowe	54	75	56	64
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0	3	0	6
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	121 657	117 074	114 702	125 249

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

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

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	20 433	92 154	36 487	117 306
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	19 213	71 845	28 157	87 556
Wynik brutto na sprzedaży	1 220	20 309	8 330	29 750
Koszty sprzedaży	1 368	4 130	1 357	4 226
Koszty ogólnego zarządu	1 147	3 476	996	3 103
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	-360	-260	1 823	1 592
Wynik operacyjny	-1 655	12 443	7 800	24 013
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	261	546	-40	-24
Przychody (koszty) finansowe netto	-461	1 563	-291	-233
Wynik przed opodatkowaniem	-1 855	14 552	7 469	23 756
Podatek dochodowy	-399	2 284	1 024	4 136
Wynik netto roku obrotowego	-1 456	12 268	6 445	19 620
Inne dochody całkowite:				
Inne dochody całkowite	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	-1 456	12 268	6 445	19 620
Zysk netto na 1 na akcję:				
Podstawowy	-0,24	2,01	1,05	3,21
z działalności kontynuowanej	-0,24	2,01	1,05	3,21
z działalności zaniechanej	0,00	1,00	2,00	3,00
Rozwodniony	-0,24	2,01	1,05	3,21
z działalności kontynuowanej	-0,24	2,01	1,05	3,21
z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550

4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	14 552	23 756
Korekty o pozycje	3 805	-23 591
Amortyzacja	857	893
Odsetki i udziały w zyskach	-1 489	436
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-118	-53
Zmiana stanu rezerw	7	-13
Zmiana stanu zapasów	-3 217	-33 271
Zmiana stanu należności	1 992	33
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	5 851	8 548
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-86	-164
Inne korekty	8	0
Gotówka z działalności operacyjnej	18 357	165
Zapłacony podatek dochodowy	-1 743	-3 810
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 614	-3 645
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	151	63
Otrzymane odsetki	57	0
Otrzymane dywidendy	1 969	0
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-820	-83
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 357	-20
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek, zaliczone do działalności finansowej	0	8 747
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-9 178	-1 836
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 429	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-193	-479
Odsetki	-536	-436
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 336	5 996
Przepływy pieniężne netto razem	6 635	2 331
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 635	2 331
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	2 189	1 912
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	8 824	4 243

5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.09.2022 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	30 593			7 989	43 526	82 108
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2022 roku						
Dywidendy					-9 178	-9 178
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2022 roku					12 268	12 268
Razem całkowite dochody					12 268	12 268
Przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Łączne zmiany w kapitale własnym					3 090	3 090
Kapitał własny na dzień 30.09.2022	30 593			7 989	46 616	85 198

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
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	30 593			7 989	25 814	64 396
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku						
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
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	30 593			7 989	43 526	82 108

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.09.2021 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	30 593			7 989	25 814	64 396
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2021 roku						
Dywidendy					-1 836	-1 836
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku					19 620	19 620
Razem całkowite dochody					19 620	19 620
Przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Łączne zmiany w kapitale własnym					17 784	17 784
Kapitał własny na dzień 30.09.2021	30 593			7 989	43 598	82 180

*(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)**Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń)***6. Korekta prezentacyjna danych porównywalnych – jednostkowych**

Emitent dokonał korekt prezentacyjnych danych porównywalnych. Powodem korekt jest dostosowanie sprawozdania finansowego do raportowania z wykorzystaniem taksonomii ESMA.

	Stan na 30.09.2021	Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	korekta 4	Korekta 5	korekta 6	Korekta 7	korekta 8	korekta 9	Stan na 30.09.2021
	tys. zł										
AKTYWA											
Aktywa trwałe	57 928	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 928
Wartości niematerialne	16										16
Rzeczowe aktywa trwałe	10 923										10 923
Nieruchomości inwestycyjne	27 472										27 472
Inwestycje długoterminowe	18 810										18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	707										707
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0										0
Aktywa obrotowe	67 321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 321
Zapasy	46 676										46 676
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14 683	1 513									16 196
Należności z tytułu podatku CIT	0										0
Pozostałe należności	1 513	-1 513									0
Inne składniki aktywów obrotowych	206										206
Pochodne instrumenty finansowe	0										0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 243										4 243
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0										0
RAZEM AKTYWA	125 249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125 249

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

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

	30.09.2021	Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	korekta 4	Korekta 5	korekta 6	Korekta 7	korekta 8	korekta 9	30.09.2021
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA											
KAPITAŁ WŁASNY	82 180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 180
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	19 620			-19 620							0
Zyski zatrzymane	0		25 291	19 620	6 261	-7 574					43 598
ZOBOWIĄZANIA	43 069	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 069
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 223	0	0	0	0	0	0	0	0	-64	7 159
Rezerwy długoterminowe	67										67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 213										5 213
Leasing finansowy	859										859
Inne zobowiązania finansowe	761						-761				0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0						761				761
Długoterminowe dotacje rządowe	0									259	259
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	323									-323	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	35 846	0	0	0	0	0	0	0	0	64	35 910
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 026							7 987			18 013
Rezerwy krótkoterminowe	29								-6		23
Leasing finansowy	268										268
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16 519						913				17 432
Zobowiązania z tytułu CIT	95										95
Pochodne zobowiązania finansowe	9						0				9
Pozostałe zobowiązania	8 900						-913	-7 987			0
Bieżące dotacje rządowe	0									64	64
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0								6		6
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	125 249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125 249

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

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

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

	od 01.01.2021 do 30.09.2021	korekta 1	korekta 2	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	117 306	0	0	117 306
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 522	-10 522		0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	106 784	-106 784		0
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	87 556			87 556
Wynik brutto na sprzedaży	29 750	0	0	29 750
Koszty sprzedaży	4 226			4 226
Koszty ogólnego zarządu	3 103			3 103
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	1 568		24	1 592
Wynik operacyjny	23 989	0	24	24 013
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	0		-24	-24
Przychody (koszty) finansowe netto	-233			-233
Wynik przed opodatkowaniem	23 756	0	0	23 756
Podatek dochodowy	4 136			4 136
Wynik netto roku obrotowego	19 620	0	0	19 620
Inne dochody całkowite:				0
Inne dochody całkowite	0			0
Suma dochodów całkowitych	19 620	0	0	19 620
Zysk netto na 1 na akcję:				
Podstawowy	3,21			3,21
z działalności kontynuowanej	3,21			3,21
z działalności zaniechanej	0,00			0,00
Rozwodniony	3,21			3,21
z działalności kontynuowanej	3,21			3,21
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

III. INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje o Spółce

Firma:	Drozapol - Profil S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Bydgoszcz
Adres:	ul. Toruńska 298a, 85-880 Bydgoszcz, Polska
Adres korespondencyjny:	jw.
Numery telekomunikacyjne:	Tel. (052) 326-09-00
Adres strony internetowej:	www.drozapol.pl
REGON:	090454350
NIP:	554-00-91-670
KRS:	0000208464

Spółka powstała w 1993 roku w wyniku fuzji dwóch przedsiębiorstw: „Drozapol” i „Profil”. Od początku istnienia 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. Spółka zaopatruje się w hutach na terenie Polski oraz dokonuje importu stali. W celu uatrakcyjnienia oferty, Spółka świadczy również usługi transportowe i prowadzi produkcję zbrojeń budowlanych w centrali Spółki.

Drozapol - Profil S.A. rozpoczęła działalność jako spółka cywilna, w 2001 r. przekształciła się w spółkę jawną, a od 1 czerwca 2004 r. funkcjonuje w formie spółki akcyjnej. Debiut na Giełdzie Papierów Wartościowych miał miejsce 23 grudnia 2004 r. Aktualna liczba akcji Spółki notowanych na GPW wynosi 6 118 550. Wartość nominalna akcji wynosi 5 zł.

10 marca 2009 r. Drozapol-Profil połączył się ze spółką Glob-Profil S.A. W wyniku transakcji Drozapol-Profil S.A. przejął majątek Glob-Profil S.A. zlokalizowany w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235, który jest obecnie oddziałem Spółki.

Siedziba firmy Drozapol-Profil S.A. mieści się w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298a.

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

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

Spółka ma następujące oddziały:

- Oddział w Ostrowcu Świętokrzyskim, woj. świętokrzyskie, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Antoniego Hedy „Szary” 32,
- Oddział Bydgoszcz - Osowa Góra, woj. kujawsko-pomorskie, Bydgoszcz 85-438, ul. Grunwaldzka 235.

Ponadto Spółka posiada biura i przedstawicielstwa handlowe na terenie całego kraju.

Oddziały nie sporządzają samodzielnego sprawozdania finansowego.

Spółka w swojej ofercie posiada następujący asortyment:

Profile i rury:

- profile czarne (kształtowniki zamknięte) o długości do 12 m i grubościach ścianek 1,5-12 mm (handel):
 - ✓ kształtowniki kwadratowe (15x15 mm - 250x250 mm),
 - ✓ kształtowniki prostokątne – (30x15 mm - 250x150 mm),
- rury konstrukcyjne ze szwem – (21,3 mm -273 mm),
- rury przewodowe – (21,3 mm -273 mm),

Pręty:

- pręty i walcówki okrągłe zębrowane (średnice 6-32 mm),
- pręty okrągłe gładkie, walcówki i druty (średnica 5,5-80 mm),
- pręty płaskie i kwadratowe (szerokości 10-150 mm),
- siatki zgrzewane, maty budowlane.

Wyroby płaskie:

- blachy i taśmy gorącowalcowane cienkie (grubości 2-6 mm),
- blachy gorącowalcowane grube (grubości 6-120 mm),
- blachy i taśmy zimnowalcowane (grubości 0,5-3 mm),
- blachy ocynkowane ogniowo i elektrolitycznie (grubości 0,5-3 mm).

Kształtowniki gorącowalcowane:

- ceowniki zwykłe i ekonomiczne (rozmiary 50-300 mm),
- kątowniki równoramienne (20-150 mm),
- dwuteowniki zwykłe, ekonomiczne i szeroko stopowe (rozmiary 80-550 mm).

Zbrojenia budowlane – produkcja z prętów do średnicy 40 mm, strzemion i elementów długich

Pozostałe towary (żłom, inne).

Ponadto Spółka świadczy następujące usługi: transportowe, dzierżawy, cięcia stali, ważenia, składowania i inne.

2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej na dzień tworzenia raportu wchodzi Drozapol-Profil S.A. jako Spółka dominująca oraz 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.

3. Władze Spółki dominującej na dzień sporządzenia sprawozdania

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Drozapol-Profil S.A. funkcjonował w składzie:

- **Wojciech Rybka** - Prezes Zarządu,
- **Jordan Madej** - V-ce Prezes Zarządu (od 11.02.2022 r.).

Skład osobowy Rady Nadzorczej:

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

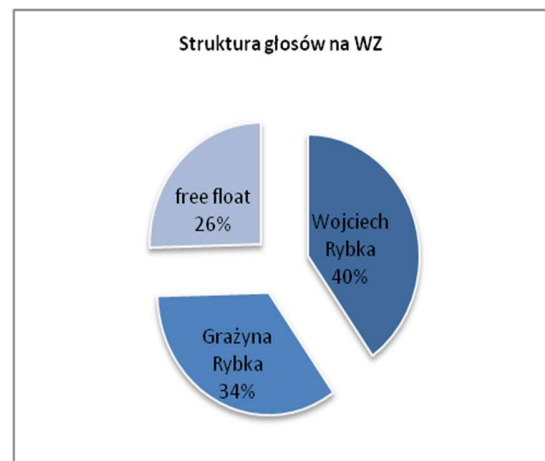
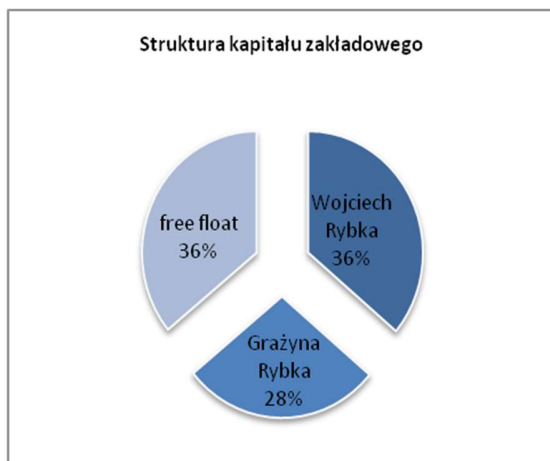
Prokurenci na dzień sporządzenia sprawozdania:

- **Grażyna Rybka** - prokura samoistna,
- **Tomasz Ziamek** - prokura łączna,
- **Jordan Madej** - prokura łączna (do 11.02.2022 r.),
- **Marek Wełnowski** - prokura łączna.

4. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu kwartalnego

Według informacji posiadanych przez Spółkę, akcjonariuszami, posiadającymi, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, są:

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



5. Opis zmian w stanie posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę

Według wiedzy Zarządu Spółki, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, osoby zarządzające i nadzorujące Drozapol-Profil S.A. posiadają następujące ilości akcji:

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji Drozapol-Profil S.A.	Wartość nominalna akcji w zł	Zmiana w stosunku do poprzedniego roku
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	2 225 622	11 128 110	Bez zmian
Grażyna Rybka	Prokurent	1 708 383	8 541 915	Bez zmian
Razem		3 934 005	19 670 025	Bez zmian

6. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu**Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF**

Sprawozdanie finansowe Drozapol-Profil S.A. za III kwartał 2022 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów 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.

Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski, na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, w oparciu o wpis do Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000208464.

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 30.09.2022 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 trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

Nieruchomości inwestycyjne na moment początkowego ujęcia wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Natomiast na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne są wyceniane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej odzwierciedla warunki rynkowe na dzień bilansowy. Przy przeniesieniu nieruchomości zajmowanej przez właściciela do nieruchomości inwestycyjnych wykazywanych w wartości godziwej jednostka stosuje MSR 16 aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości. Ustaloną na ten dzień różnicę między wartością bilansową nieruchomości a jej wartością godziwą jednostka traktuje w taki sam sposób jak przeszacowanie zgodnie z MSR 16 Środki

trwałe. Standard MSR 40 nakazuje zwiększenie dotychczasowej wartości bilansowej nieruchomości odnieść bezpośrednio w kapitał z aktualizacji wyceny. Przy późniejszym zbyciu nieruchomości inwestycyjnej kapitał z aktualizacji wyceny zawarty w kapitale własnym przenosi się do zysków zatrzymanych. Z kolei zyski i straty, powstające z tytułu zbycia nieruchomości inwestycyjnej, są ustalane w kwocie różnicy między wpływami netto ze sprzedaży i wartością bilansową składnika aktywów na dzień sprzedaży i są prezentowane odpowiednio w pozycjach „pozostałe przychody operacyjne” lub „pozostałe koszty operacyjne” w rachunku zysków i strat.

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.

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

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

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 września 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 września 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 błędów 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 błędów 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 wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

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

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

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

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 kapitały własne.

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 ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniami jednostki przysługuje 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.

7. Informacje o wskaźnikach ilustrujących kondycję finansową emitenta

III kwartał 2022 r. w Spółce dominującej zakończył się wynikiem na sprzedaży w wysokości -1 295 tys. zł. Narastająco wynik na sprzedaży od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. wyniósł 12 703 tys. zł. Wynik netto za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. wyniósł 12 268 tys. zł, przy czym w samym III kwartale 2022 r. wynik netto wyniósł -1 456 tys. zł.

Szczegółowe zestawienie dla Jednostki dominującej przedstawiono w poniższej tabeli.

DANE JEDNOSTKOWE		01.07-30.09.2022	01.01-30.09.2022	01.07-30.09.2021	01.01-30.09.2021
Rentowność sprzedaży	zysk na sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży	-6,3%	13,8%	16,4%	19,1%
Rentowność operacyjna	zysk operacyjny / przychody netto ze sprzedaży	-8,1%	13,5%	21,3%	20,4%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto / przychody netto ze sprzedaży	-7,1%	13,3%	17,7%	16,7%
ROE	zysk netto / kapitał własny	-1,7%	14,4%	7,8%	23,9%
ROA	zysk netto / aktywa ogółem	-1,2%	10,1%	5,1%	15,7%

W kwartale III 2022 r. Grupa kapitałowa osiągnęła wynik na sprzedaży w wysokości -1 456 tys. zł, a wynik netto wyniósł -1 572 tys. zł. W ujęciu 9 miesięcy Grupa kapitałowa wygenerowała wynik na sprzedaży w wysokości 13 332 tys. zł, a wynik netto wyniósł 10 850 tys. zł.

Skonsolidowane wskaźniki rentowności zaprezentowano poniżej:

DANE SKONSOLIDOWANE		01.07-30.09.2022	01.01-30.09.2022	01.07-30.09.2021	01.01-30.09.2021
Rentowność sprzedaży	zysk na sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży	-6,6%	13,8%	16,4%	19,2%
Rentowność operacyjna	zysk operacyjny / przychody netto ze sprzedaży	-8,3%	13,5%	21,0%	20,4%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto / przychody netto ze sprzedaży	-7,2%	11,2%	17,4%	16,7%
ROE	zysk netto / kapitał własny	-1,9%	12,6%	8,1%	25,9%
ROA	zysk netto / aktywa ogółem	-1,3%	9,2%	5,3%	16,8%

W Jednostce dominującej cykl obrotu zapasów w stosunku do stanu na dzień 30.09.2022 r. uległ wydłużeniu z 87 do 125 dni. Cykl obrotu należnościami wyniósł 29 dni, co oznacza, że uległ skróceniu o 5 dni. Cykl obrotu zobowiązań uległ wydłużeniu o 5 dni i na koniec 30.09.2022 r. wyniósł 22 dni. Ostatecznie konsekwencją powyższego jest wydłużenie wskaźnika konwersji gotówki o 38 dni. Poniższa tabela przedstawia sytuację w Jednostce dominującej.

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

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

DANE JEDNOSTKOWE		30.09.2022	30.09.2021	Zmiana
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy / zobowiązania bieżące	2,1	1,9	0,2
Wskaźnik szybkiej płynności	(majątek obrotowy – zapasy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania bieżące	0,7	0,6	0,1
Cykl obrotu zapasów w dniach	(przeciętny zapas*liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	118	70	48
Cykl obrotu należności w dniach	(przeciętny stan należności handlowych* liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	29	34	-5
Cykl obrotu zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań handlowych*liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	22	17	5
Cykl konwersji gotówki	wskaźnik rotacji zapasów + rotacja należności - rotacja zobowiązań	125	87	38

W III kwartale 2022 r. w Grupie kapitałowej cykl konwersji gotówki w porównaniu do III kwartału 2021 r. uległ wydłużeniu o 39 dni. Na zmianę wpływ miało wydłużenie cyklu obrotu zapasami, który zwiększył się z 69 na 117 dni, tj. o 48 dni. Poziom zapasów ma związek ze spadkiem popytu oraz wysokim zatowarowaniem Spółki w poprzednich okresach. Cykl obrotu należnościami uległ zmniejszeniu o 4 dni i ostatecznie wyniósł 30 dni. Cykl obrotu zobowiązaniami uległ wydłużeniu o 5 dni i wyniósł 20 dni. Poniższa tabela przedstawia sytuację w Grupie kapitałowej.

Dane skonsolidowane		30.09.2022	30.09.2021	Zmiana
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy / zobowiązania bieżące	2,2	2,0	0,2
Wskaźnik szybkiej płynności	(majątek obrotowy – zapasy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania bieżące	0,8	0,6	0,2
Cykl obrotu zapasów w dniach	(przeciętny zapas*liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	117	69	48
Cykl obrotu należności w dniach	(przeciętny stan należności handlowych* liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	30	34	-4
Cykl obrotu zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań handlowych*liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	20	15	5
Cykl konwersji gotówki	wskaźnik rotacji zapasów + rotacja należności - rotacja zobowiązań	127	88	39

Ogólna sytuacja finansowa, w tym sytuacja związana z płynnością finansową jednostek w Grupie Kapitałowej w III kwartale 2022 r. utrzymywała się na bezpiecznym, stabilnym poziomie. Wskaźnik bieżącej płynności w ujęciu skonsolidowanym wyniósł 2,2, co mówi o tym, że suma aktywów obrotowych w Spółkach ponad dwukrotnie pokrywała zobowiązania krótkoterminowe i świadczy o tym, że Spółki w Grupie kapitałowej nie miały problemów ze spłatą swoich zobowiązań, co również dowodzi o stabilności

finansowej firmy. W ujęciu jednostkowym wskaźnik ten wyniósł 2,1. Wskaźnik szybkiej płynności wyniósł dla danych jednostkowych 0,7, a skonsolidowanych 0,8.

W ramach zarządzania płynnością, Spółka korzysta niezmiennie z faktoringu należności w KUKE Finance S.A. oraz w mFaktoring S.A. Posiada również faktoring odwrotny w PKO BP S.A. Jednostka dominująca ma również możliwość zaciągania kredytów obrotowych w PKO BP S.A. oraz w mBank S.A., a Spółka zależna w mBank S.A. w ramach przyznaných Spółkom limitów wielocelowych w tychże bankach.

8. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2022 roku

Narastająco po III kwartale 2022 r. zarówno Jednostka dominująca, jak i Grupa kapitałowa wygenerowały dodatnie wyniki finansowe na poziomie sprzedaży. Spółka dominująca wykazała wynik brutto na sprzedaży w wysokości 20 309 tys. zł, a po odjęciu kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu wynik wyniósł 12 703 tys. zł. W Grupie kapitałowej wynik brutto na sprzedaży osiągnął poziom 21 959 tys. zł, a po odjęciu kosztów wyniósł 13 332 tys. zł. Przychody ze sprzedaży za III kwartały 2022 r. w stosunku do III kwartałów 2021 r. zmalały w Jednostce dominującej o 21%, a w Grupie kapitałowej o 25%. Pod kątem wygenerowanych wyników w samym III kwartale br. to były one niekorzystne dla Spółki. Spadek sprzedaży porównując III kwartał tego roku do okresu analogicznego ubiegłego roku nastąpił w Jednostce dominującej o 44%, a w danych skonsolidowanych o 43%. Wynik na sprzedaży po odjęciu kosztów w Drozapol-Profil S.A. wyniósł w III kwartale 2022 r. -1 295 tys. zł, a w ujęciu skonsolidowanym -1 456 tys. zł. Na takie wyniki wpływ miał głównie drastyczny spadek popytu oraz cen, utrzymujący się od kwietnia br. do dnia pisania niniejszego sprawozdania. Konsekwencją korekty cenowej, która nastąpiła na początku II kwartału br. jest znaczny spadek wskaźnika marży procentowej w Jednostce dominującej, gdzie w III kwartale 2021 roku wynosił on 22,8%, a w III kwartale bieżącego roku wyniósł on już tylko 6,0%. W Grupie kapitałowej narastająco na koniec III kwartału 2021 r. wskaźnik marży był na poziomie 23,6%, a na koniec III kwartału 2022 r. osiągnął poziom 6,2%. Wynik netto Spółki dominującej na koniec III kwartału 2022 roku wyniósł 12 268 tys. zł, a w Grupie kapitałowej wynik netto wyniósł 10 850 tys. zł. Mimo wygenerowanej straty w samym III kwartale br. zarówno na sprzedaży, jak i na wyniku netto w ujęciu jednostkowym i skonsolidowanym sytuacja finansowa Spółek jest stabilna.

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. Spółka dominująca wygenerowała dodatnie przepływy netto na poziomie działalności operacyjnej i inwestycyjnej. Przepływy pieniężne z działalności finansowej osiągnęły wynik ujemny. Mimo to Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto w kwocie 6 635 tys. zł. W wyniku skonsolidowanym pozycja przepływów pieniężnych netto na koniec III kwartału 2022 roku wyniosła 7 815 tys. zł.

Struktura bilansu w Grupie kapitałowej wg stanu na dzień 30.09.2022 r. wobec struktury bilansu na dzień 31.12.2021 r. przedstawiała się następująco:

Aktywa trwałe są praktycznie na tym samym poziomie na koniec obydwóch okresów, na dzień 30.09.2022 r. wyniosły 55 626 tys. zł. Aktywa obrotowe w porównywalnych okresach wzrosły o 5 631 tys. zł i wyniosły

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

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

66 047 tys. zł. Główny wpływ na zmianę stanu miał wzrost środków pieniężnych z poziomu 4 374 tys. zł na koniec roku do 12 189 tys. zł na koniec III kwartału 2022 r. (wzrost o 7 815 tys. zł). Kolejnym czynnikiem mającym wpływ na zmianę stanu aktywów obrotowych był poziom należności handlowych, które wyniosły 11 735 tys. zł, tj. Spółka odnotowała spadek poziomu należności z tytułu dostaw i usług o 2 637 tys. zł, co niewątpliwie miało związek z utrzymującym się spadkiem popytu w branży stalowej. Zobowiązania handlowe wyniosły 11 376 tys. zł i zwiększyły swój stan o 8 417 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2021 r. Kredyty i pożyczki bankowe wyniosły 12 982 tys. zł i zmalały o 13% w stosunku do 31.12.2021 r. Wysoki poziom kredytów wynikał przede wszystkim z tego, że Spółka dominująca wobec gwałtownie osłabiającej się złotówki, zaciągała pod spłatę bieżących walutowych zobowiązań kredyty. Część kredytów Spółka spłaciła już na początku IV kwartału 2022 r. z dodatnimi różnicami kursowymi, wobec wycen na koniec III kwartału br. jak także wobec kursów, po jakich te kredyty były zaciągane. Pozostałe kredyty wyrażone w walutach obcych Spółka planuje spłacić do końca bieżącego roku.

Jednym z czynników, które miały wpływ na zmniejszenie wyniku Spółki dominującej w III kwartale br. było wygenerowanie przez nią ujemnych różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward, ostatecznie narastająco saldo wyniosło -634 tys. zł. W Spółce zależnej różnice kursowe ostatecznie były dodatnie i wyniosły +16 tys. zł. W I kwartale br. wynik był dodatni i wyniósł +297 tys. zł. W II kwartale br. saldo wyniosło -167 tys. zł. III kwartał br. okazał się być najmniej korzystny, kursy utrzymywały się bowiem na wysokim poziomie, bardzo słaba była również złotówka na dzień bilansowy, co w szczególności wpłynęło na tą pozycję bilansową i wygenerowało stratę w wysokości -764 tys. zł. W związku z wahaniami na rynku walutowym Spółka również w III br. kwartale korzystała z kredytów w walutach obcych, które podlegały wycenie na koniec okresu. Kurs z ostatniego dnia września był trzecim najwyższym kursem wygenerowanym w 2022 roku i wyniósł 4,8698 zł, co niewątpliwie niekorzystnie wpłynęło na wycenę zaciągniętych zobowiązań głównie w EUR. KURS USD/PLN również był bardzo wysoki i wyniósł 4,9535 zł. Spółka od kilku już lat korzysta z kredytów walutowych, szczególnie w sytuacji znacznego osłabienia PLN i braku zabezpieczeń. Kredyty te są spłacane w momencie umocnienia PLN, często dość znacznego. Po dniu 30.09.2022 r. Spółka dokonała spłaty znacznej części zobowiązań kredytowych z wynikiem dodatnim. Najwyższy średni kurs EUR w przeciągu trzech kwartałów 2022 r. został odnotowany w dniu 07.03.2022 r. i wyniósł on 4,9647 zł. Dla porównania w okresie porównywalnym, tj. do 30.09.2021 r. najwyższy kurs EUR wyniósł 4,6603 zł (07.03.2021 r.). Porównanie tych dwóch kursów daje obraz i pokazuje poziom wzrostów na przestrzeni trzech kwartałów oby dwóch lat.

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

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

produktów budowlanych wpływa na spowolnienie rynku inwestycyjnego oraz budowlanego, co dość znacząco przekłada się na sytuację na rynku wyrobów hutniczych i Emitenta. Dodatkowo ostatnie miesiące charakteryzują się wysoką nieprzewidywalnością, podczas gdy ceny praktycznie wszystkich towarów i usług na rynku rosną, niektóre nawet w galopującym tempie, ceny wyrobów hutniczych spadają, pomimo rosnących kosztów ich wytworzenia.

Wykresy cen wybranych wyrobów hutniczych przedstawiają się następująco:

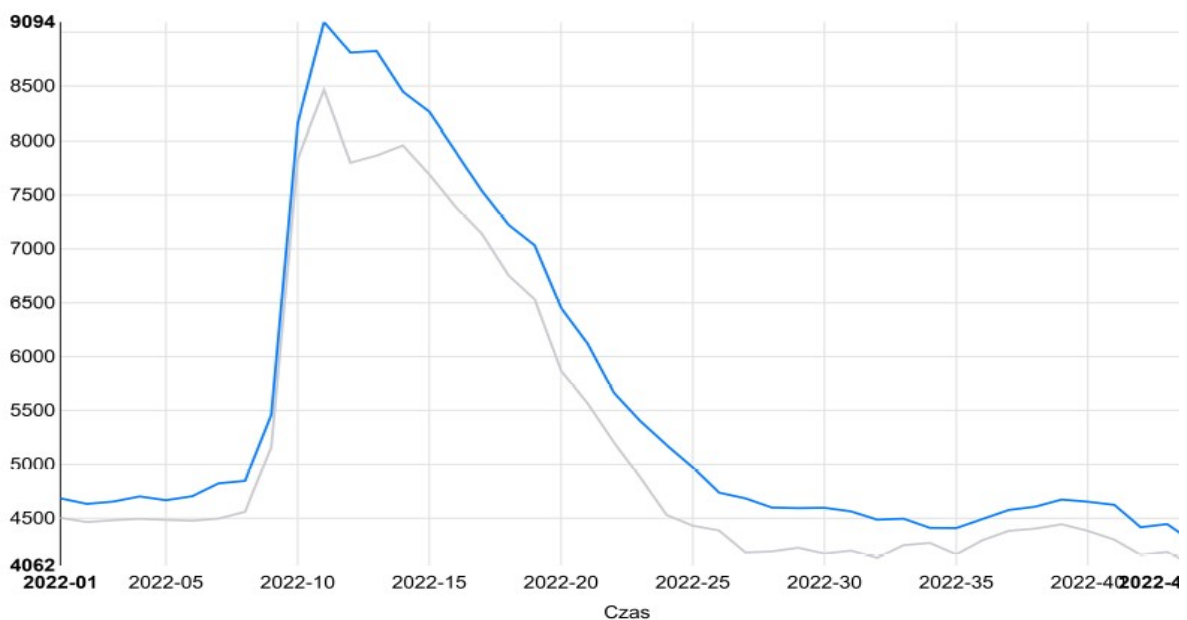
Rys. 1 Ceny blachy gorącowalcowanej

Blacha gorącowalcowana S235JR2 (St3S)

Cena min: 4062 PLN
Cena max: 4280 PLN

Indeks cen stali PUDS

Tydzień: 44 Rok: 2022



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

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

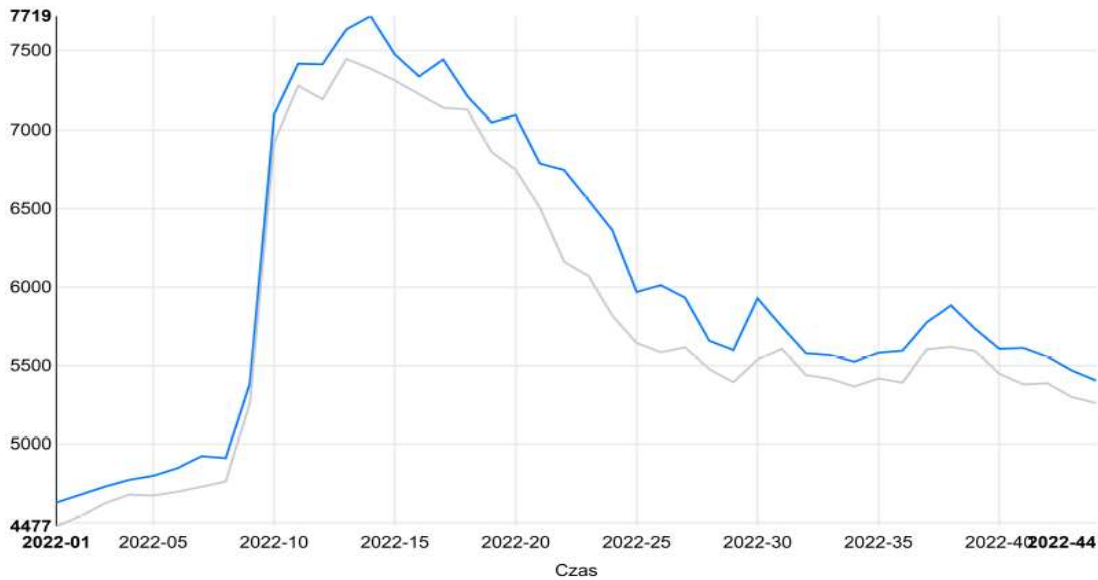
Rys. 2 Ceny profili

Profil HEB 200

Cena min: 5263 PLN
Cena max: 5405 PLN

Indeks cen stali PUDS

Tydzień: 44 Rok: 2022



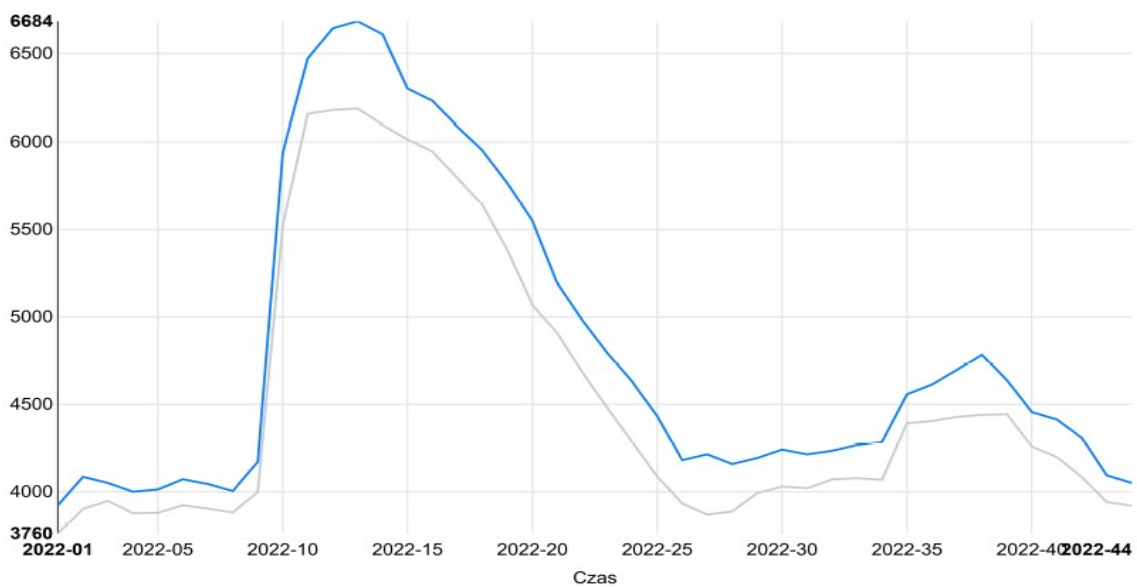
Rys. 3 Ceny prętów

Pręt żebrowany fi 12mm, BST 500

Cena min: 3920 PLN
Cena max: 4050 PLN

Indeks cen stali PUDS

Tydzień: 44 Rok: 2022



Źródło: www.puds.pl

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

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

Dodatkowo, poza powyższymi czynnikami, opisywanymi w pkt. 8 i 9 raportu, na wynik narastający Grupy kapitałowej wpłynęły:

- od strony kosztów m.in.:
 - prowizje bankowe 267 tys. zł,
 - odsetki 270 tys. zł.
- od strony przychodów m.in.:
 - dotacje i dofinansowanie w wysokości 323 tys. zł,
 - odsetki 251 tys. zł.

10. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w III kwartale 2022 roku

Sezonowość i cykliczność w branży dystrybucji wyrobów hutniczych od wielu już 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. Wpływ na popyt ma natomiast na pewno również brak środków z Krajowego Programu Odbudowy, brak środków z poprzednich programów Unijnych jak i środków krajowych na nowe inwestycje, w tym 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 dużo większy niż wcześniej pandemia wpływ na bieżącą działalność Spółek wywiera sytuacja związana z konfliktem w Ukrainie i szalejąca inflacja powodująca spowolnienie gospodarcze na całym świecie. Zawierania podażyowo-logistyczne, korekta cen w stosunku do marca br. wobec niskiego popytu, spowodowanego przede wszystkim obawą o najbliższą przyszłość, znaczne ograniczenie inwestycji, zarówno tych infrastrukturalnych, inwestycji w budownictwie mieszkaniowym jak i inwestycji osób prywatnych przekładają się bezpośrednio na wyniki Spółek. Wpływ na obecną sytuację ma również wysoka inflacja i bardzo dynamicznie rosnące stopy procentowe w pierwszych III kwartałach br., 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, jak dotychczas, 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 III kwartale br. obserwowaliśmy mocno ograniczony popyt, co również ostatecznie wpłynęło na spadek sprzedaży o 44%.

	Przychody ze sprzedaży w tys. zł – dane jednostkowe			
	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%
III kwartał	20 433	36 487	-16 054	-44%
Suma	92 154	117 306	-25 152	-21%

11. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W III kwartale 2022 r. rozwiązano odpis aktualizujący wartość zapasów w kwocie 132 tys. zł.

12. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W III kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa utworzyła odpis aktualizujący należności handlowe w kwocie 9 tys. zł oraz rozwiązała odpis aktualizujący należności w kwocie 293 tys. zł.

13. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Na koniec III kwartału 2022 r. stan rezerw wyniósł:

W Grupie Kapitałowej 6 451 tys. zł, w tym:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 6 353 tys. zł,
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne: 74 tys. zł,
- pozostałe rezerwy: 24 tys. zł.

W Jednostce dominującej 5 808 tys. zł, w tym:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 5 710 tys. zł,
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne: 74 tys. zł,
- pozostałe rezerwy: 24 tys. zł.

*(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)**Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń)***14. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego****a) Dane skonsolidowane**

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Bieżący podatek dochodowy	1 523	4 153	4 094
Odroczony podatek dochodowy	861	780	472
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 384	4 933	4 566
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	33 419	33 565	29 746
Pozostałe	19	138	137
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6 353	6 404	5 678
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Świadczenia po okresie zatrudnienia	74	74	76
Nierozliczone straty podatkowe	62	2 016	2 016
Odpisy aktualizujące należności	2 538	2 374	1 729
Aktualizacja zapasów	1 218	3 943	1 547
Zobowiązania z tyt. leasingu	875	1 057	1 133
Pozostałe	237	173	294
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	951	1 831	1 291
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	482	451	328
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	469	1 380	963

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

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

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU			
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1380	1511	1511
2. Zwiększenia	17	573	131
a) odniesione na wynik finansowy	17	573	131
Aktualizacja zapasów	0	570	115
Pozostałe	17	3	16
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
3. Zmniejszenia	928	704	679
a) odniesione na wynik finansowy	928	704	679
Nierozliczone straty podatkowe	371	617	617
Aktualizacja zapasów	518	5	5
Zobowiązania z tyt. leasingu	35	57	42
Pozostałe	4	25	15
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	469	1380	963
a) odniesiono na wynik finansowy	-911	-131	-548
Nierozliczone straty podatkowe	-371	-617	-617
Aktualizacja zapasów	-518	565	110
Zobowiązania z tyt. leasingu	-35	-57	-42
Pozostałe	13	-22	1
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO			
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	6 404	5 755	5 755
2. Zwiększenia	50	650	67
a) odniesione na wynik finansowy	50	650	67
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	50	633	50
pozostałe	0	17	17
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
3. Zmniejszenia	101	1	144
a) odniesione na wynik finansowy	101	1	144
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	77	0	142
pozostałe	24	1	2
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	6 353	6 404	5 678
a) odniesionej na wynik finansowy	-51	649	-77
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	-27	633	-92
pozostałe	-24	16	15
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0

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

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Bieżący podatek dochodowy	1 522	3 932	3 810
Odroczony podatek dochodowy	762	489	326
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 284	4 421	4 136
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	30 033	30 440	27 302
Pozostałe	19	114	137
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 710	5 805	5 213
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
Świadczenia po okresie zatrudnienia	74	74	76
Nierozliczone straty podatkowe	-	1 673	1 673
Odpisy aktualizujące należności	2 538	2 374	1 729
Aktualizacja zapasów	274	2 999	603
Zobowiązania z tyt. leasingu	875	1 057	1 133
Pozostałe	237	170	235
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	760	1 586	1 035
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	482	451	328
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	278	1 135	707

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

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

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU			
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1135	1158	1158
2. Zwiększenia	17	573	121
a) odniesione na wynik finansowy	17	573	121
Aktualizacja zapasów	0	570	115
Pozostałe	17	3	6
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
3. Zmniejszenia	874	596	572
a) odniesione na wynik finansowy	874	596	572
Nierozliczone straty podatkowe	318	515	515
Aktualizacja zapasów	518	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	35	57	42
Pozostałe	3	24	15
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	278	1135	707
a) odniesiono na wynik finansowy	-857	-23	-451
Nierozliczone straty podatkowe	-318	-515	-515
Aktualizacja zapasów	-518	570	115
Zobowiązania z tyt. leasingu	-35	-57	-42
Pozostałe	14	-21	-9
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO			
	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.09.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 805	5 339	5 339
2. Zwiększenia	0	466	17
a) odniesione na wynik finansowy	0	466	17
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	454	0
pozostałe	0	12	17
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
3. Zmniejszenia	95	0	143
a) odniesione na wynik finansowy	95	0	143
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	77	0	142
pozostałe	18	0	1
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 710	5 805	5 213
a) odniesionej na wynik finansowy	-95	466	-126
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	-77	454	-142
pozostałe	-18	12	16
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0

15. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2022 r. Spółka nie dokonywała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

16. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30.09.2022 r. nie istniało istotne zobowiązanie z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych w Grupie kapitałowej Drozapol-Profil S.A.

17. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2022 r. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

18. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników DP Invest Sp. z o.o. podjęło uchwałę o przeznaczeniu części wypracowanego zysku za rok obrotowy 2021 w wysokości 1 968 694,62 zł na wypłatę dywidendy. W związku z powyższym dnia 08.06.2022 r. została wypłacona Jednostce dominującej dywidenda od Spółki zależnej, w której Drozapol-Profil S.A. posiada 100% udziałów. Wypłata dywidendy wpłynęła bezpośrednio na wynik operacyjny – jednostkowy Emitenta w II kwartale 2022 roku.

W 2022 roku Spółka nie odnotowała żadnych innych pozycji, które są nietypowe i miałyby wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto i przepływy pieniężne.

19. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych

W III kwartale 2022 roku nie zmieniono sposobu ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych.

20. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W III kwartale 2022 roku nie dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych.

21. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W III kwartale 2022 roku nie zaobserwowano zmian w sytuacji gospodarczej, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych Grupy kapitałowej.

22. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu, do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W III kwartale 2022 roku nie miały miejsca takie zdarzenia.

23. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W III kwartale 2022 roku Drozapol-Profil S.A. nie zawierał nietypowych transakcji z podmiotami powiązanymi. Transakcje z podmiotami powiązanymi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

24. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2022 roku nie prowadzono emisji, wykupu czy spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

25. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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.

26. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności

Segmenty działalności (w tys. zł) - dane skonsolidowane	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	86 541	117 219
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	67 266	87 566
Zysk/strata	19 275	29 653
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	7 573	8 449
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	6 694	6 816
Zysk/strata	879	1 633
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	2 658	2 735
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	852	877
Zysk/strata	1 806	1 858
Zysk/strata ogółem	21 959	33 144

27. Zdarzenia, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, a mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu bilansowym żadne takie zdarzenia nie wystąpiły.

28. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe Drozapol-Profil S.A. w tys. zł	30.09.2022	31.12.2021	Zmiana
- z tytułu gwarancji na rzecz dostawców	0	0	0
- z tytułu forwardów	0	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0	0
- z tytułu weksli	0	0	0
- z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz jednostek powiązanych	0	0	0
- z tytułu akredytyw	0	2 054	-2 054
RAZEM	0	2 054	-2 054

Zobowiązania warunkowe spółek zależnych w tys. zł	30.09.2022	31.12.2021	Zmiana
- z tytułu gwarancji na rzecz dostawców	0	0	0
- z tytułu forwardów	0	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0	0
- z tytułu weksli	0	0	0
- z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz jednostek powiązanych	0	0	0
- z tytułu akredytyw	0	0	0
RAZEM	0	0	0

29. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

Brak informacji, które mogłyby się przyczynić w istotny sposób do oceny finansowej i majątkowej Grupy kapitałowej, innych niż wymienione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

30. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W III kwartale 2022 roku nie miały miejsca żadne zdarzenia o nietypowym charakterze. Wszystkie czynniki i zdarzenia zostały zamieszczone w niniejszym sprawozdaniu.

31. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta

W I kwartale 2022 roku zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Nadzorczej Spółki Drozapol-Profil S.A., o której Zarząd informował raportem bieżącym nr 2/2022 nastąpiła zmiana w strukturach zarządzających Spółką dominującą. W dniu 11.02.2022 r. Pan Jordan Madej, wieloletni pracownik Spółki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prokurenta i w tym samym dniu objął stanowisko V-ce Prezesa Zarządu Spółki.

W III kwartale 2022 roku nie zachodziły żadne inne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

32. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Zarząd Drozapol-Profil S.A. nie publikował prognoz wyników na III kwartał 2022 roku.

33. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Począwszy od 2018 roku toczyły się postępowania przed organem II Instancji w sprawach dot. podatku VAT za 2012 rok, o czym Spółka informowała szeroko i wielokrotnie w poprzednich raportach okresowych oraz raportach bieżących. Dnia 08.03.2019 r. Spółka otrzymała trzy decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy, dotyczące odwołania od decyzji Naczelnika Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Toruniu, w sprawach prawidłowości rozliczenia podatku VAT za I, II i III oraz IV kwartał 2012 r. Decyzje te utrzymują w mocy decyzje organu pierwszej instancji. Zarząd Emitenta jednocześnie przypomina, że kwota wynikająca z w/w decyzji, tj. 1 496 414,73 zł + odsetki w wysokości 660 743,00 zł, razem 2 157 157,73 zł, została w całości uregulowana i obciążyla wynik finansowy 2017 roku. Spółka zgodnie z tym jak informowała we wcześniejszych sprawozdaniach, złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Bydgoszczy. W odpowiedzi skarga ta została oddalona. W związku z tym w

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

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

powyższych sprawach na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w dalszym ciągu toczy się postępowanie przed Naczelnym Sądem Administracyjnym.

Sytuacja wywołana pandemią tj. działanie wielu sądów w bardzo ograniczonym zakresie, w tym przekładanie i odwoływanie terminów rozpraw, dodatkowo wydłuża cały proces. Spółka nie jest w stanie oszacować, kiedy postępowanie to zostanie zakończone.

Poza powyższym nie toczą się inne istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta.

34. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W III kwartale 2022 roku Spółka dominująca oraz Spółka zależna nie udzielały znaczących poręczeń.

35. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Spółka dominująca posiada linie wielocelowe w PKO BP S.A. w wysokości 20,0 mln zł i mBank S.A. w wysokości 22,0 mln zł, linię faktoringową w KUKI S.A. w wysokości 4,5 mln zł oraz w mFaktoring S.A. w wysokości 6,0 mln zł, a także faktoring odwrotny w PKO Faktoring S.A. do kwoty 3,0 mln zł. Spółka zależna posiada linie wieloproduktową w wysokości 8,0 mln zł w mBank S.A. Obecne poziomy są w zupełności wystarczające i zabezpieczają interesy Spółek, umożliwiając tym realizację planów.

Poza już opisywanymi informacjami w niniejszym sprawozdaniu zdaniem Spółki nie ma innych informacji, które są istotne dla oceny w poszczególnych segmentach.

36. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnym kwartale

W dalszym ciągu, jak to Spółka opisywała w Sprawozdaniu za I półrocze br. od II kwartału br. obserwujemy spadek popytu i cen na rynku wyrobów hutniczych. Obecnie odczuwamy niekorzystną sytuację oddziałującą na gospodarkę Polski, Europy i Świata, a która kształtowana jest w głównej mierze przez nieustannie rosnący poziom inflacji, rosnące koszty finansowe oraz wzrost kosztów energii i innych mediów. Nie pomaga w tym wszystkim sytuacja w Ukrainie oraz wiele niepewności z nią związanych. Poziom zapotrzebowania oraz kształtowanie się cen na stal w przyszłych miesiącach stanowi ogromną niewiadomą dla branży stalowej. Prognozy nie są jednak sprzyjające i nie budzą wątpliwości, że ten stan może się utrzymać przez przynajmniej kilka najbliższych miesięcy. Tak jak już wyżej zostało to wskazane, sytuacja w branży jest dość specyficzna, bowiem koszty wytworzenia stali rosną, a ceny od kilku miesięcy nieustannie spadają, osiągając już poziomy sprzed rozpoczęcia wojny przez Rosję. Nie pomaga również

ograniczanie podaży przez polskie i zagraniczne huty i koncerny. Należy jednak z drugiej strony pamiętać, że w przypadku poprawy nastrojów na rynku to stal będzie towarem potrzebnym w pierwszej kolejności do prowadzenia kolejnych, niekiedy licznie wstrzymywanych na dzień dzisiejszy inwestycji.

Czynniki, które w dużej mierze będą nadal determinowały rynek, co najmniej najbliższym kwartale to:

- poziom popytu na wyroby stalowe stanowiące główny obszar handlu w Spółce,
- poziom podaży na rynku wyrobów hutniczych,
- rosnąca inflacja, a co za tym idzie m.in. poziom cen na materiały budowlane, co niewątpliwie przełoży się na poziom realizowanych i rozpoczynanych nowych inwestycji,
- kolejne podwyżki kosztów energii,
- podwyżki oraz dostępność gazu oraz węgla – co w okresie jesienno-zimowym stanowić będzie jeden z głównych ryzyk,
- kształtowanie się cen,
- kolejne wzrosty stóp procentowych – co z jednej strony przekłada się na dalsze wzrosty kosztów finansowania, a z drugiej strony stanowi mocne ograniczenie w dostępności i zdolności w otrzymaniu kredytów hipotecznych, co z kolei ma znaczący wpływ na popyt na rynku mieszkaniowym,
- sytuacja na rynku walutowym - Spółka nie jest w stanie przewidzieć, jak rozwinie się sytuacja na rynku walutowym w przyszłych miesiącach, jednakże posiada zasób produktów bankowych, które w razie konieczności pomogą zmniejszyć ryzyko związane z ujemnymi różnicami kursowymi,
- zawirowania na rynku pracowniczym oraz wypłacalności wielu firm.

Nie wiadomo również jak w kolejnych miesiącach rozwinie się sytuacja zbrojna w Ukrainie, która niewątpliwie będzie miał wpływ na dalszy rozwój sytuacji gospodarczej m.in. w Europie. Niestety nikt nie jest również w stanie tego przewidzieć ani odpowiednio się przygotować. Czym dłużej będzie trwała otwarta wojna, tym dłużej będzie panował na rynku niepokój i strach m.in. przed nowymi inwestycjami. Z kolei zakończenie wojny może przełożyć się na znaczący wzrost popytu także z rynku Ukraińskiego.

Jednym z czynników jest również kwestia uruchomienia środków z KPO oraz z poprzedniego pakietu unijnego. Miałyby to z pewnością wpływ m.in. na rozwój i poziom zaangażowania rynku inwestycyjnego. Nie da się bowiem ukryć, że poziom uruchamianych i realizowanych inwestycji napędzają i kształtują popyt na stal.

Poza powyższym niezmiennie istotną kwestią dla Zarządu i dobra Spółki jest w obecnej sytuacji utrzymanie płynności finansowej oraz bardzo dobrych relacji z bankami i innymi instytucjami finansowymi, z którymi Spółka współpracuje. Bezpieczeństwo finansowe oraz handlowe, dzięki kontynuowaniu współpracy z ubezpieczycielami należności to podstawy stabilnego handlu i płynności finansowej Spółki dominującej, zwłaszcza w dobie panującego kryzysu.

Kolejnym z czynników, które mogą mieć wpływ na wynik Spółki w następnych miesiącach są wprowadzone cła antydumpingowe na towar importowany spoza krajów UE. Obowiązujące

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

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

kontyngenty na przywóz wyrobów stalowych spoza Unii Europejskiej mogą doprowadzić do przekroczenia ustalonego przez Komisję Europejską progu przywozu w ostatnich miesiącach bieżącego roku, co oznaczać będzie automatyczne naliczenie dodatkowego cła w wysokości 25%. Wykorzystanie limitów poszczególnych Państw na niektórych asortymentach jest bardzo dynamiczne, co dodatkowo zwiększa to ryzyko.

Na chwilę obecną Zarząd nie posiada wiedzy na temat innych zdarzeń, które mogłyby w sposób znaczący wpłynąć na wynik finansowy Emitenta, dlatego też wskazane powyżej ryzyka będą determinować sytuację Drozapol-Profil S.A. w IV kwartale br.

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, 28.11.2022 r.