



Drozapol-Profil S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA 2020 ROK SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

Bydgoszcz, kwiecień 2021

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

SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH	4
3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
6. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
7. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	60

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

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019	
	w tys. zł		w tys. EURO		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	111 288	114 882	24 874	26 706	
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 249	-4 258	279	-990	
III. Zysk (strata) netto	1 840	-4 389	411	-1 020	
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 654	4 276	-370	994	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-112	-361	-25	-84	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 103	-5 228	247	-1 215	
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-663	-1 313	-148	-305	
	Stan na	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
VIII. Aktywa, razem		90 329	86 040	19 574	20 204
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		25 933	23 484	5 620	5 515
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		8 992	7 121	1 949	1 672
XI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		16 941	16 363	3 671	3 842
XII. Kapitał własny		64 396	62 556	13 954	14 690
XIII. Kapitał akcyjny		30 593	30 593	6 629	7 184
		od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
XIV. Liczba akcji		6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XV. Średnia ważona liczba akcji		6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)		0,30	-0,72	0,07	-0,17
	Stan na	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
XVII. Liczba akcji na dzień bilansowy		6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)		10,52	10,22	2,28	2,40

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

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

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

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

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

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

- 31.12.2020 r. – 4,6148 PLN/EUR (Tabela nr 255/A/NBP/2020 z 31.12.2020 r.)
- 31.12.2019 r. – 4,2585 PLN/EUR (Tabela nr 251/A/NBP/2019 z 31.12.2019 r.)

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

- 2020 r. – 4,4742 PLN/EUR
- 2019 r. – 4,3018 PLN/EUR

c) Najniższy i najwyższy kurs w okresach:

2020 r.

- najniższy kurs – 4,2279 PLN/EUR z dnia 15.01.2020 r.
- najwyższy kurs – 4,6330 PLN/EUR z dnia 29.10.2020 r.

2019 r.

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

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

3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota	Stan na	Stan na
	2020.12.31	2019.12.31
tys. zł		
AKTYWA		
Aktywa trwałe	58 694	59 011
Wartości niematerialne	22	16
Rzeczowe aktywa trwałe	11 232	12 306
Nieruchomości inwestycyjne	27 472	27 115
Inwestycje długoterminowe	18 810	18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 158	764
Aktywa obrotowe	31 635	27 029
Zapasy	13 405	13 966
Należności z tytułu dostaw i usług	14 430	7 052
Należności z tytułu podatku CIT	0	0
Pozostałe należności	1 799	3 328
Inne składniki aktywów obrotowych	89	108
Pochodne instrumenty finansowe	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 912	2 575
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
RAZEM AKTYWA	90 329	86 040
Nota	2020.12.31	2019.12.31
tys. zł		
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
KAPITAŁ WŁASNY	64 396	62 556
Kapitał podstawowy	30 593	30 593
Akcje własne	0	0
Pozostałe kapitały	25 287	29 676
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego	1 840	-4 389
ZOBOWIĄZANIA	25 933	23 484
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	8 992	7 121
Rezerwy długoterminowe	67	59
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 339	5 401
Leasing finansowy	591	1 201
Inne zobowiązania finansowe	2 625	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	370	460
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	16 941	16 363
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 452	3 939
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	42	14
Leasing finansowy	764	287
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	7 772	5 887
Zobowiązania z tytułu CIT	2	0
Pozostałe zobowiązania	3 909	6 236
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	90 329	86 040

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

4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	Nota	tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	23	111 288	114 882
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		11 019	12 363
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		100 269	102 519
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		101 304	108 859
Wynik brutto na sprzedaży		9 984	6 023
Koszty sprzedaży		6 093	6 982
Koszty ogólnego zarządu		3 731	3 731
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	19	1 089	432
Wynik operacyjny		1 249	-4 258
Przychody (koszty) finansowe netto	20	138	-137
Wynik przed opodatkowaniem		1 387	-4 395
Podatek dochodowy	12	-453	-6
Wynik netto roku obrotowego		1 840	-4 389
Inne dochody całkowite		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody		1 840	-4 389

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

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	1 387	-4 395
Korekty o pozycje	-3 041	8 671
Amortyzacja	2 1 300	1 290
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	486	623
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	-3
Zmiana stanu rezerw	38	0
Zmiana stanu zapasów	560	9 802
Zmiana stanu należności netto	-5 849	5 003
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	855	-7 898
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-74	-84
Inne korekty	-356	-62
Zapłacony podatek dochodowy	-1	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 654	4 276
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0	3
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	0	3
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Wydatki	-112	-364
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-112	-364
Nabycie aktywów finansowych	4 0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-112	-361
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	1 903	9
Odsetki	18	9
Kredyty i pożyczki	1 885	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe- odsetki	0	0
Różnice kursowe	0	0
Wydatki	-800	-5 237
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	-306
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku - błąd podstawowy	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	0	-4 011
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-296	-288
Odsetki	-504	-632
Inne wydatki finansowe- różnice kursowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 103	-5 228
Przepływy pieniężne netto razem	-663	-1 313
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	2 575	3 888
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-663	-1 313
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	1 912	2 575

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

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

6. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2020 ROKU**

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	30 593	0	0	29 676	14 250	-11 963	62 556
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błęd podstawowego	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	30 593	0	0	29 676	14 250	-11 963	62 556
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku							
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Wycena opcji (program płatności akcjami)	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie kapitału rezerwowego przeznaczanego na zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Zbycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	-4 389	0	4 389	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	-4 389	0	4 389	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku	0	0	0	0	0	1 840	1 840
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku	0	0	0	0	0	0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	1 840	1 840
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	30 593	0	0	25 287	14 250	-5 734	64 396

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

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

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

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

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

7. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1 Informacje ogólne

Informacje o jednostce dominującej

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

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

Przedmiot działalności

Jednostka dominująca prowadzi działalność w zakresie handlu wyrobami hutniczymi oraz świadczy usługi w zakresie obróbki metali. Drozapol-Profil S.A. specjalizuje się w następujących asortymentach: blachy gorącowałcowane i zimnowałcowane, pręty, kształtowniki, kątowniki, rury, profile, zbrojenia budowlane. Od kilku lat prężnie działa także w segmencie dzierżawy nieruchomości własnych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd funkcjonował w składzie:

- **Wojciech Rybka** – Prezes Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania:

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

Czas trwania jednostki

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

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

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

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

7.2 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki Drozapol-Profil S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską obowiązującymi na dzień 31.12.2020 r.

Spółka Drozapol-Profil S.A. zastosowała MSSF po raz pierwszy do sporządzenia sprawozdań finansowych za rok 2006. Dniem przejścia na MSSF był 01.01.2005 r.

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

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

7.3 Zmiana standardów lub interpretacji

Następujące zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – definicja terminu *przedsięwzięcie* obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja terminu *istotny* obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – uproszczenie dotyczące zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później.

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

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

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji, MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – wyjaśnienia na temat kosztów ujmowanych w analizie oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Roczny program poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17 obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE.

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 31 grudnia 2020 roku nie miały zastosowania.

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

7.4 Zasady rachunkowości

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

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

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

Informacja odnośnie Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania (ESEF)

Na podstawie art. 24 Ustawy z dnia 25 lutego 2021 r. o zmianie ustawy – Prawo bankowe oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2020 poz. 680) Zarząd podjął decyzję o niestosowaniu jednolitego elektronicznego formatu raportowania w rozumieniu rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającego dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania (Dz. Urz. UE L 143 z 29.05.2019, str. 1, z późn. zm. 15)) do niniejszego sprawozdania finansowego i sporządzeniu go na zasadach dotychczasowych.

Konsolidacja

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

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

Sprawozdanie skonsolidowane za rok 2020 zawiera dane Drozapol-Profil S.A. jako Spółki dominującej oraz dane spółek zależnych: DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji (70% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.) oraz DP Invest Sp. z o.o. (100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.)

Działalność podstawowa:

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

Działalność pomocnicza:

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

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

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

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

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

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

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Stosowane stawki amortyzacyjne:

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

Utrata wartości aktywów

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

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

Inwestycje w jednostki zależne

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

Pożyczki udzielone

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

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

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

Zapasy

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

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

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

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

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

Należności handlowe

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

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

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

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

Inwestycje w papiery wartościowe

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ujmuje się w bilansie według wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie, depozyty a vista w bankach, pozostałe krótkoterminowe inwestycje o dużym stopniu płynności z pierwotnym terminem zapadalności, nie przekraczającym trzech miesięcy oraz kredyty w rachunku bieżącym. Kredyty w rachunku bieżącym prezentowane są w bilansie w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one najbliższych dwunastu miesięcy, w celu zachowania zasady współmierności kosztów i przychodów. Czynne rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Główną pozycję bilansową stanowią rozliczane w czasie przychody związane z rzeczowymi aktywami trwałymi sfinansowanymi ze środków pochodzących z dotacji, w tym z Funduszy Strukturalnych, PHARE oraz ze środków Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Kwota odpowiadająca wartości początkowej tych aktywów w części sfinansowanej z dotacji lub finansowana z ZFRON wykazywana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów i rozliczana w czasie jako pozostały przychód operacyjny równolegle z odpisami amortyzacyjnymi tych środków.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał własny

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

Na kapitały własne Spółki składają się:

- kapitał akcyjny,
- należne wpłaty na kapitał podstawowy (zadeklarowane, lecz nie wniesione),
- kapitał zapasowy (ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał zapasowy tworzony ustawowo – do wysokości 1/3 kapitału akcyjnego, kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze Statutem pochodzący z podziału zysku oraz z przeniesienia kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych),

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

- kapitał z aktualizacji wyceny (powstały na skutek przeszacowania wartości środków trwałych, w wyniku przeszacowania wartości instrumentu finansowego – kapitałowego, zakwalifikowanego do kapitałów własnych, na skutek przeszacowania wartości instrumentów zabezpieczających, powstały z tytułu rezerwy na podatek dochodowy, gdy rezerwa dotyczy operacji rozliczanych z kapitałem własnym),
- niepodzielony zysk lub nie pokryta strata z lat ubiegłych,
- zysk lub strata netto,
- odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.

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

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

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Spółka w szczególności tworzy rezerwy na:

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

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

Kredyty i pożyczki

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

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

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

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

Podatki dochodowe

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe, których prawdopodobieństwo nie jest wyższe niż 50 proc., nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba że prawdopodobieństwo wpływu 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.

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

Ujmowanie przychodu

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

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

Przychody ujmowane są w wartości godziwej należnej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży usług (produktów)

Jeżeli wynik transakcji dotyczącej sprzedaży usług można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji należy ująć na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy. Wynik transakcji można ocenić w wiarygodny sposób, jeżeli zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:

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

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

Dotacje

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

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

Ponadto w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych wykazywane są odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów dokonywane równomiernie z odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych sfinansowanych z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, PHARE

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

i Funduszy Strukturalnych. Odpisy kwot odpowiadających wartości netto refinansowania środków trwałych z ZFRON w momencie ich sprzedaży zwiększają Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Odsetki

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

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

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

Dywidendy

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

Sprawozdania finansowe

Spółka sporządza:

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

7.5 Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 19.04.2021 r.

7.6 Informacje o ryzykach dotyczących Spółki

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

W 2020 roku większość towarów Spółka nabywała od dostawców zagranicznych, z którymi rozliczała się w walutach obcych, szczególnie w EUR i w zdecydowanie mniejszym zakresie w USD. W związku z powyższym posiadała ona zobowiązania wyrażone w EUR oraz USD, przy czym w tym drugim przypadku w dużo mniejszym zakresie.

Spółka od lat jest narażona na ryzyko kursowe i w celu jego ograniczenia prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym oraz zawierane są transakcje typu forward i spot zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. Spółka korzysta również z kredytów walutowych. W 2020 roku Spółka zawierała kontrakty walutowe w bankach PKO BP S.A. i BNP Paribas S.A. Na 31.12.2020 r. Spółka nie posiadała żadnych otwartych kontraktów walutowych. W 2020 roku Spółka dokonała zakupu walut na kwotę 14 183 tys. EUR i 306 tys. USD.

Należy jednak podkreślić, że ceny wyrobów hutniczych głównych krajowych dostawców stali, przeliczane są z EUR na złote według kursów dziennych. Oznacza to, że ryzyko walutowe dotyka często również przedsiębiorstw działających w branży handlu wyrobami hutniczymi niezależnie od tego, czy zaopatrują się w kraju, czy za granicą.

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

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

Pod koniec I kwartału 2020 roku na rynek walutowy zaczęła mieć znaczący wpływ sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, a złotówka uległa drastycznemu osłabieniu. Najwyższe średnie notowanie kursu EUR w 2020 roku wyniosło 4,6330 zł, które zostało odnotowane w dniu 29.10.2020 r.. Natomiast najniższy kurs w ubiegłym roku wyniósł 4,2279 zł (15.01.2020 r.). Różnica między obydwojema kursami wyniosła aż 0,4051 zł. Dla porównania w analogicznym okresie 2019 roku najwyższy kurs wyniósł 4,3891 zł (23.09.2019 r.), a najniższy 4,2406 zł (01.07.2019 r.). Na dzień wyceny, tj. 31.12.2020 r. średni kurs również był wysoki i wyniósł 4,6148 zł – był to jednocześnie czwarty najwyższy kurs w całym 2020 roku. W okresie porównawczym, czyli w 2019 roku kurs w dniu wyceny wyniósł 4,2585 zł (31.12.2019 r.). Różnica kursów w omawianych okresach jest zatem znacząca. Pomimo tego Spółce udało się zakończyć rok z dodatnimi różnicami kursowymi.

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 31.12.2020			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	751	16	3 526
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	751	16	3 526
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-348	0	-1 606
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0	0
Leasing finansowy	119	0	549
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	229	0	1 057
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	403	16	1 920

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 31.12.2019			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	417	16	1 835
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	417	16	1 835
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-604	0	-2 572
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	250	0	1 065
Leasing finansowy	152	0	647
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	202	0	860
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-187	16	-737

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

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 31.12.2020							
Wzrost kursu walutowego	10%	186	0	186	0	0	0
	10%	0	6	6	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	-186	0	-186	0	0	0
	-10%	0	-6	-6	0	0	0
wartość w walucie	x	403	16	x	0	0	0

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 31.12.2019							
Wzrost kursu walutowego	10%	-80	0	-80	0	0	0
	10%	0	6	6	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	80	0	80	0	0	0
	-10%	0	-6	-6	0	0	0
wartość w walucie	x	-187	16	x	0	0	0

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. W 2020 roku Spółka była narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kredytami bankowymi: kredytem odnawialnym w BNP Paribas S.A. i kredytami obrotowymi w banku PKO BP S.A.

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

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Wzrost stopy procentowej	+1%	-13	-32	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	13	32	0	0

Ryzyko kredytowe

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

	Nota	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	7	14 430	7 052
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 912	2 575
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		16 342	9 627

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

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

Ryzyko kredytowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki. Na 31.12.2020 r. Spółka posiadała linie kredytowe w dwóch bankach.

Spółka korzysta też z faktoringu należności w KUKA Finance S.A., co pozwala na dodatkowe wspieranie płynności. Na koniec 2020 roku saldo wykorzystania faktoringu należności wyniosło 1 544 tys. zł. Ponadto KUKA S.A. ubezpiecza należności Emitenta i w przypadku, gdy limit faktoringowy pokrywa się z limitem ubezpieczeniowym, wówczas Emitent korzysta z faktoringu pełnego.

W pozycjach pozabilansowych na koniec okresu Spółka wykazuje wartość otwartych akredytyw na rzecz dostawców, które na dzień 31.12.2020 r. wynosiły 2 607 tys. zł.

Ryzyko płynności

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

Jako jeden z czynników ryzyka płynności wskazać można ryzyko nie przedłużenia przez banki finansujące Spółkę linii kredytowych. To ryzyko jest tym większe im gorsze wyniki finansowe generuje Spółka, a także jest uzależnione od sytuacji w branży, w której działa Spółka jak i globalnej sytuacji gospodarczej, politycznej i finansowej w Polsce jak i na świecie. W 2020 roku, sytuacja płynnościowa Spółki była kolejny rok z rzędu bardzo dobra. Bardzo dobrze też układała się współpraca ze wszystkimi instytucjami finansowymi i firmami ubezpieczeniowymi. W III kwartale 2020 roku Spółka podpisała aneks z bankiem BNP PARIBAS S.A., w ramach którego finansowanie zostało przedłużone do 20.05.2021 r. Natomiast w I kwartale 2021 roku podpisała aneks z bankiem PKO BP S.A., w efekcie którego umowa została przedłużona do 28.02.2022 r.

Limity kredytów obrotowych	31.12.2020
Przyznane limity kredytów obrotowych odnawialnych	17 000
Wykorzystane kredyty obrotowe	7 772

Limity kredytów obrotowych nieodnawialnych	31.12.2020
Przyznane limity kredytów obrotowych nieodnawialnych	10 000
Wykorzystane kredyty obrotowe nieodnawialne	0

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

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 31.12.2020							
Kredyty w rachunku kredytowym	7 772	0	0	0	0	7 792	7 772
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	0	0	0	0	0
Pożyczki	875	0	2 625	0	0	3 500	3 500
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	665	99	591	0	0	1 408	1 355
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 452	0	0	0	0	4 452	4 452
Pozostałe zobowiązania	3 036	0	0	0	0	3 036	3 036
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	16 800	99	3 216	0	0	20 188	20 115

UZUPEŁNIENIE DOTYCZĄCE NOTY DOT. PŁYNNOŚCI

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 31.12.2019							
Kredyty w rachunku kredytowym	2 987	2 900	0	0	0	5 978	5 887
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	0	0	0	0	0
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	142	145	987	214	0	1 571	1 488
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 939	0	0	0	0	3 939	3 939
Pozostałe zobowiązania	6 236	0	0	0	0	6 236	6 236
Ekspozycja na ryzyko płynności Razem	13 304	3 045	987	214	0	17 724	17 550

7.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 05.03.2021 r. Jednostka dominująca podpisała z bankiem PKO BP S.A. aneks do umowy o limit wierzycelności w wysokości 15,0 mln zł. Limit ten został udostępniony Emitentowi do dnia 28.02.2022 r. (dzień ostatecznej spłaty limitu). W skład limitu wchodzi następujące produkty:

- Kredyt obrotowy odnawialny w PLN/EUR/USD do kwoty 10,0 mln zł,
- Kredyt obrotowy nieodnawialny w PLN/EUR/USD do kwoty 5,0 mln zł,
- Akredytywy w PLN/EUR/USD do kwoty 15,0 mln zł,
- Gwarancje bankowe w PLN/EUR/USD do kwoty 10,0 mln zł.

Informacja o umowie podana była do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 3/2021.

7.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

W 2020 roku nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości Jednostki dominującej, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

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

7.9 Dywidenda

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

7.10 Sezonowość i cykliczność

Sezonowość i cykliczność w branży dystrybucji wyrobów hutniczych od kilku lat 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, widoczna jest niepewność związana z koronawirusem, a sezonowość kształtuje sytuacja na rynkach międzynarodowych w obszarze kontyngentów, cen surowców, kursów walut, cen energii, poziomu emisji, poziomu nowych inwestycji infrastrukturalnych, a w konsekwencji koniunkturalizm, a także realia logistyczne. Popyt na rynku wewnętrznym jest też uzależniony częściowo 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. 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. Brak środków budżetowych na nowe inwestycje, znacznie zredukowane fundusze miast i gmin, zachowawczość polskich firm w zakresie inwestycji, spowolnienie tempa rozwoju firm i inwestycji w wielu obszarach gospodarki jest i będzie teraz szczególnie odczuwalne, w kontekście zmian budżetowych i wydatków a także dalszych niepewności związanych z epidemią SARS-Cov-2. W związku z pojawieniem się III fali epidemii nie bez znaczenia na sytuację w sektorze będzie miała kondycja firm na drodze do jej opanowania oraz popyt klientów. Ważnym czynnikiem wpływającym na popyt są również wahania cenowe, coraz bardziej dynamiczne w ostatnich latach. Historycznie, zazwyczaj I i IV kwartał roku był to okres o zmniejszonej sprzedaży w stosunku do II czy III kwartału. W ostatnich latach, różnie się to jednak kształtowało. W 2020 roku w Spółce dominującą to IV kwartał charakteryzował się najwyższym wynikiem w zakresie przychodów ze sprzedaży: 29 442 tys. zł. Najśłabsze okazał się być kwartały II i III. Widzimy, porównując do siebie lata 2019 i 2020, że tendencje są zupełnie od siebie różne, co tylko potwierdza brak występowania sezonowości. W 2019 roku Spółka osiągnęła najwyższe przychody ze sprzedaży w II i III kwartale, a najśłabszy okazał się być I i IV kwartał, co wpisuje się w cykliczność obserwowaną w latach większej stabilności. W 2018 roku natomiast najlepszy pod kątem przychodów ze sprzedaży był I i III, a najśłabszy II i IV kwartał.

	Przychody ze sprzedaży w tys. zł		Różnica	Zmiana w %
	2020	2019		
I kwartał	28 731	26 925	1 806	7%
II kwartał	25 274	27 384	-2 110	-8%
III kwartał	27 841	37 259	-9 418	-25%
IV kwartał	29 442	23 314	6 128	26%
Suma	111 288	114 882	-3 594	-3%

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

7.11 Opis wpływu wirusa SARS-Cov-2 na działalność Spółki

Od początku 2020 roku do dnia pisania niniejszego sprawozdania gospodarką na całym świecie kieruje panująca pandemia wirusa SARS-Cov-2. Jednym z największych obostrzeń, które zostały w związku z nią wprowadzone przez Rząd w Polsce, jest to polegające na przemiennym zamrażaniu gospodarki i jej stopniowym odmrażaniu w zależności od m.in. liczby zachorowań. Wiąże się to z wieloma negatywnymi następstwami dla przedsiębiorców, których te ograniczenia dotyczą. Ogłoszona pandemia wpłynęła na załamania wielu rynków, procesów logistycznych. Ograniczony został dostęp do materiałów, komponentów, towarów, a w konsekwencji wpłynęło to na fluktuację cen towarów, popyt w wielu branżach, w tym również w branży wyrobów stalowych oraz znaczne osłabienie kursu polskiej waluty i wzrost bezrobocia.

Pandemia wpłynęła na wielkość przychodów, szczególnie w drugim kwartale 2020 roku. W związku z tym w czerwcu 2020 roku Spółce została przyznana Subwencja finansowa w maksymalnej wysokości tj. 3,5 mln zł. Przyznanie tej kwoty nastąpiło wobec spadku przychodów ze sprzedaży w maju w stosunku do kwietnia o 33%. Największy spadek przychodów ze sprzedaży w 2020 roku miał miejsce w stosunku grudzień do listopada, gdzie przychody te spadły o 35%.

W 2020 roku Spółce zostało przyznane również bezzwrotne dofinansowanie do wynagrodzeń, które na dzień pisania niniejszego sprawozdania wyniosło ok. 481 tys. zł.

Skutki panującej pandemii na świecie miały również swoje odbicie na rynku walutowym, na którym w 2020 roku występowały bardzo duże wahania kursów. Najwyższe średnie notowanie kursu EUR w 2020 roku wyniosło 4,6330 zł, które zostało odnotowane w dniu 29.10.2020 r. Natomiast najniższy kurs w ubiegłym roku wyniósł 4,2279 zł (15.01.2020 r.). Dzięki polityce zarządzania kursami udało się mimo to Spółce wygenerować dodatnie różnice kursowe, które narastająco na koniec 2020 roku wyniosły 311 tys. zł.

Spółce również udało się utrzymać zatrudnienie z tytułu umów o pracę na poziomie podobnym jak sprzed pojawienia się pandemii. Na koniec 2019 roku wynosiło ono 73 osoby, podczas gdy na koniec 2020 roku zatrudnienie wyniosło 75 osób. Mimo wzrostu zachorowań w kraju Spółce przez cały okres trwania pandemii udało się prowadzić nieprzerwalnie działalność na wszystkich jej płaszczyznach. W Jednostce dominującej pracownicy administracyjni pracują na zasadzie pracy rotacyjnej - zdalnej, co ma na celu zminimalizowanie ryzyka wzajemnych zarażeń, a co za tym konieczności ewentualnego wstrzymania pracy danego działu, bądź pionu. Spółka nieprzerwalnie stosuje się do wszystkich wytycznych Sanepidu.

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

Na chwilę obecną trudno oszacować wpływ pandemii na dalszą sytuację finansową Spółki, Grupy kapitałowej oraz całej branży. Niewątpliwie, gdyby nieznaczący wzrost cen, który nastąpił już w IV kwartale 2020 roku, wyniki finansowe Spółki byłyby zdecydowanie gorsze, co obrazowała sytuacja po 9 miesiącach 2020 roku.

Na wyniki szczególnie IV kwartału 2020 roku jak i na obecną sytuację finansową Spółki w większym stopniu niż panująca pandemia ma przede wszystkim sytuacja związana z popytem na towar, kontyngentami, zapotrzebowaniem na stal, dostępem do komponentów, sytuacja ogólnosiwiatowa, w tym w Chinach i wiele innych.

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

7.12 Dodatkowe noty wyjaśniające

Nota 1. Wartości niematerialne

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Wartość brutto na początek okresu	721	716
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	705	701
Wartość netto na początek okresu	16	15
Wartość brutto na początek okresu	721	716
a) Zwiększenia (z tytułu)	14	5
Nabycie	14	5
b) Zmniejszenia (z tytułu)	139	0
Likwidacja	139	0
Wartość brutto na koniec okresu	596	721
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	705	701
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	8	4
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	139	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	574	705
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	574	705
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	22	16

Amortyzacja wartości niematerialnych

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Koszt własny sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	8	4
Koszty sprzedaży	0	0
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0
Inne	0	0
Razem amortyzacja wartości niematerialnych	8	4

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka zweryfikowała stawki amortyzacyjne oraz przyjęte metody amortyzacji pod względem oczekiwanego okresu użyteczności w Spółce. Nie stwierdzono potrzeby zmian pierwotnych szacunków.

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

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2020-31.12.2020	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach					Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Środki trwałe w budowie		Zaliczki na środki trwałe w budowie		Razem
	Grunty	trwałych												
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	14 082	6 840	2 945	514	130	0	26 608						
a) Zwiększenia	0	95	53	120	0	232	0	500						
Nabycia	0	0	0	0	0	232	0	232						
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	95	53	120	0	0	0	268						
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	120	0	0	0	120						
reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0						
b) Zmniejszenia	0	0	1	0	0	281	0	282						
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0						
Likwidacja	0	0	1	0	0	0	0	1						
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0						
inne zmiany	0	0	0	0	0	281	0	281						
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	14 177	6 892	3 065	514	81	0	26 826						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	7 113	4 489	2 180	486	0	0	14 268						
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	509	354	420	9	0	0	1 292						
w tym dot. aktywów w leasingu finansowym	0	0	0	0	0	0	0	0						
Amortyzacja - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0						
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0						
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	1	0	0	0	0	1						
Przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0	0	0	0	0						
inne zmiany	0	0	1	-1	1	0	0	1						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	7 622	4 841	2 601	494	0	0	15 558						
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	35	0	35						
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0						
Inne korekty	0	0	0	0	0	35	0	35						
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	35	0	35						
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	7 622	4 841	2 601	494	35	0	15 593						
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	6 555	2 051	464	19	46	0	11 232						
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	4 363	738	150	0	0	0	7 198						

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

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2020-31.12.2020	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 097	2 097
a) Zwiększenia	0	0
nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany - reklasyfikacja z aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
sprzedaż	0	0
likwidacja	0	0
inne zmiany (przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych)	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 097	2 097
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 097	2 097

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

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

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Koszt własny sprzedaży	780	785
Koszty ogólnego zarządu	422	411
Koszty sprzedaży	90	90
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0
Inne (pozostałe koszty operacyjne)	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 292	1 286

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe	0	0
grunty	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe	0	0
grunty	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0

Wartość amortyzacji	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Środki trwałe	0	0
grunty	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	31.12.2020	31.12.2019
Grunty	0	0
Budynki i budowle	46	59
Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
Środki transportu	0	0
Inne środki trwałe	0	36
Wartości niematerialne	0	0
Środki trwałe w budowie	46	95
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0

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

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

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Udziały lub akcje	18 810	18 810
w tym w jednostkach powiązanych	18 810	18 810
DP INVEST	18 810	18 810
DP WIND1	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	18 810	18 810
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Pochodne instrumenty finansowe	0	0
kontrakty forward	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
inne papiery wartościowe	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
udzielone pożyczki	0	0
Inwestycje krótkoterminowe razem	0	0

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

	31.12.2020	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
Wartość udziałów	18 810	3
Odpis aktualizujący	-	3
Wartość udziałów zaktualizowana	18 810	-
Struktura procentowa	100%	70%

W dniu 31.03.2021 r. Zgromadzenie Wspólników Spółki zależnej DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji podjęło uchwałę o zakończeniu likwidacji z dniem 31 marca 2021 r. i tym samym o złożeniu wniosku o wykreślenie Spółki z Krajowego Rejestru Sądowego.

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

Nota 5. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31.12.2020	31.12.2019
Wartość bilansowa na początek okresu	27 115	27 053
Zmiany stanu:	357	62
-reklasyfikacje, przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	-	-
- aktualizacja wartości godziwej	357	62
-zbycie nieruchomości	-	-
-pozostałe	-	-
Wartość bilansowa na koniec okresu	27 472	27 115

Nieruchomość inwestycyjną przy ul. Grunwaldzkiej 235 w Bydgoszczy stanowi kompleks dwóch nieruchomości gruntowych, tworzących całość gospodarczą, zabudowanych budynkami produkcyjno-magazynowymi z częścią biurową i socjalno-sanitarną. Łączna powierzchnia nieruchomości wynosi 3,6649 ha z czego 1,6580 ha stanowi prawo wieczystego użytkowania gruntu i 2,0069 ha prawo własności. Do wyceny nieruchomości inwestycyjnych Spółka zaangażowała niezależnego rzeczoznawcę. W ocenie Spółki dokonano wyboru podmiotu charakteryzującego się wysokim profesjonalizmem oraz znajomością specyfiki branżowej i lokalnych rynków. Nieruchomości inwestycyjne zostały wycenione do wartości godziwej zgodnie z 3 poziomem hierarchii.

nieruchomość inwestycyjna-podział funkcjonalny	metoda wyceny	powierzchnia w ha - podział funkcjonalny nieruchomości	wartość w tys. zł	istotne nieobserwowalne dane wejściowe	Aktualizacja wyceny w Bilansie 2020		Aktualizacja wyceny w Bilansie 2019	
					1/dochód netto	2/wsp.kapitalizacji	1/dochód netto	2/wsp.kapitalizacji
część związana z użytkowaniem budowlanym	podejście dochodowe, metoda inwestycyjna, technika kapitalizacji prostej	1,6580	12789	dochód netto z czynszów operacyjnych skorygowany o wydatki operacyjne ponoszone przez właściciela; stopa kapitalizacji (dyskontowa)	1/ 1172 tys. zł		1/ 1114 tys. zł	
					2/ 10,91		2/ 10,82	
część pozostała o przeznaczeniu zgodnie z MPZP pod usługi	podejście porównawcze, metoda korygowania ceny średniej	2,0069	14683	ceny transakcyjne nieruchomości o podobnej charakterystyce i potencjale	3/ 545,28 zł m ²		3/ 532,96 zł m ²	
					4/ 1,496x0,90		4/ 1,57 x 0,90	
Razem		3,6649	27 472	Razem wartość godziwa NI		27 472		27 115

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

Nota 6. Zapasy

ZAPASY	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	42	48
Półprodukty i produkty w toku	410	363
Wyroby gotowe	156	106
Towary	12 820	13 764
Zapasy, razem	13 428	14 281

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	315	51
Zwiększenia	0	265
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	0	265
Zmniejszenia	292	1
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	249	1
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0
ujęte jako pozostałe przychody operacyjne	43	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	23	315
Wartość zapasów wykazana w bilansie	13 405	13 966

Zapasy o wartości bilansowej równej kwocie 8 000 tys. zł stanowiły na dzień 31.12.2020 r. zabezpieczenie umowy kredytowej zawartej z PKO BP SA.

Nota 7. Należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	13 278	4 797
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	4 535	5 908
do 3 m-cy	1 256	2 500
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	44	61
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	79	74
powyżej 12 m-cy	3 156	3 273
c) Odpis aktualizujący	3 383	3 653
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	14 430	7 052
w tym: od jednostek powiązanych netto	26	13
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.12.2020	31.12.2019
a) Pozostałe należności brutto	2 034	3 572
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	23	21
należności w postępowaniu sądowym	0	0
pozostałe należności	2 011	3 551
b) Odpis aktualizujący	235	244
Pozostałe należności netto, razem	1 799	3 328

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Stan na początek okresu	3 897	3 707
a) Zwiększenia	404	548
b) Zmniejszenia	683	358
Stan na koniec okresu	3 618	3 897

Spółka ujęła odpisy z tytułu utraty wartości należności w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Odpisy z tytułu utraty wartości tworzy się, gdy istnieją obiektywne przesłanki na to, że Spółka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków

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

należności. Wartości godziwe należności nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych. Spółka nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. dokonuje sprzedaży hurtowej na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nie znanych, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty. Spółka stosuje politykę ograniczającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych klientów poprzez ustalanie limitów kredytowych.

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

W celu zarządzania płynnością finansową Spółka dodatkowo korzysta z faktoringu należności w KUKE Finance S.A. (limit przyznany 4 000 tys. zł).

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług w Spółce na koniec 2020 roku wyniósł 35 dni. Wskaźnik ten w stosunku do 2019 roku uległ wydłużeniu o 10 dni. W przypadku braku spłaty Spółka tworzy odpis aktualizujący w stosunku do należności, których termin wymagalności wskazany na fakturze został przekroczony o co najmniej 60 dni, chyba, że wcześniej nastąpi prawnie stwierdzona niewypłacalność Spółki klienta. Wartość odpisu tworzy się na niezabezpieczoną wartość należności, kwotę odpisu ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Wartości godziwe należności nie różnią się istotnie od powyższych wartości księgowych.

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

Nota 8. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	31.12.2020	31.12.2019
Koszty dotyczące przyszłych okresów		
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	89	108
- ubezpieczenia majątkowe	36	37
- prenumerata czasopism	1	1
- polisy (OC, AC, NW)	43	50
- pozostałe	9	20
Inne aktywa obrotowe, razem	89	108

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

Nota 9. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 912	2 575
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 912	2 575
Inne środki pieniężne	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne, razem	1 912	2 575
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	20	20
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	5	3
- wyodrębniony rachunek ZFRON	15	17
- kasa ZFRON	0	0
- rachunek VAT (split payment)	596	320

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

Nota 10. Utrata wartości aktywów

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

Pomimo sytuacji wywołanej wirusem SARS-Cov-2, Spółka nie rozpoznała istotnych przesłanek obligujących do utworzenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów.

Nota 11. Elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk
Kapitał podstawowy	2020.12.31	2019.12.31
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	tys. zł	tys. zł
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593
Pozostałe kapitały		
Kapitał zapasowy	21 567	25 956
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	25 287	29 676
Akcje własne	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	14 250	14 250
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-7 574	-7 574
Wynik finansowy roku bieżącego	1 840	-4 389
Razem kapitały własne	64 396	62 556

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

	31.12.2020	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
Wartość udziałów	18 810	3
Odpis aktualizujący	-	3
Wartość udziałów zaktualizowana	18 810	-
Struktura procentowa	100%	70%
	31.12.2019	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o. w likwidacji
Wartość udziałów	18 810	3
Odpis aktualizujący	-	3
Wartość udziałów zaktualizowana	18 810	-
Struktura procentowa	100%	70%

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

W dniu 31.03.2021 r. Zgromadzenie Wspólników Spółki zależnej DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji podjęło uchwałę o zakończeniu likwidacji z dniem 31 marca 2021 r. i tym samym o złożeniu wniosku o wykreślenie Spółki z Krajowego Rejestru Sądowego.

Zestawienie ofert publicznych na akcjach

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

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

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

Na wniosek akcjonariusza Rada Nadzorcza dokonuje zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela.

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

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

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

Struktura akcji po scaleniu jest następująca:

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

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31.12.2020 r.:

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

Akcje Spółki będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień 31.12.2020 r.:

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji Drozapol-Profil S.A.	Wartość nominalna akcji w zł	Zmiana liczby akcji 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	- 200

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

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

Nota 12. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	3	0
Odroczony podatek dochodowy	-456	-6
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-453	-6
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk przed opodatkowaniem	1 387	-4 395
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 193	2 029
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	1 337	847
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	250	338
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 202	1 123
Dochód wolny od opodatkowania	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	1291	0
Zmniejszenia i zwiększenia podstawy opodatkowania (straty) o wartość wierzytelności i zobowiązań wynikających z transakcji handlowych	-16	0
Dochód podatkowy	16	-3 998
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	3	0

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

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO		
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	28 051	27 957
Ulgi inwestycyjne	0	0
Pozostałe	49	469
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 339	5 401

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO		
Świadczenia po okresie zatrudnienia	76	123
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	4 385	1 979
Odpisy aktualizujące należności	2 303	2 618
Aktualizacja zapasów	0	43
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 355	1 488
Pozostałe	278	144
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	1 595	1 215
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	437	451
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 158	764

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU		
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	764	841
2. Zwiększenia	482	44
a) odniesione na wynik finansowy	482	44
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	4
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	456	0
Odpisy aktualizujące należności	0	40
Aktualizacja zapasów	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	0
Pozostałe	26	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0
pozostałe	0	0
3. Zmniejszenia	88	121
a) odniesione na wynik finansowy	88	121
Świadczenia po okresie zatrudnienia	9	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	102
Odpisy aktualizujące należności	46	0
Aktualizacja zapasów	8	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	25	18
Pozostałe	0	1
b) odniesione na kapitał własny	0	0
pozostałe	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1158	764
a) odniesiono na wynik finansowy	394	-77
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-9	4
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0

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

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

Nierozliczone straty podatkowe	456	-102
Odpisy aktualizujące należności	-46	40
Aktualizacja zapasów	-8	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	-25	-18
Pozostałe	26	-1
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
pozostałe	0	0

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 401	5 484
2. Zwiększenia	18	43
a) odniesione na wynik finansowy	18	43
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	18	0
	0	43
b) odniesione na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0
	0	0
3. Zmniejszenia	80	126
a) odniesione na wynik finansowy	80	126
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	126
	80	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0
	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 339	5 401
a) odniesionej na wynik finansowy	-62	-83
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	18	-126
	-80	43
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0
	0	0

Nota 13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 972	3 592
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	480	347
do 3 m-cy	441	315
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	13	2
powyżej 12 m-cy	26	30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	4 452	3 939

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

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

Nota 14. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania pracownicze	289	279
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	434	893
Zaliczki otrzymane na dostawy	418	538
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 872	4 505
ZFŚS i ZFRON	21	21
Inne zobowiązania finansowe (pożyczka z PFR)	875	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 909	6 236

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

Nota 15. Zobowiązania długoterminowe i leasing

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	591	1 201
Inne zobowiązania finansowe (pożyczka z PFR)	2 625	0
Zobowiązania długoterminowe razem	3 216	1 201

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania długoterminowe	591	1 201
Zobowiązania krótkoterminowe	764	287
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu razem	1 355	1 488

Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych:

Stan na 31.12.2020	Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	795	613	0	1 408
koszty finansowe (-)	-31	-22	0	-53
	764	591	0	1 355

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

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

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

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 31.12.2020					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	120	0	120
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 183	0	2 318
Amortyzacja (-) na początek okresu	0	120	526	0	646
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	76	344	0	420
Amortyzacja (-) na koniec okresu	0	196	870	0	1 066
Wartość bilansowa netto	0	939	313	0	1 252

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 31.12.2019					
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	1 135	865	0	2 000
Zwiększenia związane z nabyciem (+)	0	0	198	0	198
Zwiększenia związane z połączeniem (+)	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykup, likwidacja (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 135	1 063	0	2 198
Amortyzacja (-) na początek okresu	0	44	186	0	230
Zwiększenie amortyzacji w okresie	0	76	340	0	416
Amortyzacja (-) na koniec okresu	0	120	526	0	646
Wartość bilansowa netto	0	1 015	537	0	1 552

Charakterystyka zobowiązań finansowych (leasing) wycenianych według zamortyzowanego kosztu:

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterm.	długoterm.
Stan na 31.12.2020							
Umowy leasingu do 1 roku	-	-	-	-	-	-	-
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	WIBOR 3M	3 lata	0	677	576	101
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	WIBOR 3M	4 lata	0	129	32	97
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	EURIBOR 1M	5 lat	119	549	156	393
				119	1355	764	591

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

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

Nota 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Bank	Limit na 31.12.2020 r.	Produkt bankowy	Podlimity na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Zabezpieczenie
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	15 000 tys. PLN	Kredyt obrotowy odnawialny	5 000 tys. PLN	0 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M +marża (dla kredytów w EUR)	16.04.2021 r.*	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 30 000 tys. zł, zastaw rejestrowy nie niższy niż 8 000 tys. zł na zapasach, przeniesienie własności 7 maszyn i urządzeń, cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, cesja z umów najmu dot. nieruchomości na których ustanowiona jest hipoteka.
		Kredyt obrotowy nieodnawialny	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN			
		Linia na akredytywy	15 000 tys. PLN	2 607 tys. PLN	-		
		Linia na gwarancje	10 000 tys. PLN	0 tys. PLN	-		
	5 000 tys. PLN	Kredyt obrotowy odnawialny	-	2 772 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża	31.01.2021 r.	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 30 000 tys. zł, cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, gwarancja spłaty kredytu udzielona przez BGK w wysokości stanowiącej 80% kwoty kredytu, tj. w kwocie 4 000 tys. zł.
KUKE Finance S.A.	4 000 tys. PLN	Faktoring	-	1 544 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża; EURIBOR 1M +marża	-	Selektywna cesja praw z polisy ubezpieczeniowej z KUKE S.A., weksel własny in blanco z deklaracją wekslową.
BNP Paribas Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	7 000 tys. PLN	Kredyt odnawialny	7 000 tys. PLN	5 000 tys. PLN	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M +marża (dla kredytów w EUR)	10.05.2021 r.	Weksel in blanco z deklaracją wekslową, hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 4 260 tys. zł, hipoteka łączna do kwoty 17 250 tys. zł na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298A, cesja wierzytelności z umów ubezpieczenia, poręczenie DP Invest Sp. z o.o. i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela, poręczenie W.Rybka i weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczyciela.
		Linia na akredytywy	7 000 tys. PLN	0 tys. PLN	-		
		Linia na gwarancje	7 000 tys. PLN	0 tys. PLN	-		

*W dniu 05.03.2021 r. Spółka podpisała aneks z PKO BP S.A. przedłużając tym samym termin wymagalności, który został przedłużony do dnia 28.02.2022 r. Szczegółowe informacje dotyczące podpisanego aneksu znajdują się w punkcie 7.7 niniejszego sprawozdania.

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

Nota 17. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
REZERWY DŁUGOTERMINOWE		
Stan na początek okresu	59	62
- na świadczenia emerytalne i podobne	59	62
Zwiększenia, w tym	8	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	8	0
Zmniejszenia, w tym	0	3
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	3
Stan na koniec okresu	67	59
- na świadczenia emerytalne i podobne	67	59
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	468	541
- przychody przyszłych okresów w tym:	468	541
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	460	535
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	8	6
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	0	28
- przychody przyszłych okresów	0	26
- koszty przyszłych okresów	0	2
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	92	101
- przychody przyszłych okresów	90	101
- koszty przyszłych okresów	2	0
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	376	468
- przychody przyszłych okresów w tym:	376	468
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	370	460
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	6	8

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

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE		
Stan rezerw krótkoterminowych na początek okresu	6	9
- na świadczenia emerytalne	6	3
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT + odsetki)	0	0
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	30	3
- na świadczenia emerytalne	3	3
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy	27	0
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	0	0
- na świadczenia emerytalne	0	0
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy (w tym kontrole VAT + odsetki)	0	0
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	36	6
- na świadczenia emerytalne	9	6
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy	27	0
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	42	14

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

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

Główne założenia aktuarialne na rok 2020 to:

- stopa dyskontowa - 1,1%
- stopa przyszłego wzrostu płac - 0% w roku 2021, 1,5% w roku 2022 i kolejnych latach,
- wskaźnik rotacji zatrudnienia - 10,5% rocznie.

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

Podziału rezerw na długoterminowe i krótkoterminowe dokonano wg ustaleń aktuarium.

Terminy zapadalności świadczeń przypadają według uzyskiwania uprawnień emerytalnych.

Nota 18. Koszty według rodzaju

	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Amortyzacja	1 300	1 290
Zużycie materiałów i energii	8 994	9 613
Usługi obce	3 514	4 215
Podatki i opłaty	634	637
Wynagrodzenia	4 627	4 877
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	872	958
Pozostałe koszty rodzajowe	287	343
Razem koszty rodzajowe	20 228	21 933
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	90 900	97 639
Zmiana stanu produktów	-754	-222
Koszt wytworzenia produktów	0	0
Koszt transportu własnego	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	91 654	97 861
Razem koszty działalności operacyjnej	111 128	119 572

Nota 19. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Sprzedaż środków trwałych	0	3
Rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	355	167
Dofinansowanie z tytułu SOD	237	296
Odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	91	93
Kary i odszkodowania	106	535
Finansowanie z ZFRON	3	9
Dodatnie różnice kursowe	0	140
Wartość firmy	0	0
Pomoc publiczna dla podmiotów zatr. osoby skazane	45	55
Środki otrzymane z FGŚP - tarcze rządowe covid	460	0
Wycena nieruchomości inwestycyjnych	357	0
Pozostałe	78	100
Pozostałe przychody razem	1 732	1 398

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

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	0	0
Amortyzacja aktywów trwałych przeznaczonych w latach ubiegłych do sprzedaży	0	0
Koszty postępowania spornego	32	37
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	176	378
Koszty użytkowania nieruchomości inwestycyjnych	240	173
Kary i odszkodowania	6	9
Koszty aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	0
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	265
Ujemne różnice kursowe	173	0
Pozostałe	16	104
Pozostałe koszty razem	643	966
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 089	432

Nota 20. Przychody (koszty) finansowe

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	568	467
w tym odsetki naliczone	270	233
Różnice kursowe	0	0
Różnice kursowe zrealizowane	0	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	1 065	284
Zwrot prowizji	15	0
Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	993	270
Przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
Przychody z wyceny instrumentów finansowych		0
Przychody ze sprzedaży udziałów w Spółkach zależnych	0	0
Przychody z udzielonych gwarancji i poręczeń	56	0
Pozostałe	1	14
Razem	1 633	751

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	289	346
W tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	240	308
Różnice kursowe	510	0
Różnice kursowe zrealizowane	510	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	456	234
Koszt sprzedanych instrumentów finansowych	0	0
Wycena instrumentów finansowych	0	0
Odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	0	0
Odpis aktualizujący wartość pożyczki i odsetek udzielonej spółce zależnej	0	0

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

Odsetki od zobowiązań podatkowych	0	1
Aktualizacja odsetek	270	233
Koszty otrzymanych gwarancji i poręczeń	186	0
Wartość sprzedanej wierzytelności	0	0
Razem	1 495	888
Przychody (koszty) finansowe netto	138	-137

Nota 21. Pozycje pozabilansowe

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1. Należności warunkowe	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	2 607	306
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	2 607	306
- weksli oddanych do dyskonta	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	0	0
- akredytywy	2 607	306
- forwardy	0	0
- dostaw towarów	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0
2.3. Inne (z tytułu)	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	2 607	306

Nota 22. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	1 387	-4 395
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	1 840	-4 389
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 840	-4 389
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	6 118 550	6 118 550
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	0	0
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,30	-0,72
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,30	-0,72

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

Nota 23. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	100 269	102 519
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	91 654	97 861
Zysk/strata	8 615	4 658
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	8 791	9 967
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	8 470	9 673
Zysk/strata	321	294
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	2 228	2 396
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 180	1 325
Zysk/strata	1 048	1 071
Zysk/strata ogółem	9 984	6 023

Struktura geograficzna przychodów	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Polska	110 106	114 693
Unia Europejska	172	189
Serbia	1 010	0

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

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

Nota 24. Transakcje z podmiotami zależnymi

Transakcje z podmiotami zależnymi 01.01.2020-31.12.2020

	DP INVEST	DP WIND1 w likwidacji
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	2 027	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	135	0
Przychody ze sprzedaży, razem	2 162	0
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0
Pozostałe przychody operacyjne, razem	0	0
PRZYCHODY FINANSOWE		
a) Przychody z tytułu odsetek	18	0
b) Odpis aktualizujący przychody z tytułu odsetek	0	0
c) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	56	0
d) Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	74	0
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	3 517	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	55	0
d) Zakupy środków trwałych	8	0
e) Poręczenia i gwarancje (prowizje)	176	0
f) Odsetki	13	0
g) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	3 769	0
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY		
	31.12.2020	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	26	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	7 576
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	-7 576
Należności razem, brutto	26	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	779	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	779	0

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

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

Transakcje z podmiotami zależnymi
01.01.2019-31.12.2019

	DP INVEST	DP WIND1 w likwidacji
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	4 742	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	138	0
Przychody ze sprzedaży, razem	4 880	0

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

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

	DP INVEST	DP WIND1 w likwidacji
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	997	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	275	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	1 272	0

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

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

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

Nota 25. Transakcje z podmiotami powiązаными

	01.01.2020- 31.12.2020
	NANO MTG Sp. z o.o. w likwidacji
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0
	NANO MTG Sp. z o.o. w likwidacji
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0
Pozostałe przychody operacyjne, razem	0
	NANO MTG Sp. z o.o. w likwidacji
PRZYCHODY FINANSOWE	
a) Przychody z tytułu odsetek	0
b) Inne przychody finansowe	0
Przychody finansowe, razem	0
	NANO MTG Sp. z o.o. w likwidacji
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	
a) Zakupy towarów	0
b) Zakupy materiałów	0
c) Zakupy usług	0
d) Zakupy środków trwałych	0
e) Zakupy pozostałe	0
Zakupy, razem	0
	31.12.2020
SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0
Należności pozostałe, brutto	0
Należności razem, brutto	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0
Zobowiązania pozostałe	0
Zobowiązania, razem	0

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

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

Podmiot NANO MTG Sp. z o.o. w likwidacji był podmiotem powiązanym z Drozapol-Profil S.A. osobowo przez Prezesa Zarządu Drozapol-Profil S.A. Wykreślenie z Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiło w dniu 16.07.2020 r., a uprawomocnienie miało miejsce dnia 30.07.2020 r.

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

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

Nota 26. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki:

imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	863	0	863

Rada Nadzorcza Spółki:

imię i nazwisko	Funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Robert Włosiński	Przewodniczący	8	0	8
Aneta Rybka	Zastępca Przewodniczącego	5	0	5
Andrzej Rona	Sekretarz	5	0	5
Marcin Hanyżewski	Członek	6	0	6
Józef Gramza	Członek	6	0	6

Wynagrodzenie Zarządu z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych:

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

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

Brak takich zobowiązań.

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

Nota 27. Zarządzanie strukturą kapitału własnego

Spółka nie prowadzi szczegółowej analizy struktury kapitału własnego, jednak zgodnie z umowami kredytowymi zobowiązana jest utrzymać wskaźnik kapitalizacji liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej na określonym poziomie: umowa z PKO BP S.A. zakłada poziom nie niższy niż 50%, umowa z BNP Paribas S.A. zakłada poziom nie niższy niż 40%. Na dzień 31.12.2020 r. wskaźnik ten miał wartość 71%.

Umowa z bankiem PKO BP S.A. dodatkowo wymagała (do dnia podpisania nowego, aktualnie obowiązującego aneksu w 2021 roku, o czym Spółka informowała w punkcie 7.7 niniejszego sprawozdania) utrzymywania wskaźnika pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym liczonego jako: (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy)/ Aktywa trwałe na poziomie minimalnym 1,2. Na dzień 31.12.2020 r. wskaźnik ten miał wartość 1,26.

Nota 28. Zatrudnienie

Struktura zatrudnienia według form świadczenia pracy

Stan na dzień	Umowy o pracę na czas nieokreślony		Umowy o pracę na czas określony		Umowy o pracę na okres próbny		Umowy – zlecenia i umowy o dzieło		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość
31.12.20 r.	53	65	21	26	1	1	7	8	82
31.12.19 r.	51	62	22	27	0	0	9	11	82

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia – tylko na podstawie danych z umów o pracę.

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość
31.12.20 r.	6	8	6	8	25	33	38	51	75
31.12.19 r.	6	8	5	7	28	38	34	47	73

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności – tylko na podstawie danych z umów o pracę.

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość
31.12.20 r.	1	1	12	16	13	17	49	66	75
31.12.19 r.	1	1	10	14	15	21	47	64	73

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

29. Wynagrodzenie audytora

a) łączna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego w latach 2019-2020

Sprawozdania za 2020 rok:

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

Razem 45 700 zł plus VAT.

Sprawozdania za 2019 rok:

- 12 100 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.,
- 4 950 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.,
- 21 000 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019 i jego ocenę.
- 4 950 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 i jego ocenę.

Razem 43 000 zł plus VAT.

b) Pozostała łączna wysokość wynagrodzenia z innych tytułów niż określone w powyższym punkcie w latach 2019-2020.

- Brak

Nota 30. Informacja dotycząca niepewności związanych z wyceną

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31.12.2020 r. mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach.

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

8. PODPISY

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

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

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

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

Bydgoszcz, dnia 19.04.2021 r.