



**RAPORT ROCZNY**

ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

---

## Spis treści

- A. Oświadczenie zarządu**
- B. Wybrane dane finansowe**
- C. Roczne sprawozdanie finansowe**
- D. Sprawozdanie zarządu z działalności spółki**
- E. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego**
- F. Stanowisko Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej odnoszące się do zastrzeżeń wyrażonych przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych w raporcie z badania lub odmowy wydania raportu z badania rocznego sprawozdania finansowego**

## A. Oświadczenie zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. 2018, poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą w dniu 4 lipca 2018 roku. Rada Nadzorczą dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

## B. Wybrane dane finansowe

| Wyszczególnienie   | 01.01-31.12.2018 |           | 01.01-31.12.2017 |           |
|--|------------------|-----------|------------------|-----------|
|  | PLN              | EUR       | PLN              | EUR       |
| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>                               |                  |           |                  |           |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 0                | 0         | 452              | 107       |
| Koszt własny sprzedaży                                       | 0                | 0         | 406              | 96        |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej                    | -2 445           | -573      | 1 102            | 260       |
| Zysk (strata) brutto   | -31 115          | -7 292    | -1 763           | -415      |
| Zysk (strata) netto  | -31 789          | -7 450    | -1 857           | -437      |
| Średnia liczba akcji w sztukach                              | 5 287 703        | 5 287 703 | 5 287 703        | 5 287 703 |
| Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)                | -6,01            | -1,41     | -0,35            | -0,08     |

|  | 31.12.2018    |           | 31.12.2017 |           |
|--|---------------|-----------|------------|-----------|
|  | <b>BILANS</b> |           |            |           |
| Aktywa trwałe                          | 305           | 71        | 27 464     | 6 585     |
| Aktywa obrotowe                        | 113           | 26        | 2 384      | 572       |
| Kapitał własny                         | -25 858       | -6 014    | 5 931      | 1 422     |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 26 277        | 6 111     | 23 918     | 5 734     |
| Liczba akcji w sztukach                | 5 287 703     | 5 287 703 | 5 287 703  | 5 287 703 |
| Wartość księgowa na akcję (zł/euro)    | -4,89         | -1,14     | 1,12       | 0,27      |

|  | 01.01-31.12.2018                       |     | 01.01-31.12.2017 |     |
|--|--|-----|------------------|-----|
|  | <b>RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b> |     |                  |     |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | -107                                   | -25 | -401             | -95 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0                                      | 0   | 39               | 9   |

## C. Roczne sprawozdanie finansowe

### WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. Informacje o spółce

Spółka DROPS S.A. powstała z przekształcenia spółki DROPS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 maja 2007 roku.

W dniu 06.07.2007 roku DROPS Spółka Akcyjna wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000284461

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Sytej 114z, m 1.

Spółka otrzymała numer identyfikacyjny REGON 016896001

Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność firm centralnych; doradztwo związane z zarządzaniem,

#### 2. Czas trwania spółki

Zgodnie ze statutem spółki czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

#### 3. Okresy, za które prezentowane jest roczne sprawozdanie finansowe

Okres, za który prezentowane jest roczne sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

#### 4. Skład organów zarządzających i nadzorczych spółki

W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 nie było zmian w składzie organów zarządzających.

Zarząd Spółki:

- Chwedoruk Zbigniew – Prezes Zarządu

W dniu 4 lutego 2019 roku Członek Rady Nadzorczej Marek Suchowolec został delegowany do pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki:

- Suchowolec Marek - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Suchowolec Karol - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Katner Magdalena - Członek Rady Nadzorczej
- Matusiak Maciej - Członek Rady Nadzorczej
- Kruk Cezary - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej.

## 5. Wskazanie, czy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne

Roczne sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie roczne sprawozdania finansowe.

## 6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie jest współnikiem jednostki współzależnej ani znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów. Spółka jest jednostką dominującą dla 7 spółek zależnych, w których posiada 100% udział w kapitale:

- DROPO Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A. w likwidacji o kapitale zakładowym 5 000 tys. zł. (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 369/2009 z dnia 10.02.2009 r.),
- DROPO Organizacja Odzysku S.A. w likwidacji o kapitale zakładowym 1 000 tys. zł. (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 375/2009 z dnia 10.02.2009 r.),
- DCA Metal s.r.o. o kapitale zakładowym o kapitale zakładowym 200 tys. CZK (utworzona za podstawie aktu notarialnego N 125/2010, Nz 95/2010),
- DROPO Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 500 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 6608/2010 z dnia 06.12.2010 r.),
- DROPO Finance Sp. z o.o. w likwidacji o kapitale zakładowym 1 000 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 6788/2010 z dnia 14.12.2010 r.).

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje jednostkę dominującą oraz jednostki zależne DROPO Finance Sp. z o.o. oraz DROPO Sp. z o.o. Pozostałe spółki zależne nie są objęte sprawozdaniem skonsolidowanym na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.

W związku z powyższym nieobjęcie części spółek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2018 r. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości nie ma istotnego wpływu dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

## 7. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono roczne sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek

Roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

## 8. Założenie kontynuacji działania

W dniu 12 kwietnia 2019 r. Spółka złożyła wniosek o upadłość likwidacyjną. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji prowadzenia działalności gospodarczej.

## 9. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły istotne zmiany zasad rachunkowości. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że w przyszłości Spółka nie będzie kontynuowała działalności. Wycena aktywów jednostki nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## 10. Informacje czy dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w raporcie

W okresie objętym sprawozdaniem ani w danych porównywalnych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych.

## 11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie wydatki, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Zapasy towarów, materiałów, opakowań wycenia się:
  - w cenie zakupu, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
  - rozchody wycenia się według metody FIFO.
  - zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.
2. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości i amortyzuje się według zasad:
  - o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się w 100% w chwili wydania do używania,
  - powyżej wartości 3 500,00 zł amortyzuje się według stawek uwzględniających okres ich ekonomicznej użyteczności,
  - środki trwałe w budowie według poniesionych kosztów,
  - rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, Na należności przeterminowane - wątpliwe powyżej 1 roku tworzy się odpisy aktualizujące. Odpisy z tytułu nieterminowej zapłaty należności naliczane są według indywidualnej oceny Zarządu.
4. Odsetki z tytułu nieterminowej zapłaty należności naliczane są według indywidualnej oceny Zarządu.
5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, na zobowiązania przeterminowane nalicza się odsetki.
6. Rozrachunki dewizowe wycenia się:
  - w trakcie roku wykazuje się według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień ich powstania,
  - wartość bilansową według kursu średniego NBP na dzień bilansowy dla danej waluty.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się:
  - rozchód w trakcie roku według metody FIFO,
  - wartość bilansową według kursu średniego NBP na dzień bilansowy dla danej waluty.
9. Depozyty pieniężne wycenia się według wartości uwzględniającej należne odsetki.
10. Instrumenty pochodne wycenia się według wartości godziwej uwzględniającej aktualny kurs giełdowy.
11. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:
  - wartość początkową według ceny nabycia,
  - rozchód w trakcie roku według metody FIFO,
  - wartość bilansową według wartości rynkowej (aktywa finansowe dostępne do sprzedaży i instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy).
12. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów wycenia się według wartości nominalnych.
13. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
14. Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.
15. Instrumenty finansowe  
Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:
  - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
  - instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Grupa zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Instrumenty finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany wartości godziwej tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do aktywów obrotowych, jeżeli Zarząd ma zamiar zrealizować je w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczone, aktywów dostępnych do sprzedaży, (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo, których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób), odnosi się na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do rachunku zysków i strat, jako koszt finansowy.

## 12. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro

W okresie objętym rocznym skróconym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

| Okres obrotowy     | Średni kurs w okresie <sup>1</sup> | Kurs na ostatni dzień okresu |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------|
| 01.01 – 31.12.2018 | 4.2669                             | 4.3000                       |
| 01.01 – 31.12.2017 | 4.2447                             | 4.1709                       |

1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

## 13. Różnice pomiędzy polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości

Potencjalne różnice pomiędzy polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości zostały przeanalizowane na potrzeby sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Skutki przejścia na MSSF zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Niniejsze sprawozdanie DROP SA winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej DROP opublikowanym tego samego dnia.



**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DROPS S.A.**
**BILANS NA 31.12.2018 r.**

| AKTYWA      |  | Nota | 31.12.2018 | 31.12.2017    |
|-------------|--|------|------------|---------------|
| <b>A.</b>   | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>   |      | <b>305</b> | <b>27 464</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 1    |            |               |
| 1.          | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |      |            |               |
| 2.          | Wartość firmy  |      |            |               |
| 3.          | Inne wartości niematerialne i prawne   |      |            |               |
| 4.          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |      |            |               |
| <b>II.</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 2    |            |               |
| 1.          | Środki trwałe  |      |            |               |
|             | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             |      |            |               |
|             | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          |      |            |               |
|             | c) urządzenia techniczne i maszyny   |      |            |               |
|             | d) środki transportu   |      |            |               |
|             | e) inne środki trwałe  |      |            |               |
| 2.          | Środki trwałe w budowie  |      |            |               |
| 3.          | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |      |            |               |
| <b>III.</b> | <b>Należności długoterminowe</b>   |      |            |               |
| 1.          | Od jednostek powiązanych   |      |            |               |
| 2.          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale     |      |            |               |
| 3.          | Od pozostałych jednostek   |      |            |               |
| <b>IV.</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | 3    | <b>305</b> | <b>26 791</b> |
| 1.          | Nieruchomości  |      |            |               |
| 2.          | Wartości niematerialne i prawne  |      |            |               |
| 3.          | Długoterminowe aktywa finansowe  |      | 305        | 26 791        |
|             | a) w jednostkach powiązanych   |      | 305        | 26 791        |
|             | - udziały lub akcje  |      | 305        | 26 791        |
|             | - inne papiery wartościowe   |      |            |               |
|             | - udzielone pożyczki   |      |            |               |
|             | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |      |            |               |
|             | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |      |            |               |
|             | - udziały lub akcje  |      |            |               |
|             | - inne papiery wartościowe   |      |            |               |
|             | - udzielone pożyczki   |      |            |               |
|             | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |      |            |               |
|             | c) w pozostałych jednostkach   |      |            |               |
|             | - udziały lub akcje  |      |            |               |
|             | - inne papiery wartościowe   |      |            |               |
|             | - udzielone pożyczki   |      |            |               |
|             | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |      |            |               |
| 4.          | Inne inwestycje długoterminowe   |      |            |               |
| <b>V.</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                   |      |            | <b>673</b>    |
| 1.          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                    | 4    |            | 673           |
| 2.          | Inne rozliczenia międzyokresowe  |      |            |               |

Warszawa, 24 kwietnia 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

**BILANS NA 31.12.2018 r.**

| AKTYWA              |   | Nota | 31.12.2018 | 31.12.2017    |
|---------------------|---|------|------------|---------------|
| <b>B.</b>           | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>  |      | <b>113</b> | <b>2 384</b>  |
| <b>I.</b>           | <b>Zapasy</b>   | 5    |            |               |
| 1.                  | Materiały   |      |            |               |
| 2.                  | Półprodukty i produkty w toku   |      |            |               |
| 3.                  | Produkty gotowe   |      |            |               |
| 4.                  | Towary  |      |            |               |
| 5.                  | Zaliczki na dostawy   |      |            |               |
| <b>II.</b>          | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | 6    | <b>7</b>   | <b>2 286</b>  |
| 1.                  | Należności od jednostek powiązanych   |      |            |               |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |      |            |               |
|                     | - do 12 miesięcy  |      |            |               |
|                     | - powyżej 12 miesięcy   |      |            |               |
|                     | b) inne   |      |            |               |
| 2.                  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                       |      |            |               |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |      |            |               |
|                     | - do 12 miesięcy  |      |            |               |
|                     | - powyżej 12 miesięcy   |      |            |               |
|                     | b) inne   |      |            |               |
| 3.                  | Należności od pozostałych jednostek   |      | 7          | 2 286         |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |      |            | 8             |
|                     | - do 12 miesięcy  |      |            | 8             |
|                     | - powyżej 12 miesięcy   |      |            |               |
|                     | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |      | 7          | 2 278         |
|                     | c) inne   |      |            | 1             |
|                     | d) dochodzone na drodze sądowej   |      |            |               |
| <b>III.</b>         | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   |      | <b>78</b>  | <b>56</b>     |
| 1.                  | Krótkoterminowe aktywa finansowe  |      | 78         | 56            |
|                     | a) w jednostkach powiązanych  |      |            |               |
|                     | - udziały lub akcje   |      |            |               |
|                     | - inne papiery wartościowe  |      |            |               |
|                     | - udzielone pożyczki  |      |            |               |
|                     | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |      |            |               |
|                     | b) w pozostałych jednostkach  |      |            |               |
|                     | - udziały lub akcje   |      |            |               |
|                     | - inne papiery wartościowe  |      |            |               |
|                     | - udzielone pożyczki  |      |            |               |
|                     | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |      |            |               |
|                     | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 7    | 78         | 56            |
|                     | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  |      | 78         | 56            |
|                     | - inne środki pieniężne   |      |            |               |
|                     | - inne aktywa pieniężne   |      |            |               |
| 2.                  | Inne inwestycje krótkoterminowe   |      |            |               |
| <b>IV.</b>          | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | 8    | <b>28</b>  | <b>41</b>     |
| <b>C.</b>           | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>   |      |            |               |
| <b>D.</b>           | <b>Udziały (akcje) własne</b>   |      |            |               |
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |   |      | <b>418</b> | <b>29 848</b> |

 Warszawa, 24 kwietnia 2019 r.  
 Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

**BILANS NA 31.12.2018 r.**

| PASywa      |  | Nota     | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
|-------------|--|----------|----------------|----------------|
| <b>A.</b>   | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  |          | <b>-25 858</b> | <b>5 931</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>9</b> | <b>529</b>     | <b>529</b>     |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>  |          | <b>15 128</b>  | <b>15 128</b>  |
|             | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)    |          | <b>14 659</b>  | <b>14 659</b>  |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>   |          |                |                |
|             | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej  |          |                |                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>   |          | <b>3 098</b>   | <b>3 098</b>   |
|             | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki   |          |                |                |
|             | – na udziały (akcje) własne  |          | <b>3 098</b>   | <b>3 098</b>   |
| <b>V.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   |          | <b>-12 824</b> | <b>-10 967</b> |
| <b>VI.</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>   |          | <b>-31 789</b> | <b>-1 857</b>  |
| <b>VII.</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                          |          |                |                |
| <b>B.</b>   | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  |          | <b>26 277</b>  | <b>23 918</b>  |
| <b>I.</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   |          | <b>23</b>      | <b>28</b>      |
| 1.          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 10       | 5              | 4              |
| 2.          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 11       |                |                |
|             | - długoterminowa   |          |                |                |
|             | - krótkoterminowa  |          |                |                |
| 3.          | Pozostałe rezerwy  | 12       | 18             | 24             |
|             | - długoterminowe   |          |                |                |
|             | - krótkoterminowe  |          | 18             | 24             |
| <b>II.</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | 13       |                | <b>1 164</b>   |
| 1.          | Wobec jednostek powiązanych  |          |                | 1 164          |
| 2.          | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |          |                |                |
| 3.          | Wobec pozostałych jednostek  |          |                |                |
|             | a) kredyty i pożyczki  |          |                |                |
|             | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |          |                |                |
|             | c) inne zobowiązania finansowe   |          |                |                |
|             | d) zobowiązania wekslowe   |          |                |                |
|             | e) inne  |          |                |                |
| <b>III.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 14       | <b>26 254</b>  | <b>22 726</b>  |
| 1.          | Wobec jednostek powiązanych  |          | 24 429         | 22 501         |
|             | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |          |                |                |
|             | - do 12 miesięcy   |          |                |                |
|             | - powyżej 12 miesięcy  |          |                |                |
|             | b) inne  |          | 24 429         | 22 501         |
| 2.          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |          |                |                |
|             | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |          |                |                |
|             | - do 12 miesięcy   |          |                |                |
|             | - powyżej 12 miesięcy  |          |                |                |
|             | b) inne  |          |                |                |
| 3.          | Wobec pozostałych jednostek  |          | 1 825          | 225            |
|             | a) kredyty i pożyczki  |          |                |                |
|             | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |          | 503            | 188            |
|             | c) inne zobowiązania finansowe   |          |                |                |
|             | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |          | 5              | 16             |
|             | - do 12 miesięcy   |          | 5              | 16             |
|             | - powyżej 12 miesięcy  |          |                |                |
|             | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |          |                |                |

|            |  |  |            |               |
|------------|--|--|------------|---------------|
|            | f) zobowiązania wekslowe   |  |            |               |
|            | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |  | 1 316      | 21            |
|            | h) z tytułu wynagrodzeń  |  |            |               |
|            | i) inne  |  | 0          | 0             |
| 3.         | Fundusze specjalne   |  |            |               |
| <b>IV.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  |  |            |               |
| 1.         | Ujemna wartość firmy   |  |            |               |
| 2.         | Inne rozliczenia międzyokresowe  |  |            |               |
|            | - długoterminowe   |  |            |               |
|            | - krótkoterminowe  |  |            |               |
|            | <b>PASYWA RAZEM</b>  |  | <b>418</b> | <b>29 848</b> |

Warszawa, 24 kwietnia 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**(wariant kalkulacyjny)**

| Lp.       | Wyszczególnienie  | Nota | Za okres         |                  |
|-----------|---|------|------------------|------------------|
|           |   |      | 01.01-31.12.2018 | 01.01-31.12.2017 |
| <b>A.</b> | <b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | 15   |                  | <b>452</b>       |
|           | - od jednostek powiązanych  |      |                  |                  |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                |      |                  | 452              |
| II.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                     |      |                  |                  |
| <b>B.</b> | <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>     |      |                  | <b>406</b>       |
|           | - jednostkom powiązanym   |      |                  |                  |
| I.        | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                               |      |                  | 406              |
| II.       | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                              |      |                  |                  |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                        |      |                  | <b>47</b>        |
| <b>D.</b> | <b>Koszty sprzedaży</b>   | 16   |                  |                  |
| <b>E.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>  | 16   | <b>133</b>       | <b>578</b>       |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                             |      | <b>-133</b>      | <b>-531</b>      |
| <b>G.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                 |      | <b>81</b>        | <b>1 654</b>     |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                |      |                  | 1 646            |
| II.       | Dotacje   |      |                  |                  |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                          |      | 39               |                  |
| IV.       | Inne przychody operacyjne   |      | 42               | 8                |
| <b>H.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                    |      | <b>2 393</b>     | <b>21</b>        |
| I.        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych              |      |                  |                  |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                          |      |                  |                  |
| III.      | Inne koszty operacyjne  | 17   | 2 393            | 21               |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>               |      | <b>-2 445</b>    | <b>1 102</b>     |
| <b>J.</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | 18   | <b>428</b>       | <b>2 557</b>     |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                 |      | 424              | 211              |
|           | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                   |      | 424              | 211              |
|           | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                |      | 424              | 211              |
|           | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                   |      |                  |                  |
|           | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                |      |                  |                  |
| II.       | Odsetki, w tym:   |      | 4                | 4                |
|           | - od jednostek powiązanych  |      | 4                | 4                |
| III.      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                    |      |                  |                  |
|           | - w jednostkach powiązanych   |      |                  |                  |
| IV.       | Aktualizacja wartości inwestycji                                      |      |                  |                  |
| V.        | Inne  |      |                  | 2 342            |
| <b>K.</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | 18   | <b>29 098</b>    | <b>5 422</b>     |
| I.        | Odsetki, w tym:   |      | 2 608            | 1 511            |
|           | - od jednostek powiązanych  |      | 824              | 956              |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                  |      |                  |                  |
|           | - w jednostkach powiązanych   |      |                  |                  |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                             |      | 26 490           | 3 061            |
| IV.       | Inne  |      |                  | 850              |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I + J – K)</b>                               |      | <b>-31 115</b>   | <b>-1 763</b>    |
| <b>M.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | 19   | <b>674</b>       | <b>94</b>        |
| <b>N.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>  |      |                  |                  |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>                                    | 20   | <b>-31 789</b>   | <b>-1 857</b>    |

 Warszawa, 24 kwietnia 2019 r.  
 Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

|   | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>5 931</b>          | <b>7 788</b>          |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                       |                       |
| b) korekty błędów   |                       |                       |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b> | <b>5 931</b>          | <b>7 788</b>          |
| 1. Kapitał zakładowy na początek okresu   | 529                   | 529                   |
| 1.1. Zmiany kapitału zakładowego  |                       |                       |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |                       |                       |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |                       |                       |
| 1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu   | 529                   | 529                   |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu  | 15 128                | 15 128                |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego   |                       |                       |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |                       |                       |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |                       |                       |
| 2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu  | 15 128                | 15 128                |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu   |                       |                       |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny  |                       |                       |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |                       |                       |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |                       |                       |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu   |                       |                       |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu  | 3 098                 | 3 098                 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych   |                       |                       |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |                       |                       |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |                       |                       |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu  | 3 098                 | 3 098                 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu   | -10 967               | -7 742                |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  |                       |                       |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                       |                       |
| b) korekty błędów   |                       |                       |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych      |                       |                       |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |                       |                       |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |                       |                       |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  |                       |                       |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 10 967                | 7 742                 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                       |                       |
| b) korekty błędów   |                       |                       |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych     | 10 967                | 7 742                 |
| a) zwiększenia (z tytułu)   | 1 857                 | 3 225                 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 1 857                 | 3 225                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  |                       |                       |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 12 824                | 10 967                |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | -12 824               | -10 967               |
| 6. Wynik netto  | -31 789               | -1 857                |
| a) zysk netto   |                       |                       |
| b) strata netto   | 31 789                | 1 857                 |
| c) odpisy z zysku   |                       |                       |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>-25 858</b>        | <b>5 931</b>          |
| <b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>-25 858</b>        | <b>5 931</b>          |

 Warszawa, 24 kwietnia 2019 r.  
 Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

|  | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                       |                       |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>  | <b>-31 789</b>        | <b>-1 857</b>         |
| <b>II. Korekty razem</b>   | <b>31 682</b>         | <b>1 456</b>          |
| 1. Amortyzacja   |                       | 230                   |
| 2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych  |                       |                       |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 946                   | 1 331                 |
| 4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej  | 26 490                | -1 001                |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | -5                    | -15                   |
| 6. Zmiana stanu zapasów  |                       |                       |
| 7. Zmiana stanu należności   | 2 279                 | -16                   |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 1 285                 | -42                   |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 686                   | 119                   |
| 10. Inne korekty   |                       | 850                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>                                  | <b>-107</b>           | <b>-401</b>           |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                       |                       |
| <b>I. Wpływy</b>   |                       | <b>236</b>            |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               |                       | 33                    |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                       | 103                   |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   |                       | 100                   |
| a) w jednostkach powiązanych   |                       | 100                   |
| - zbycie aktywów finansowych   |                       |                       |
| - dywidendy i udziały w zyskach  |                       | 100                   |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   |                       |                       |
| - odsetki  |                       |                       |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  |                       |                       |
| b) w pozostałych jednostkach   |                       |                       |
| - zbycie aktywów finansowych   |                       |                       |
| - dywidendy i udziały w zyskach  |                       |                       |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   |                       |                       |
| - odsetki  |                       |                       |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  |                       |                       |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  |                       |                       |
| <b>II. Wydatki</b>   |                       | <b>196</b>            |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              |                       | 196                   |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                       |                       |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   |                       |                       |
| a) w jednostkach powiązanych   |                       |                       |
| - nabycie aktywów finansowych  |                       |                       |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  |                       |                       |
| b) w pozostałych jednostkach   |                       |                       |
| - nabycie aktywów finansowych  |                       |                       |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  |                       |                       |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   |                       |                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>                                  |                       | <b>39</b>             |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                       |                       |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>410</b>            | <b>4 361</b>          |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                       |                       |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 410                   | 4 361                 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                       |                       |
| 4. Inne wpływy finansowe   |                       |                       |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>281</b>            | <b>3 949</b>          |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych   |                       |                       |

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           |            |            |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku |            |            |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 46         |            |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   |            | 2 616      |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  |            |            |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 |            |            |
| 8. Odsetki   | 235        | 718        |
| 9. Inne wydatki finansowe  |            | 615        |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>   | <b>129</b> | <b>412</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.II +/- B.II +/- C.III)</b>       | <b>22</b>  | <b>50</b>  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>               | <b>22</b>  | <b>50</b>  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych               |            |            |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                              | <b>56</b>  | <b>7</b>   |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>               | <b>78</b>  | <b>56</b>  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                   |            |            |

Warszawa, 24 kwietnia 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



**INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
**1. Wartości niematerialne i prawne**

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                     | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych                             |                    |                    |
| b) wartość firmy  |                    |                    |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości,<br>w tym: |                    |                    |
| - oprogramowanie komputerowe  |                    |                    |
| d) inne wartości niematerialne i prawne                             |                    |                    |
| e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne                      |                    |                    |
| <b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>                       |                    |                    |

| ZMIANY WARTOŚCI<br>NIEMATERIALNYCH I<br>PRAWNYCH<br>(WG GRUP RODZAJOWYCH)               | koszty<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | wartość<br>firmy | nabyte koncesje, patenty,<br>licencje i podobne<br>wartości, w tym: |                               | inne wartości<br>niematerialne i<br>prawne | zaliczki na<br>wartości<br>niematerialne<br>i prawne | Wartości<br>niematerialne i<br>prawne, razem |
|---|---|------------------|---|-------------------------------|--|--|--|
|   |   |                  |   | oprogramowanie<br>komputerowe |  |  |  |
| 31.12.2018  |   |                  |   |                               |  |  |  |
| <b>a) wartość brutto wartości<br/>niematerialnych i prawnych<br/>na początek okresu</b> |   |                  |   | <b>45</b>                     |  |  |  |
| b) zwiększenia (z tytułu)   |   |                  |   |                               |  |  |  |
| c) zmniejszenia (z tytułu)  |   |                  |   |                               |  |  |  |
| <b>d) wartość brutto wartości<br/>niematerialnych i prawnych<br/>na koniec okresu</b>   |   |                  |   | <b>45</b>                     |  |  |  |
| <b>e) skumulowana amortyzacja<br/>(umorzenie) na początek<br/>okresu</b>                |   |                  |   | <b>45</b>                     |  |  |  |
| f) amortyzacja za okres (z<br>tytułu)   |   |                  |   |                               |  |  |  |
| -zmniejszenia   |   |                  |   |                               |  |  |  |
| <b>g) skumulowana amortyzacja<br/>(umorzenie) na koniec<br/>okresu</b>                  |   |                  |   | <b>45</b>                     |  |  |  |
| <b>h) odpisy z tytułu trwałej<br/>utruty wartości na początek<br/>okresu</b>            |   |                  |   |                               |  |  |  |
| - zwiększenia   |   |                  |   |                               |  |  |  |
| - zmniejszenia  |   |                  |   |                               |  |  |  |
| <b>i) odpisy z tytułu trwałej<br/>utruty wartości na koniec<br/>okresu</b>              |   |                  |   |                               |  |  |  |
| <b>j) wartość netto wartości<br/>niematerialnych i prawnych<br/>na koniec okresu</b>    |   |                  |   |                               |  |  |  |

| <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>   | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>(STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>  |                           |                           |
| a) własne  | 0,0                       | 0,0                       |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: |                           |                           |
| Środki trwałe bilansowe, razem   | 0,0                       | 0,0                       |

## 2. Rzeczowe aktywa trwałe

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE                                  | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| a) środki trwałe, w tym:                                |                    |                    |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   |                    |                    |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                    |                    |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       |                    |                    |
| - środki transportu                                     |                    |                    |
| - inne środki trwałe                                    |                    |                    |
| b) środki trwałe w budowie                              |                    |                    |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie                  |                    |                    |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>                    |                    |                    |

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)                        | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|--|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Stan na 31.12.2018   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>         |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| b) zwiększenia (z tytułu)  |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| - nabycie  |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| c) zmniejszenia (z tytułu)   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| - sprzedaż   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>           |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>     |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| f) zwiększenia (z tytułu)  |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| - amortyzacja za okres   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| g) zmniejszenia (z tytułu)   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>       |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| - zwiększenia  |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| - zmniejszenia   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>            |   |   |                                 |                   |                    |                      |

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)                        | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|--|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Stan na 31.12.2017   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>         | <b>3 978</b>  | <b>4 376</b>  | <b>519</b>                      | <b>57</b>         | <b>1 260</b>       | <b>10 190</b>        |
| b) zwiększenia (z tytułu)  |   | 3   | 132                             |                   | 61                 | 196                  |
| - nabycie  |   | 3   | 132                             |                   | 61                 | 196                  |
| - reklasyfikacja   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| c) zmniejszenia (z tytułu)   | 3 978   | 4 379   | 652                             | 57                | 1 321              | 10 387               |
| - sprzedaż   | 3 978   | 4 240   | 557                             | 57                | 664                | 9 496                |
| - likwidacja   |   | 139   | 95                              |                   | 657                | 891                  |
| <b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>           |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>     | <b>1 084</b>  | <b>2 591</b>  | <b>473</b>                      | <b>57</b>         | <b>1 176</b>       | <b>5 381</b>         |
| f) zwiększenia (z tytułu)  | 30  | 143   | 19                              |                   | 39                 | 230                  |
| - amortyzacja za okres   | 30  | 143   | 19                              |                   | 39                 | 230                  |
| - reklasyfikacja   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| g) zmniejszenia (z tytułu)   | 1 114   | 2 734   | 492                             | 57                | 1 214              | 5 611                |
| - sprzedaż   | 1 114   | 2 619   | 401                             | 57                | 558                | 4 749                |
| - likwidacja   |   | 114   | 92                              |                   | 657                | 863                  |
| <b>h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>       |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| - zwiększenia  |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| - zmniejszenia   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   |   |   |                                 |                   |                    |                      |
| <b>k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>            |   |   |                                 |                   |                    |                      |

| <b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE</b>   | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>(STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>  |                           |                           |
| a) własne  |                           |                           |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: |                           |                           |
| Środki trwałe bilansowe, razem   |                           |                           |

| <b>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:</b> | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| - poniesione w roku                           |                           | 196                       |
| - planowane na rok następy                    |                           |                           |
| w tym na ochronę środowiska:                  |                           |                           |
| - poniesione w roku                           |                           |                           |
| - planowane na rok następy                    |                           |                           |

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

| <b>Wyszczególnienie</b>                      | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Wartość ogółem, z tego:                      |                           |                           |
| koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |                           |                           |
| odsetki                                      |                           |                           |
| skapitalizowane różnice kursowe              |                           |                           |

### 3. Długoterminowe aktywa finansowe

| <b>DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>               | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>a) w jednostkach zależnych</b>                    | <b>305</b>                | <b>26 791</b>             |
| - udziały lub akcje                                  | 305                       | 26 791                    |
| - dłużne papiery wartościowe                         |                           |                           |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)              |                           |                           |
| - udzielone pożyczki                                 |                           |                           |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)  |                           |                           |
| <b>b) w jednostkach współzależnych</b>               |                           |                           |
| <b>c) w jednostkach stowarzyszonych</b>              |                           |                           |
| <b>d) w znaczącym inwestorze</b>                     |                           |                           |
| <b>da) we wspólniku jednostki współzależnej</b>      |                           |                           |
| <b>e) w jednostce dominującej</b>                    |                           |                           |
| - udziały lub akcje                                  |                           |                           |
| - dłużne papiery wartościowe                         |                           |                           |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)              |                           |                           |
| - udzielone pożyczki                                 |                           |                           |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)  |                           |                           |
| <b>f) w pozostałych jednostkach</b>                  |                           |                           |
| - udziały lub akcje                                  |                           |                           |
| - dłużne papiery wartościowe                         |                           |                           |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)              |                           |                           |
| - udzielone pożyczki                                 |                           |                           |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju): |                           |                           |
| <b>Długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>        | <b>305</b>                | <b>26 791</b>             |

| <b>ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH<br/>(WG GRUP RODZAJOWYCH)</b> | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>a) stan na początek okresu</b>  | 26 791                    | 29 847                    |
| udziały/akcje w jednostkach zależnych  | 26 791                    | 29 847                    |
| akcje w pozostałych jednostkach, notowanych na giełdzie                            |                           |                           |
| pożyczki   |                           |                           |
| <b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>   | 737                       | 835                       |
| nabycie akcji w spółkach zależnych   |                           |                           |
| zmiana wyceny  |                           |                           |
| udzielone pożyczki   |                           |                           |
| inne (rozwiązanie odpisów aktualizujących)   | 737                       | 835                       |
| <b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>  | 27 222                    | 3 891                     |
| zmiana wyceny  |                           |                           |
| spłata/sprzedaż/likwidacja   |                           | 100                       |
| inne (reklasyfikacja do krótkoterminowych)   |                           |                           |
| odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach zależnych                       | 27 222                    | 3 791                     |
| <b>d) stan na koniec okresu</b>  | <b>305</b>                | <b>26 791</b>             |
| udziały/akcje w jednostkach zależnych  | 305                       | 26 791                    |
| akcje w pozostałych jednostkach, notowanych na giełdzie                            |                           |                           |
| pożyczki   |                           |                           |

**UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH**

| nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej                                | siedziba                             | przedmiot przedsiębiorstwa  | charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich) | zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności | data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu | wartość udziałów / akcji według ceny nabycia | korekty aktualizujące wartość (razem) | wartość bilansowa udziałów / akcji | procent posiadanego kapitału zakładowego | udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | wskazanie, innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu |
|--|--------------------------------------|---|--|---|---|--|---------------------------------------|------------------------------------|--|--|--|
| Drop Organizacja Odzysku S.A. w likwidacji   | 02-987<br>Warszawa ul. Syta 114z I.1 | zbieranie obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne                                     | Jednostka zależna  | jednostka nie podlega konsolidacji  | 10-02-2009  | 1 000  | 1 000                                 | -                                  | 100,00%                                  | 100,00%  |  |
| Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A. w likwidacji | 02-987<br>Warszawa ul. Syta 114z I.1 | zbieranie obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne                                     | Jednostka zależna  | jednostka nie podlega konsolidacji  | 10-02-2009  | 5 000  | 4 982                                 | 18                                 | 100,00%                                  | 100,00%  |  |
| DCA Metal s.r.o.   | Republika Czeska                     | obrót surowcami wtórnymi na terenie Europy  | Jednostka zależna  | jednostka nie podlega konsolidacji  | 10-03-2010  | 30   | 30                                    | -                                  | 100,00%                                  | 100,00%  |  |
| Drop Sp. z o.o.  | 02-987<br>Warszawa ul. Syta 114z I.1 | działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów, odzysk surowców. | Jednostka zależna  | konsolidacja metodą pełną   | 06-12-2010  | 500  | 500                                   | -                                  | 100,00%                                  | 100,00%  |  |
| Drop Finance Sp. z o.o. w likwidacji   | 02-987<br>Warszawa ul. Syta 114z I.1 | finansowa działalność usługowa z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych                  | Jednostka zależna  | konsolidacja metodą pełną   | 06-12-2010  | 23 917                                       | 23 630                                | 287                                | 100,00%                                  | 100,00%  |  |
| Razem  | x                                    | x   | x  | x   | x   | <b>30 447</b>                                | <b>30 142</b>                         | <b>305</b>                         | x  | x  | x  |

\*Działalność Spółki zawieszona – brak danych finansowych na 31 grudnia 2018 r.

| kapitał własny jednostki, w tym: |   |                  |                                 |                               |                     | zobowiązania i rezerwy            |                             |                              | należności jednostki:     |                            | aktywa jednostki, razem | przychody ze sprzedaży | nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce | otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy |
|----------------------------------|---|------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|---|--|
| kapitał zakładowy                | należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | kapitał zapasowy | pozostały kapitał własny, w tym |                               |                     | na zobowiązania jednostki, w tym: |                             |                              | należności jednostki:     |                            |                         |                        |   |  |
|                                  |   |                  | Pozostały kapitał własny ogółem | Zysk (strata) z lat ubiegłych | zysk (strata) netto | Ogółem                            | zobowiązania długoterminowe | zobowiązania krótkoterminowe | należności długoterminowe | należności krótkoterminowe |                         |                        |   |  |
| 1 000                            | 0   | 539              | 0                               | -893                          | -532                | 9                                 | 1                           | 7                            | 0                         | 16                         | 116                     | 0                      |   |  |
| 5 000                            | 0   | 816              | 0                               | -2 321                        | -3 636              | 163                               | 0                           | 159                          | 0                         | 17                         | 21                      | 0                      |   |  |
| 0                                | 0   | 0                | 0                               | 0                             | 0                   | 0                                 | 0                           | 0                            | 0                         | 0                          | 0                       | 0                      | 0   | 0  |
| 500                              | 0   | 0                |                                 | 0                             | -1 306              | 3 412                             |                             | 3 411                        |                           | 2 351                      | 2 606                   | 0                      |   |  |
| 1 000                            |   | 22 918           |                                 | -1 770                        | -22 531             | 819                               |                             | 1                            |                           | 0                          | 435                     | 0                      |   |  |
| <b>7 500</b>                     |   | <b>24 273</b>    | <b>0</b>                        | <b>-4 985</b>                 | <b>-28 005</b>      | <b>4 403</b>                      | <b>1</b>                    | <b>3 579</b>                 | <b>0</b>                  | <b>2 384</b>               | <b>3 178</b>            | <b>0</b>               |   |  |



## Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

| Wyszczególnienie  | Należności         |                    | Zobowiązania       |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
| DROPS spółka z o.o.   |                    |                    | 223                | 235                |
| DROPS Finance spółka z o.o.                                   |                    |                    | 20 280             | 19 692             |
| DROPS Organizacja Odzysku S.A                                 |                    |                    | 544                | 529                |
| GLOBAL METRECYCLING spółka z o.o.                             |                    |                    |                    |                    |
| DCA Metal S.R.O.  | 69                 | 65                 |                    |                    |
| PE INVEST Sp. z o.o.  |                    |                    | 82                 | 19                 |
| DROPS Organizacja Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A |                    |                    | 3 298              | 3 190              |

Pożyczka udzielona dla DCA Metal S.R.O w kwocie 69 tys. zł została w całości objęta odpisem aktualizującym.

| Wyszczególnienie  | Przychody             |                       | Koszty                |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2016-31.12.2016 | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2016-31.12.2016 |
| DROPS spółka z o.o.   |                       |                       | 3                     | 197                   |
| DROPS Finance spółka z o.o.                                   |                       |                       | 622                   | 578                   |
| DROPS Organizacja Odzysku S.A                                 |                       |                       | 16                    | 26                    |
| GLOBAL METRECYCLING spółka z o.o.                             |                       |                       |                       |                       |
| DCA Metal S.R.O.  | 4                     | 4                     |                       |                       |
| PE INVEST Sp. z o.o.  |                       |                       | 63                    | 196                   |
| DROPS Organizacja Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A |                       |                       | 121                   | 156                   |

## Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

| Wyszczególnienie            | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | Razem  |
|-----------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------|
| <b>Wartość brutto</b>       |               |                                 |                                 |                                |        |
| <b>Stan na 31.12.2017</b>   |               |                                 | 30 447                          |                                | 30 447 |
| Zwiększenia                 |               |                                 |                                 |                                |        |
| Zmniejszenia                |               |                                 |                                 |                                |        |
| Przemieszczenia             |               |                                 |                                 |                                |        |
| <b>Stan na 31.12.2018</b>   |               |                                 | 30 447                          |                                | 30 447 |
| <b>Umorzenie</b>            |               |                                 |                                 |                                |        |
| <b>Stan na 31.12.2017</b>   |               |                                 |                                 |                                |        |
| Zwiększenia                 |               |                                 |                                 |                                |        |
| Zmniejszenia                |               |                                 |                                 |                                |        |
| Przemieszczenia             |               |                                 |                                 |                                |        |
| <b>Stan na 31.12.2018</b>   |               |                                 |                                 |                                |        |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |               |                                 |                                 |                                |        |
| <b>Stan na 31.12.2017</b>   |               |                                 | 3 657                           |                                | 3 657  |
| Zwiększenia                 |               |                                 | 27 222                          |                                | 27 222 |
| Zmniejszenia                |               |                                 | 737                             |                                | 737    |
| Przemieszczenia             |               |                                 |                                 |                                |        |
| <b>Stan na 31.12.2018</b>   |               |                                 | 30 143                          |                                | 30 143 |
| <b>Wartość netto</b>        |               |                                 |                                 |                                |        |
| <b>Stan na 31.12.2017</b>   |               |                                 | 26 791                          |                                | 26 791 |
| <b>Stan na 31.12.2018</b>   |               |                                 | 305                             |                                | 305    |

#### 4. Zmiany aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| <b>ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU<br/>ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>  | <b>01.01.2018-31.12.2018</b> |
|---|------------------------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>                      | <b>673</b>                   |
| a) odniesionych na wynik finansowy  | 673                          |
| - aktualizacja wartości zapasów   | 13                           |
| - wycena rozrachunków dewizowych  |                              |
| - rezerwa na koszty badania   | 4                            |
| - rezerwa na koszty usługi księgowe   | 1                            |
| - podatek odroczonego od straty do odliczenia z lat ubiegłych   | 416                          |
| - strata podatkowa na koniec roku 2012 do rozliczenia   |                              |
| - ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie   |                              |
| - wycena obligacji  | 43                           |
| - różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji  |                              |
| - odsetki od pożyczki otrzymanej  | 197                          |
| - koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania   |                              |
| b) odniesionych na kapitał własny   |                              |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   |                              |
| <b>2. Zwiększenia</b>   | <b>3</b>                     |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 3                            |
| - wycena rozrachunków dewizowych  |                              |
| - podatek od wyceny papierów wartościowych  |                              |
| - wycena obligacji  | 0                            |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy   |                              |
| - rezerwa na koszty badania   | 3                            |
| - rezerwa na koszty usług księgowych  |                              |
| - różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji  |                              |
| - ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie   |                              |
| - odsetki od pożyczki otrzymanej  |                              |
| - koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania   |                              |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                |                              |
| - strata podatkowa na 2013 do rozliczenia   |                              |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                              |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  |                              |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |                              |
| <b>3. Zmniejszenia</b>  | <b>676</b>                   |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 260                          |
| - aktualizacja wartości zapasów   | 13                           |
| - wycena rozrachunków dewizowych  |                              |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy   |                              |
| - rezerwa na koszty badania   | 6                            |
| - rezerwa na koszty usługi księgowe   | 1                            |
| - odsetki od pożyczki otrzymanej  | 197                          |
| - wycena obligacji  | 43                           |
| - różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji  |                              |
| - koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania   |                              |
| - podatek od wyceny papierów wartościowych  |                              |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                | 416                          |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                              |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  |                              |

|   |  |
|---|--|
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |  |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:                        |  |
| a) odniesionych na wynik finansowy  |  |
| - aktualizacja wartości zapasów   |  |
| - wycena rozrachunków dewizowych  |  |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy   |  |
| - rezerwa na koszty badania   |  |
| - rezerwa na koszty usługi księgowe   |  |
| - podatek odroczone od wyceny papierów wartościowych ( akcje Ferrum )   |  |
| - podatek odroczone od straty do odliczenia z lat ubiegłych   |  |
| - ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie   |  |
| - wycena obligacji  |  |
| - różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji  |  |
| - odsetki od pożyczki otrzymanej  |  |
| - koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania   |  |
| b) odniesionych na kapitał własny   |  |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   |  |

| UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE                                      | Stan na 31.12.2018 |
|---|--------------------|
| <b>I AKTYWA</b>   | <b>2,633</b>       |
| 1. aktualizacja wartości inwestycji                             |                    |
| 2. korekta wartości zapasów                                     | 70                 |
| 3. strata podatkowa   | 2,564              |
| 4. różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji |                    |
| <b>II PASYWA</b>  | <b>2,422</b>       |
| 1. rezerwa na niewykorzystane urlopy                            |                    |
| 2. wycena rozrachunków dewizowych                               |                    |
| 3. wycena obligacji   | 603                |
| 4. wycena kontraktu FORWARD                                     |                    |
| 5. rezerwa na koszty audytu                                     | 19                 |
| 6. rezerwa na koszty usług księgowych                           | 5                  |
| 7. odsetki od pożyczki otrzymanej                               | 1,796              |
| 8. koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania        |                    |
| <b>Suma</b>   | <b>5,056</b>       |

## 5. Zmiana zapasów oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

| Wyszczególnienie                              | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Materiały (brutto)                            |                    |                    |
| Materiały (odpisy)                            |                    |                    |
| <b>Materiały netto</b>                        |                    |                    |
| Półprodukty i produkcja w toku (brutto)       |                    |                    |
| Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)       |                    |                    |
| <b>Półprodukty i produkcja w toku (netto)</b> |                    |                    |
| Produkty gotowe (brutto)                      |                    |                    |
| Produkty gotowe (odpisy)                      |                    |                    |
| <b>Produkty gotowe (netto)</b>                |                    |                    |
| Towary (brutto)                               | 70                 | 70                 |
| Towary (odpisy)                               | 70                 | 70                 |
| <b>Towary (netto)</b>                         |                    |                    |

| Wyszczególnienie                      | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Stan na 01.01.2018 r.</b>          |                                |   |                                      | <b>70</b>                   | <b>70</b>                         |
| Zwiększenia w tym:                    |                                |   |                                      |                             |                                   |
| Zmniejszenia w tym:                   |                                |   |                                      |                             |                                   |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących |                                |   |                                      |                             |                                   |
| <b>Stan na 31.12.2018 r.</b>          |                                |   |                                      | <b>70</b>                   | <b>70</b>                         |

## 6. Zmiana należności krótkoterminowych oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE   | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| a) od jednostek powiązanych  |                    |                    |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                    |                    |
| - do 12 miesięcy   |                    |                    |
| - powyżej 12 miesięcy  |                    |                    |
| - dochodzone na drodze sądowej   |                    |                    |
| - inne   |                    |                    |
| b) należności od pozostałych jednostek   | 7                  | 2 286              |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                    | 8                  |
| - do 12 miesięcy   |                    | 8                  |
| - powyżej 12 miesięcy  |                    |                    |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 7                  | 2 278              |
| - dochodzone na drodze sądowej   |                    |                    |
| - inne   |                    | 1                  |
| <b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>   | <b>7</b>           | <b>2 286</b>       |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności   | 993                | 1 032              |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>  | <b>1 000</b>       | <b>3 318</b>       |

| Wyszczególnienie            | od jednostek powiązanych           |  | od jednostek pozostałych           |  | RAZEM |
|-----------------------------|------------------------------------|--|------------------------------------|--|-------|
|                             | należności z tytułu dostaw i usług | pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej | należności z tytułu dostaw i usług | pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej |       |
| <b>Wartość brutto</b>       |                                    |  |                                    |  |       |
| <b>B.Z. 31.12.2017</b>      |                                    |  | 568                                | 2 750  | 3 318 |
| <b>B.Z. 31.12.2018</b>      |                                    |  | 522                                | 479  | 1 000 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |                                    |  |                                    |  |       |
| <b>B.Z. 31.12.2017</b>      |                                    |  | 560                                | 472  | 1 032 |
| Zwiększenia                 |                                    |  |                                    |  |       |
| Wykorzystanie               |                                    |  |                                    |  |       |
| Rozwiązanie                 |                                    |  | 39                                 |  | 39    |
| <b>B.Z. 31.12.2018</b>      |                                    |  | 522                                | 472  | 993   |
| <b>Wartość bilansowa</b>    |                                    |  |                                    |  |       |
| <b>B.Z. 31.12.2017</b>      |                                    |  | 8                                  | 2 279  | 2 286 |
| <b>B.Z. 31.12.2018</b>      |                                    |  |                                    | 7  | 7     |

| <b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE<br/>OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>           | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>a) z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>                                |                           |                           |
| - od jednostek zależnych   |                           |                           |
| <b>b) inne, w tym:</b>   |                           |                           |
| - od jednostek zależnych   |                           |                           |
| <b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>  |                           |                           |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych      |                           |                           |
| <b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b> |                           |                           |

| <b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO)<br/>- O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO<br/>OKRESIE SPŁATY:</b> | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| a) do 1 miesiąca  |                           |                           |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy   |                           |                           |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy   |                           |                           |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku   |                           |                           |
| e) powyżej 1 roku   |                           |                           |
| f) należności przeterminowane   | 522                       | 568                       |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>   | <b>522</b>                | <b>568</b>                |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług  | 522                       | 560                       |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>  |                           | <b>8</b>                  |

| <b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) -<br/>Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:</b> | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| a) do 1 miesiąca   |                           |                           |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy  |                           |                           |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy  |                           | 8                         |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku  |                           |                           |
| e) powyżej 1 roku  | 522                       | 560                       |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>   | <b>522</b>                | <b>568</b>                |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane  | 522                       | 560                       |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>  |                           | <b>8</b>                  |

| <b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI<br/>KRÓTKOTERMINOWYCH</b>      | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>1 032</b>              | <b>1 067</b>              |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |                           |                           |
| - utworzenie  |                           |                           |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 39                        | 36                        |
| -rozwiązanie  | 39                        | 36                        |
| -wykorzystanie  |                           |                           |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b> | <b>993</b>                | <b>1 032</b>              |

| <b>ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH*</b>       | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Należności przeterminowane brutto                         | 993                       | 1 040                     |
| - w tym, należności sporne brutto                         | 472                       | 472                       |
| a) z tytułu dostaw i usług brutto                         | 522                       | 568                       |
| b) pozostałe brutto                                       | 472                       | 472                       |
| c) dochodzone na drodze sądowej brutto                    |                           |                           |
| Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych | 993                       | 1 032                     |
| - w tym odpisy aktualizujące wartość należności spornych  | 472                       | 472                       |
| Należności przeterminowane netto                          |                           | 8                         |
| ~ w tym należności sporne netto                           |                           |                           |

## 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE</b>         | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>(STRUKTURA WALUTOWA)</b>                             |                           |                           |
| a) w walucie polskiej                                   | 78                        | 56                        |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0                         | 0                         |
| b1. Euro  | 0                         | 0                         |
| tys. zł.  | 0                         | 0                         |
| b2. Dolar amerykański                                   |                           |                           |
| tys. zł.  |                           |                           |
| pozostałe waluty w tys. zł.                             |                           |                           |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem         | 78                        | 56                        |

## 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| <b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>    | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 20                        | 40                        |
| ubezpieczenie majątku                                |                           |                           |
| koszty koprodukcji filmu                             | 20                        | 40                        |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:      | 8                         | 1                         |
| opłata roczna za użytkowanie programu CDN            | 8                         | 1                         |
| inne   | 1                         | 1                         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem    | 28                        | 41                        |

## 9. Kapitał

Dane o strukturze kapitału podstawowego

| <b>Akcjonariusz</b>  | <b>Rodzaj uprzywilejowania</b> | <b>Liczba udziałów/akcji</b> | <b>wartość nominalna akcji/udziału</b> | <b>Wartość udziałów/akcji</b> | <b>Udział %</b> |
|----------------------|--------------------------------|------------------------------|--|-------------------------------|-----------------|
| PE-INVEST Sp. z o.o. | nie dotyczy                    | 4 489 854                    | 0,10                                   | 448 985,40                    | 84,91%          |
| Pozostali            | nie dotyczy                    | 797 849                      | 0,10                                   | 79 784,90                     | 15,09%          |
| <b>Razem</b>         |                                | <b>5 287 703</b>             |  | <b>528 770,30</b>             | <b>100,00%</b>  |

## 10. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO   | Stan na 31.12.2018 |
|--|--------------------|
| <b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>                       | <b>4</b>           |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 4                  |
| - naliczone odsetki od pożyczki  | 4                  |
| b) odniesionej na kapitał własny   |                    |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   |                    |
| <b>2. Zwiększenia</b>  | <b>2</b>           |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)                       | 2                  |
| - naliczone odsetki od pożyczki  | 2                  |
| - wycena rozrachunków dewizowych   |                    |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                    |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) |                    |
| <b>3. Zmniejszenia</b>   |                    |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 |                    |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                    |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) |                    |
| <b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>                          | <b>5</b>           |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 5                  |
| - naliczone odsetki od pożyczki  | 5                  |
| - wycena rozrachunków dewizowych   |                    |
| b) odniesionej na kapitał własny   |                    |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   |                    |

| DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE      | Stan na 31.12.2018 |
|-----------------------------------|--------------------|
| <b>I AKTYWA</b>                   | <b>27</b>          |
| 1. naliczone odsetki od pożyczek  | 27                 |
| 2. Wycena rozrachunków dewizowych |                    |
| <b>II PASywa</b>                  |                    |
| <b>Suma</b>                       | <b>27</b>          |

## 11. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

| ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE | Rezerwa na urlopy |
|---|-------------------|
| a) stan na 01.01.2018 r.  |                   |
| b) zwiększenia (z tytułu)   |                   |
| - zmiany liczby dni urlopu zatrudnionych                                  |                   |
| c) wykorzystanie (z tytułu)   |                   |
| - wypłata ekwiwalentu za niewykorzystany urlop                            |                   |
| d) rozwiązanie (z tytułu)   |                   |
| - zmiany liczby dni urlopu zatrudnionych                                  |                   |
| a) stan na 31.12.2018 r.  |                   |

## 12. Pozostałe rezerwy

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH | audyt sprawozdania finansowego | usługi księgowe | Rezem |
|---|--------------------------------|-----------------|-------|
| a) stan na 01.01.2018 r.                          | 19                             | 5               | 24    |
| b) zwiększenia (z tytułu)                         | 27                             | 5               | 32    |
| - audyt sprawozdania                              | 27                             |                 | 27    |
| c) wykorzystanie (z tytułu)                       | 33                             | 5               | 38    |
| - audyt sprawozdania                              | 33                             |                 | 33    |
| - usługi księgowe                                 |                                | 5               | 5     |
| d) rozwiązanie (z tytułu)                         |                                |                 |       |
| a) stan na 31.12.2018 r.                          | 13                             | 5               | 18    |

## 13. Zobowiązania długoterminowe

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE                       | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Wobec pozostałych jednostek                       |                    |                    |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                    |                    |
| Wobec jednostek powiązanych                       |                    |                    |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                    |                    |
| - pożyczki  |                    | 1,164              |
| Razem   |                    | 1,164              |

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych, stan na 31.12.2016. W tej sprawie raport bieżący nr 48/2013 - data sporządzenia 31.12.2013 oraz raport bieżący nr 13 / 2015 - Data sporządzenia 2015-07-31.

Zobowiązania z tyt. obligacji serii B na kwotę 1.105 tys. zł. oraz serii C na kwotę 5.181 tys. zł weszły w skład zbytej w dniu 22.09.2017 r. zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Na mocy porozumienia z dnia 18 września 2017 r. nabywca zorganizowanej części przedsiębiorstwa zwolnił DROPS S.A. z obowiązku zapłaty w/w zadłużenia i zobowiązał się do jego zapłaty bezpośrednio na rzecz obligatariuszy.

### Długoterminowe

| dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju  | wartość nominalna   | warunki oprocentowania   | termin wykupu    | gwarancje/zabezpieczenia  | dodatkowe prawa  |
|--|---|--|------------------|---|--|
| obligacje zwykłe na okaziciela serii B oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej, obligacje nie mają formy dokumentu, obligacje nie będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie na żadnym rynku zorganizowanym | Wielkość emisji – 5.000 sztuk obligacji o łącznej wartości nominalnej 5.000.000 PLN;<br><br>Wartość nominalna obligacji – 1000,00 PLN;<br>cena emisyjna – 1000,00 PLN | oprocentowanie wypłacane będzie kwartalnie<br><br>Kupon odsetkowy będzie obliczany wg zmiennej stopy odsetkowej WIBOR 3M +4% | 18 grudnia 2023; | Obligacje są zabezpieczone w formie hipoteki łącznej do kwoty 3.000 tys. złotych ustanowionej przez Spółkę na rzecz obligatariuszy zgodnie z art. 7 ustawy o obligacjach, przedmiot hipoteki (nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przeclawska 2, Gądky ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka) wyceniony został łącznie na kwotę 10 705 tys. złotych | Cel emisji obligacji: zasilenie kapitału obrotowego<br><br>Obligacje zostały nabyte przez podmioty powiązane |
| RAZEM  | 5 000 000   | 0  |                  |   |  |



Obligacje zostały nabyte przez podmioty powiązane w rozumieniu § 1 ust. 32 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

| dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju  | wartość nominalna   | warunki oprocentowania  | termin wykupu  | gwarancje/zabezpieczenia   | dodatkowe prawa  |
|--|---|---|----------------|--|--|
| obligacje zwykłe na okaziciela serii C oprocentowane wg stałej stopy procentowej, obligacje nie mają formy dokumentu, obligacje nie będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie na żadnym rynku zorganizowanym | Wielkość emisji – 5.000 sztuk obligacji o łącznej wartości nominalnej 5.000.000 PLN;<br><br>Wartość nominalna obligacji – 1000,00 PLN;<br>cena emisyjna – 1000,00 PLN | oprocentowanie wypłacane kwartalnie<br><br>Kupon odsetkowy będzie obliczany wg stałej stopy odsetkowej 11%. | 31 lipca 2025; | Obligacje są zabezpieczone w formie hipoteki łącznej do kwoty 7.500 tys. złotych ustanowionej przez Spółkę na rzecz obligatariuszy zgodnie z art. 7 ustawy o obligacjach, przedmiot hipoteki (nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przecławaska 2, Gądky ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka) wyceniony został łącznie na kwotę 10 705 tys. złotych | Cel emisji obligacji: zasilenie kapitału obrotowego<br><br>Obligacje zostały nabyte przez podmioty powiązane |
| <b>RAZEM</b>   | <b>5 000 000</b>  | <b>0</b>  |                |  |  |

Obligacje zostały nabyte przez podmioty powiązane w rozumieniu § 1 ust. 32 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

## 14. Zobowiązania krótkoterminowe

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE                       | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| a) wobec jednostek zależnych                       | 24 346             | 22 482             |
| - kredyty i pożyczki, w tym:                       | 24 346             | 22 247             |
| - długoterminowe w okresie spłaty                  |                    |                    |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                    |                    |
| - z tytułu dywidend                                |                    |                    |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:              |                    |                    |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: |                    |                    |
| - do 12 miesięcy                                   |                    |                    |
| - powyżej 12 miesięcy                              |                    |                    |
| - zaliczki otrzymane na dostawy                    |                    |                    |
| - zobowiązania wekslowe                            |                    |                    |
| - inne (wg rodzaju)                                |                    | 235                |
| b) wobec jednostek współzależnych                  |                    |                    |
| c) wobec jednostek stowarzyszonych                 |                    |                    |
| d) wobec znaczącego inwestora                      |                    |                    |
| e) wobec wspólnika jednostki współzależnej         |                    |                    |
| f) wobec jednostki dominującej                     | 82                 | 19                 |
| - kredyty i pożyczki, w tym:                       |                    |                    |
| - długoterminowe w okresie spłaty                  |                    |                    |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 82                 | 19                 |
| - z tytułu dywidend                                |                    |                    |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:              |                    |                    |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: |                    |                    |
| - do 12 miesięcy                                   |                    |                    |

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| - powyżej 12 miesięcy                                    |        |        |
| - zaliczki otrzymane na dostawy                          |        |        |
| - zobowiązania wekslowe                                  |        |        |
| - inne (wg rodzaju)                                      |        |        |
| g) wobec pozostałych jednostek                           | 1 825  | 225    |
| - kredyty i pożyczki, w tym:                             |        |        |
| - długoterminowe w okresie spłaty                        |        |        |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        | 503    | 188    |
| - z tytułu dywidend                                      |        |        |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:                    |        |        |
| wycena instrumentów finansowych                          |        |        |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 5      | 16     |
| - do 12 miesięcy   | 5      | 16     |
| - powyżej 12 miesięcy                                    |        |        |
| - zaliczki otrzymane na dostawy                          |        |        |
| - zobowiązania wekslowe                                  |        |        |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 316  | 21     |
| - z tytułu wynagrodzeń                                   |        |        |
| - inne (wg tytułów)                                      | 0      | 0      |
| rozrachunki z pracownikami                               |        |        |
| h) fundusze specjalne (wg tytułów)                       |        |        |
| - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                 |        |        |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem                      | 26 254 | 22 726 |

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)       | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| a) w walucie polskiej                                   | 26 254             | 22 726             |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |                    |                    |
| b1. Euro  |                    |                    |
| tys. zł.  | -                  |                    |
| b2. Dolar amerykański                                   |                    |                    |
| tys. zł.  |                    |                    |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem                      | 26 254             | 22 726             |

## Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2018

| Nazwa banku /pożyczkodawcy<br>siedziba i rodzaj kredytu/pożyczki         | Kwota pozostała do spłaty [tys.<br>PLN] | warunki oprocentowania<br>Efektywna stopa<br>procentowa % | Termin spłaty | Zabezpieczenia       |
|--|---|---|---------------|----------------------|
| DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa   | 515                                     | WIBOR 3m+2%   | 2019-12-31    | -                    |
| DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa   | 1 210                                   | WIBOR 3m+2,5%   | 2019-08-19    |                      |
| DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa   | 15 002                                  | WIBOR 3m+1,5%   | 2019-12-31    |                      |
| DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa   | 3 553                                   | WIBOR 3m+1,5%   | 2019-12-31    |                      |
| DROP Organizacja Odzysku Sprzętu<br>Elektrycznego i Elektronicznego S.A. | 2 031                                   | WIBOR 3m+3%   | 2019-12-31    | weksel 3500 tys. zł. |
| DROP Organizacja Odzysku Sprzętu<br>Elektrycznego i Elektronicznego S.A. | 267                                     | WIBOR 3m+2,5%   | 2019-12-31    | weksel 300 tys. zł.  |
| DROP Organizacja Odzysku Sprzętu<br>Elektrycznego i Elektronicznego S.A. | 1 001                                   | WIBOR 3m+1,5%   | 2019-12-31    |                      |
| DROP Organizacja Odzysku S.A.  | 10                                      | WIBOR 3m+2,5%   | 2019-12-31    | weksel 200 tys. zł.  |
| DROP Organizacja Odzysku S.A.  | 535                                     | WIBOR 3m+1,5%   | 2019-12-31    |                      |
| DROP Sp. z o.o.  | 223                                     | WIBOR 3m+1,5%   | 2019-12-31    |                      |
| RAZEM  | 24 346                                  | x   | x             |                      |

## Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2017

| Nazwa banku /pożyczkodawcy siedziba i rodzaj kredytu/pożyczki          | Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN] | warunki oprocentowania<br>Efektywna stopa procentowa % | Termin spłaty | Zabezpieczenia       |
|--|--------------------------------------|--|---------------|----------------------|
| DROPO Finance Sp. z o.o. Warszawa                                      | 532                                  | WIBOR 3m+2%  | 2018-12-31    | -                    |
| DROPO Finance Sp. z o.o. Warszawa                                      | 1 164                                | WIBOR 3m+2,5%  | 2019-08-19    |                      |
| DROPO Finance Sp. z o.o. Warszawa                                      | 14 553                               | WIBOR 3m+1,5%  | 2018-10-19    |                      |
| DROPO Finance Sp. z o.o. Warszawa                                      | 3 444                                | WIBOR 3m+1,5%  | 2018-12-31    |                      |
| DROPO Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A. | 1 963                                | WIBOR 3m+3%  | 2018-12-31    | weksel 3500 tys. zł. |
| DROPO Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A. | 257                                  | WIBOR 3m+2,5%  | 2018-12-31    | weksel 300 tys. zł.  |
| DROPO Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A. | 970                                  | WIBOR 3m+1,5%  | 2018-12-31    |                      |
| DROPO Organizacja Odzysku S.A.   | 10                                   | WIBOR 3m+2,5%  | 2018-12-31    | weksel 200 tys. zł.  |
| DROPO Organizacja Odzysku S.A.   | 519                                  | WIBOR 3m+1,5%  | 2018-10-19    |                      |
| <b>RAZEM</b>   | <b>23 410</b>                        |  |               |                      |

## INFORMACJE O ZABEZPIECZENIACH

| Wyszczególnienie  | Stan na 31.12.2018 |                      |                       |  |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------|--|
|   | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Rodzaj zabezpieczenia | Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem |
| Pożyczki  | 2 307              | 4 000                | weksel                |  |
| Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2013) | 82                 |                      |                       |  |
| Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2015) | 503                |                      |                       |  |
| <b>RAZEM</b>  | <b>2 893</b>       | <b>4 000</b>         | <b>X</b>              | <b>X</b>                                 |

| Wyszczególnienie  | Stan na 31.12.2017 |                      |                       |  |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------|--|
|   | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Rodzaj zabezpieczenia | Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem |
| Pożyczki  | 2229               | 4000                 | weksel                |  |
| Kredyty   |                    |                      |                       |  |
| Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2013) | 19                 |                      |                       |  |
| Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2015) | 188                |                      |                       |  |
| Zobowiązania handlowe   |                    |                      |                       |  |
| Pozostałe zobowiązania  |                    |                      |                       |  |
| <b>RAZEM</b>  | <b>2 437</b>       | <b>4 000</b>         | <b>X</b>              | <b>X</b>                                 |

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

| Zobowiązania  | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>1. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:</b> | <b>586</b>         | <b>208</b>         |
| a) Wobec pozostałych jednostek                                    | 503                | 188                |
| - długoterminowe  |                    |                    |
| - krótkoterminowe   | 503                | 188                |
| b) Wobec jednostek powiązanych                                    | 82                 | 19                 |
| - długoterminowe  |                    |                    |
| - krótkoterminowe   | 82                 | 19                 |
| <b>2. Z tytułu otrzymanych pożyczek, w tym:</b>                   | <b>24 346</b>      | <b>23 410</b>      |
| b) Wobec jednostek powiązanych                                    | 24 346             | 23 410             |
| - długoterminowe  |                    | 1 164              |
| - krótkoterminowe   | 24 346             | 22 247             |

### 15. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)      | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:   |                       | 452                   |
| - usługi najmu                                     |                       | 452                   |
| w tym: od jednostek powiązanych                    |                       |                       |
| - odbiór odpadów                                   |                       |                       |
| w tym: od jednostek powiązanych                    |                       |                       |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym: |                       |                       |
| - ze sprzedaży towarów                             |                       |                       |
| w tym: od jednostek powiązanych                    |                       |                       |
| - ze sprzedaży materiałów                          |                       |                       |
| <b>RAZEM</b>                                       |                       | <b>452</b>            |

| Struktura terytorialna                                   | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:    |                       | 452                   |
| Kraj   |                       | 452                   |
| w tym: od jednostek powiązanych                          |                       |                       |
| UE   |                       |                       |
| w tym: od jednostek powiązanych                          |                       |                       |
| Eksport  |                       |                       |
| w tym: od jednostek powiązanych                          |                       |                       |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym: |                       |                       |
| Kraj   |                       |                       |
| w tym: od jednostek powiązanych                          |                       |                       |
| UE   |                       |                       |
| w tym: od jednostek powiązanych                          |                       |                       |
| Eksport  |                       |                       |
| w tym: od jednostek powiązanych                          |                       |                       |
| <b>RAZEM</b>   |                       | <b>452</b>            |

## 16. Koszty według rodzaju

| Wyszczególnienie   | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Koszty według rodzaju  |                       |                       |
| - amortyzacja  |                       | 230                   |
| - zużycie materiałów i energii   |                       | 1                     |
| - usługi obce  | 113                   | 298                   |
| - podatki i opłaty   | 21                    | 217                   |
| - wynagrodzenia  |                       | 202                   |
| - ubezpieczenia i inne świadczenia   |                       | 35                    |
| - pozostałe koszty rodzajowe   |                       | 0                     |
| Koszty według rodzaju razem  | 133                   | 984                   |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych               |                       |                       |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) |                       |                       |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)   |                       |                       |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)                                  | -133                  | -578                  |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                    |                       | -406                  |

## 17. Inne przychody i koszty operacyjne

| INNE PRZYCHODY OPERACYJNE                      | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)               |                       |                       |
| b) pozostałe, w tym:                           |                       |                       |
| zwolnienie z długu z tytułu dopłat do kapitału |                       |                       |
| otrzymane odszkodowania                        |                       | 1                     |
| rozwiązanie rezerwy na zapasy i należności     |                       |                       |
| zwrot kosztów postępowań sądowych              | 42                    |                       |
| przychody z emisji filmu                       |                       |                       |
| pozostałe                                      |                       | 7                     |
| spisane zobowiązania                           |                       |                       |
| Inne przychody operacyjne razem                | 42                    | 8                     |

| INNE KOSZTY OPERACYJNE          | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| b) pozostałe, w tym:            | 2393                  | 21                    |
| zajęcie rachunku Urząd skarbowy |                       |                       |
| spisane należności              |                       | 1                     |
| cesja należności                |                       |                       |
| koszty postępowań sądowych      | 25                    |                       |
| koszty koprodukcji filmu        | 20                    | 20                    |
| Rezerwa podatek VAT             | 2348                  |                       |
| Kara Urząd Nadzoru Budowlanego  |                       |                       |
| pozostałe                       |                       | 0                     |
| Inne koszty operacyjne, razem   | 2393                  | 21                    |

**18. Przychody i koszty finansowe**

| <b>PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND</b> | <b>01.01.2018-31.12.2018</b> | <b>01.01.2017-31.12.2017</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| od jednostek powiązanych, w tym:             | 424                          | 211                          |
| - od jednostek zależnych                     | 424                          | 211                          |
| Przychody finansowe z tytułu dywidend, razem | 424                          | 211                          |

| <b>PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b> | <b>01.01.2018-31.12.2018</b> | <b>01.01.2017-31.12.2017</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| a) z tytułu udzielonych pożyczek            | 4                            | 4                            |
| od jednostek powiązanych, w tym:            | 4                            | 4                            |
| - od jednostek zależnych                    | 4                            | 4                            |
| - od jednostek współzależnych               |                              |                              |
| - od jednostek stowarzyszonych              |                              |                              |
| - od znaczącego inwestora                   |                              |                              |
| - od wspólnika jednostki współzależnej      |                              |                              |
| - od jednostki dominującej                  |                              |                              |
| od pozostałych jednostek                    |                              |                              |
| b) pozostałe odsetki                        | 0                            | 0                            |
| od jednostek powiązanych, w tym:            |                              |                              |
| - od jednostek zależnych                    |                              |                              |
| - od jednostek współzależnych               |                              |                              |
| - od jednostek stowarzyszonych              |                              |                              |
| - od znaczącego inwestora                   |                              |                              |
| - od wspólnika jednostki współzależnej      |                              |                              |
| - od jednostki dominującej                  |                              |                              |
| od pozostałych jednostek                    | 0                            | 0                            |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 4                            | 4                            |

| <b>KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b> | <b>01.01.2018-31.12.2018</b> | <b>01.01.2017-31.12.2017</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| a) od kredytów i pożyczek                | 761                          | 760                          |
| dla jednostek powiązanych, w tym:        | 761                          | 760                          |
| - dla jednostek zależnych                | 761                          | 760                          |
| - dla jednostek współzależnych           |                              |                              |
| - dla jednostek stowarzyszonych          |                              |                              |
| - dla znaczącego inwestora               |                              |                              |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej  |                              |                              |
| - dla jednostki dominującej              |                              |                              |
| dla innych jednostek                     |                              |                              |
| b) pozostałe odsetki                     | 1847                         | 751                          |
| dla jednostek powiązanych, w tym:        | 63                           | 196                          |
| - dla jednostek zależnych                |                              |                              |
| - dla jednostek współzależnych           |                              |                              |
| - dla jednostek stowarzyszonych          |                              |                              |
| - dla znaczącego inwestora               |                              |                              |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej  |                              |                              |
| - dla jednostki dominującej              | 63                           | 196                          |
| dla innych jednostek                     | 1784                         | 555                          |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem | 2608                         | 1511                         |

| <b>INNE KOSZTY FINANSOWE</b>             | <b>01.01.2018-31.12.2018</b> | <b>01.01.2017-31.12.2017</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| a) ujemne różnice kursowe, w tym:        |                              |                              |
| - zrealizowane                           |                              |                              |
| - niezrealizowane                        |                              |                              |
| b) utworzone rezerwy (z tytułu)          |                              |                              |
| c) pozostałe, w tym:                     |                              | 850                          |
| aktualizacja wyceny                      |                              |                              |
| koszty gwarancji bankowych               |                              |                              |
| dopłaty do kapitału w spółkach zależnych |                              | 850                          |
| Inne koszty finansowe, razem             |                              | 850                          |

### 19. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>01.01.2018-31.12.2018</b> | <b>01.01.2017-31.12.2017</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>Przychody bilansowe</b>  |                              |                              |
| 1 Sprzedaż produktów i usług                                      |                              | 452                          |
| 2 Pozostałe przychody operacyjne                                  | 81                           | 1 654                        |
| 3 Przychody finansowe   | 428                          | 2 557                        |
| 4 Zyski nadzwyczajne  |                              |                              |
| <b>Razem</b>  | <b>509</b>                   | <b>4 663</b>                 |
| <b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>              |                              |                              |
| 1 Zapłacone odsetki z lat poprzednich                             |                              |                              |
| <b>Razem</b>  |                              |                              |
| <b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>               |                              |                              |
| 1 dywidenda otrzymana od jednostki zależnej (100% udziałów)       | 424                          | 211                          |
| 2 naliczone odsetki od pożyczki                                   | 4                            | 4                            |
| 3 rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności i inwestycji |                              |                              |
| 4 wycena bilansowa akcji giełdowych                               |                              |                              |
| 5 wycena bilansowa pozycji walutowych                             |                              |                              |
| 6 pozostałe   |                              |                              |
| <b>Razem</b>  | <b>428</b>                   | <b>216</b>                   |
| <b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>                        | <b>81</b>                    | <b>4 448</b>                 |

| <b>Koszty bilansowe</b>                                   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| 1 Koszty podstawowej działalności operacyjnej             | 133           | 984          |
| 2 Koszty pozostałej działalności operacyjnej              | 2 393         | 21           |
| 3 Koszty finansowe  | 29 098        | 5 422        |
| 4 Starty nadzwyczajne                                     |               |              |
| <b>Razem</b>  | <b>31 624</b> | <b>6 426</b> |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b> |               |              |
| 1 rezerwa na niewykorzystane urlopy                       |               |              |
| 2 rezerwa na badanie bilansu                              | 19            | 19           |
| 3 rezerwa zamknięcie roku                                 | 5             | 5            |
| 4 korekta kosztów odsetek z tytułu cienkiej kapitalizacji |               | 36           |
| 5 rezerwa podatek VAT                                     | 2 348         |              |
| 6 ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie               |               |              |
| 7 amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu        |               | 30           |
| 8 amortyzacja inne środki trwałe                          |               | 8            |

|   |  |        |       |
|---|--|--------|-------|
| 9                                       | odpisy akt. wartość należności i udziałów                        | 26 451 | 3 061 |
| 10                                      | korekta kosztów z tytułu przeterminowanych zobowiązań            |        |       |
| 11                                      | spisane należności   |        | 1     |
| 12                                      | odsetki budżetowe  | 1 234  | 1     |
| 13                                      | rozwiązane rezerwy urlopy  |        | -25   |
| 14                                      | pozostałe koszty NKUP w tym koszty reprezentacji                 |        | 29    |
| 15                                      | naliczone odsetki od obligacji                                   | 1 322  | 1 208 |
| 16                                      | dopłaty do kapitału wniesione do spółek zależnych                |        | 850   |
| 17                                      | Kara nadzór budowlany  |        |       |
|   | <b>Razem</b>   | 31 379 | 5 221 |
| <b>Inne korekty kosztów podatkowych</b> |  |        |       |
| 1                                       | Wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu                         | 19     | 13    |
| 2                                       | Wykorzystanie rezerwy na urlopy                                  |        |       |
| 3                                       | Wykorzystanie rezerwy na usługi księgowe                         | 5      | 5     |
| 4                                       | zapłacone odsetki, naliczone w latach poprzednich                | 188    | 396   |
| 5                                       | korekta kosztów odsetek z tytułu ciennej kapitalizacji           |        | -75   |
| 6                                       | odwrócenie korekty kosztów z tytułu przeterminowanych zobowiązań |        |       |
| 7                                       | inne   |        |       |
| 8                                       | ZUS pracodawcy i wynagrodzenia zapłacone w roku następnym        |        | 6     |
|   | <b>Razem</b>   | 212    | 345   |
|   | <b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>                                    | 457    | 1 550 |

|  |   |             |
|--|---|-------------|
| <b>Zmniejszenia podstawy opodatkowania</b> |   |             |
| 1  | Rozliczenie strat z lat ubiegłych                                   | 2898        |
|  | <b>Razem</b>  | 2898        |
|  | <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b> | <b>-376</b> |
|  | Stawka podatku dochodowego od osób prawnych                         |             |
|  | <b>Podatek dochodowy bieżący</b>                                    |             |



## 20. Sposób obliczenia zysku (straty) na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję zwykłą

| Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia   | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję  | -30 555               | -1 857                |
| Efekt rozwodnienia:   |                       |                       |
| - odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe                     |                       |                       |
| - odsetki od obligacji zamiennych na akcje  |                       |                       |
| Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję | -30 555               | -1 857                |

| Liczba wyemitowanych akcji  | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.           | 5 288                 | 5 288                 |
| Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych  |                       |                       |
| - umorzenie akcji własnych  |                       |                       |
| - obligacje zamienne na akcje   |                       |                       |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt. | 5 288                 | 5 288                 |

| SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| zysk (strata) netto na akcję   | -5,78              | -0,35              |
| rozwodniony zysk (strata) netto na akcję   | -5,78              | -0,35              |

### Propozycja podziału zysku (pokrycia straty) za rok obrotowy

Nie jest możliwe podjęcie uchwały o pokryciu straty z uwagi na odmowę wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta o sprawozdaniu za rok 2018.

**NOTY DOTYCZĄCE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

| Wyszczególnienie  | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 78                    | 56                    |
| w tym na rachunkach VAT   |                       |                       |
| inne aktywa pieniężne   |                       |                       |
| <b>Środki pieniężne w bilansie</b>  | <b>78</b>             | <b>56</b>             |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej   |                       |                       |
| Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych |                       |                       |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>                     | <b>78</b>             | <b>56</b>             |

| Wyszczególnienie                         | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Amortyzacja</b>                       |                       | <b>230</b>            |
| amortyzacja wartości niematerialnych     |                       |                       |
| amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych  |                       | 230                   |
| amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych |                       |                       |
| amortyzacja wartości firmy               |                       |                       |

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| <b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b> | <b>946</b> | <b>1 331</b> |
| odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej            |            |              |
| odsetki naliczone dotyczące działalności finansowej            | 1 374      | 1 510        |
| odsetki otrzymane dotyczące działalności inwestycyjnej         |            |              |
| odsetki naliczone dotyczące działalności inwestycyjnej         | -4         | -4           |
| dywidendy otrzymane  | -424       | -175         |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b> | <b>26 490</b> | <b>-1 001</b> |
| Zysk/(Strata) ze zbycia środków trwałych                    |               | -1 646        |
| Aktualizacja wartości inwestycji                            |               |               |
| Aktualizacja wartości inwestycji                            |               |               |
| Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych               |               |               |
| Odpisy aktualizujące wartość inwestycji                     | 26 490        | 3 061         |
| Ujawnienie środka trwałego                                  |               |               |
| Inne  |               | -2 416        |

|   |           |            |
|---|-----------|------------|
| <b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>  | <b>-5</b> | <b>-15</b> |
| bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania   | -5        | -15        |
| zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy ujęta w kapitałach   |           |            |
| wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-") |           |            |
| wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")  |           |            |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>   |  |  |
| bilansowa zmiana stanu zapasów  |  |  |
| wartość zapasów przeniesiona do środków trwałych (ze znakiem "+")   |  |  |
| wartość środków trwałych przeniesiona do zapasów (ze znakiem "-")   |  |  |
| wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-") |  |  |
| wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")  |  |  |

|   |              |            |
|---|--------------|------------|
| <b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>  | <b>2 279</b> | <b>-16</b> |
| zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu  | 2 279        | -16        |
| korekta o kompensatę należności z zobowiązaniami z działalności finansowej  |              |            |
| korekta o należności przekwalifikowane do długoterminowych  |              |            |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidendy  |              |            |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych   |              |            |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych  |              |            |
| korekta z tytułu kompensaty zobowiązań z tyt. obligacji i należności handlowych   |              |            |
| stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+") |              |            |

|   |           |            |
|---|-----------|------------|
| <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>                            | <b>52</b> | <b>-42</b> |
| zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu  | 2 294     | 20 722     |
| korekta o zobowiązania z tyt. Obligacji i pożyczek przekwalifikowane do krótkoterminowych   | -2 477    | -20 604    |
| korekta o koszty emisji obligacji   |           |            |
| korekta dotycząca kompensaty należności z tyt. dywidendy i zobowiązań z tyt. pożyczki   |           | 75         |
| korekta o zmianę zobowiązania z tyt. dopłat do kapitału   | 235       | -235       |
| korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych  |           |            |
| korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych  |           |            |
| stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-") |           |            |
| stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")  |           |            |
| <b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>  |           | <b>850</b> |
| Korekta o wartość dopłat do kapitału odniesionych na wynik finansowy  |           | 850        |
| Zobowiązania handlowe przekształcone w pożyczkę   |           |            |
| umorzone kredyty i pożyczki   |           |            |
| korekta o koszty obsługi wykupu i umorzenia akcji własnych  |           |            |

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**
**1. Kategorie instrumentów finansowych**

| <b>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</b>        | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Stan na początek okresu, w tym                        | -                         | -                         |
| Wycena  | -                         | -                         |
| Zwiększenia   | -                         | -                         |
| - nabycie   | -                         | -                         |
| - przekwalifikowanie                                  | -                         | -                         |
| - wycena  | -                         | -                         |
| Zmniejszenia  | -                         | -                         |
| - sprzedaż  | -                         | -                         |
| - wycena  | -                         | -                         |
| Stan na koniec okresu, z tego:                        | -                         | -                         |
| ujawnione w bilansie krótkoterminowe aktywa finansowe | -                         | -                         |
| a) udziały lub akcje                                  | -                         | -                         |
| b) dłużne papiery wartościowe                         | -                         | -                         |
| c) inne krótkoterminowe aktywa finansowe              | -                         | -                         |
| d) inne papiery wartościowe                           | -                         | -                         |
| e) inne środki pieniężne                              | -                         | -                         |

| <b>Pozostałe zobowiązania finansowe</b>                     | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Stan na początek okresu, w tym                              | 23 618                    | 29 784                    |
| Wycena  |                           |                           |
| Zwiększenia   | 1 549                     | 5 153                     |
| - emisja obligacji  |                           |                           |
| - zaciągnięcie pożyczek                                     | 410                       | 4 361                     |
| - wycena  | 1 139                     | 792                       |
| Zmniejszenia  | 235                       | 11 318                    |
| - spłata pożyczek   | 235                       | 2 416                     |
| - wykup obligacji   |                           | 2 616                     |
| -sprzedaż zadłużenia (zorganizowana część przedsiębiorstwa) |                           |                           |
| Stan na koniec okresu, z tego:                              | 24 932                    | 23 618                    |
| ujawnione w bilansie krótkoterminowe zobowiązania finansowe |                           |                           |
| a) inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe              |                           |                           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych          |                           |                           |

| <b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>                 | <b>Stan na 31.12.2018</b> | <b>Stan na 31.12.2017</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Stan na początek okresu, w tym                                | 65                        | 61                        |
| Wycena  |                           |                           |
| Zwiększenia   | 4                         | 4                         |
| udzielenie pożyczki   |                           |                           |
| naliczenie odsetek  | 4                         | 4                         |
| - wycena  |                           |                           |
| Zmniejszenia  |                           |                           |
| spłata  |                           |                           |
| spłata odsetek  |                           |                           |
| Stan na koniec okresu, z tego:                                | 69                        | 65                        |
| ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe |                           |                           |
| a) udzielone pożyczki   | 69                        | 65                        |

Na dzień 31.12.2018 należność z tytułu pożyczki w kwocie 69 tys. zł. została w całości objęta odpisem aktualizującym.

| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności          | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Stan na początek okresu, w tym                                |                    |                    |
| Wycena  |                    |                    |
| Zwiększenia   |                    |                    |
| - nabycie   |                    |                    |
| - przekwalifikowanie  |                    |                    |
| - wycena  |                    |                    |
| Zmniejszenia  |                    |                    |
| - sprzedaż  |                    |                    |
| - wycena  |                    |                    |
| Stan na koniec okresu, z tego:                                |                    |                    |
| ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe |                    |                    |
| a) dłużne papiery wartościowe                                 |                    |                    |
| b) inne papiery wartościowe                                   |                    |                    |
| c) inne krótkoterminowe aktywa finansowe                      |                    |                    |

| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                        | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Stan na początek okresu, w tym                                |                    |                    |
| Wycena  |                    |                    |
| Zwiększenia   |                    |                    |
| - nabycie   |                    |                    |
| - przekwalifikowanie  |                    |                    |
| - wycena  |                    |                    |
| Zmniejszenia  |                    |                    |
| - sprzedaż  |                    |                    |
| - wycena  |                    |                    |
| Stan na koniec okresu, z tego:                                |                    |                    |
| ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe |                    |                    |
| a) udziału lub akcje  |                    |                    |
| b) dłużne papiery wartościowe                                 |                    |                    |
| c) inne papiery wartościowe                                   |                    |                    |
| d) inne krótkoterminowe aktywa finansowe                      |                    |                    |

### Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Przedstawiono w sprawozdaniu skonsolidowanym

### Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie dotyczącym wyceny instrumentów zabezpieczających

Nie dotyczy

## 2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych)

Na dzień 31.12.2018 r. udzielone gwarancje i poręczenia nie wystąpiły.

Decyzje zabezpieczające potencjalne zaległości podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług zostały szczegółowo opisane w notce 27.

### 3. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W dniu 01.12.2017 DROPS S.A. zaniechała działalności polegającej na wynajmie i dzierżawie nieruchomości.

### 4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nota do środków trwałych

### 5. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe

Nota do środków trwałych

### 6. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta z podmiotami powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy

### 7. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie występują

### 8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

|   |   |
|---|---|
| a) nazwa, zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia   | KOPRODUKCJA FILMU - umowa z 2 marca 2013 r. |
| b) procentowy udział we wspólnym przedsięwzięciu  | dwa procent przychodów i kosztów            |
| c) wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | prawa autorskie i majątkowe do filmu        |
| d) zobowiązania własne zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia  | brak  |
| e) zobowiązania wspólnie zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia                                      | brak  |
| f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane                           | Przychody z emisji filmu 29 523,27 PLN      |

### 9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| PRACOWNICY          | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2017 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Pracownicy fizyczni |                    |                    |
| Pracownicy umysłowi |                    | 1                  |
| Razem zatrudnieni   |                    | 1                  |

**10. Łączna wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści (w pieniądzu i naturze) wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta**

| 01.01.2018-31.12.2018               | Funkcja | Wynagrodzenie | Nagrody | Korzyści |
|-------------------------------------|---------|---------------|---------|----------|
| Łączne wartości dla Zarządu, w tym: |         |               |         |          |
| Chwedoruk Zbigniew                  | Prezes  |               |         |          |
| Razem wynagrodzenia                 |         |               |         |          |

| Wyszczególnienie |                       | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | Organy zarządzające   |                       | 81                    |
| 2                | Organy administrujące |                       |                       |
| 3                | Organy nadzorujące    |                       | 138                   |
| Razem            |                       |                       | 219                   |

**11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki, udzielonych przez spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym**

Nie dotyczy

**12. Informacje na temat umów z biegłym rewidentem lub podmiotem uprawnionym do badania oraz o warunkach wynagrodzenia**

| Wyszczególnienie |  | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1                | Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego        | 19                    | 19                    |
| 2                | Inne usługi poświadczające-przeгляд sprawozdania półrocznego | 14                    | 14                    |
| 3                | Usługi doradztwa podatkowego                                 |                       |                       |
| 4                | Pozostałe usługi   |                       |                       |
| Razem            |  | 33                    | 33                    |

**13. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres**

Nie dotyczy

**14. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

W dniu 13 marca 2019 r. Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę kasacyjną Spółki od wyroku z dnia 21 lutego 2018 r. (I FSK 2301/18). Spółka utworzyła rezerwę na zobowiązanie z tytułu podatku VAT za czerwiec 2010 roku w kwocie 2.347.732 zł. plus odsetki w kwocie 1.233.685 zł. W dniu 12 kwietnia 2019 r. Spółka złożyła wniosek o upadłość likwidacyjną.

**15. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów**

Nie dotyczy

**16. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji**

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

**17. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w danych porównywalnych a uprzednio sporządzonymi i nieopublikowanymi sprawozdaniami finansowymi**

Nie dotyczy

**18. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzednich lat obrotowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym stosunków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

Nie wystąpiły.

**19. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

W roku 2018 nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

**20. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje**

W dniu 12 kwietnia 2019 r. Spółka złożyła wniosek o upadłość likwidacyjną. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji prowadzenia działalności gospodarczej.

**21. Informacje o połączeniu spółek**

Nie dotyczy

**22. Przyczyny odstąpienia od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz podstawa prawna tej decyzji**

Patrz nota 3 – Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych.

Spółka nie jest współnikiem jednostki współzależnej ani znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów. Spółka jest jednostką dominującą dla 5 spółek zależnych, w których posiada 100% udział w kapitale:

- DROPS Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A. w likwidacji o kapitale zakładowym 5 000 tys. zł. (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 369/2009 z dnia 10.02.2009 r.),



- DROP Organizacja Odzysku S.A. w likwidacji o kapitale zakładowym 1 000 tys. zł. (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 375/2009 z dnia 10.02.2009 r.),
- DCA Metal s.r.o. o kapitale zakładowym o kapitale zakładowym 200 tys. CZK (utworzona za podstawie aktu notarialnego N 125/2010, Nz 95/2010),
- DROP Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 500 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 6608/2010 z dnia 06.12.2010 r.),
- DROP Finance Sp. z o.o. w likwidacji o kapitale zakładowym 1 000 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 6788/2010 z dnia 14.12.2010 r.).

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje jednostkę dominującą oraz jednostki zależne DROP Finance Sp. z o.o. oraz DROP Sp. z o.o. Pozostałe spółki zależne nie są objęte sprawozdaniem skonsolidowanym na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.

W związku z powyższym nieobjęcie części spółek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2018 r. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości nie ma istotnego wpływu dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

### **23. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

### **24. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane**

W 2018 roku DROP S.A. nie wypłaciła i nie zadeklarowała dywidendy.

### **25. Opis zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono roczne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta**

Nie wystąpiły.

### **26. Informacje dotyczące zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych**

**Decyzje zabezpieczające potencjalne zaległości podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług**

#### **Postępowanie kontrolne w zakresie podatku od towarów i usług za 2005 r.**

3 czerwca 2014 r. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie ponownie wydał decyzję za 2005 r. w której zakwestionował odliczenie podatku VAT w kwocie 361 547,35 złotych wynikające z dostaw jednego przedsiębiorstwa.

W dniu 16 września 2014 r. Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie utrzymał decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie za 2005 r. z dnia 3 czerwca 2014 r.

6 listopada 2014 r. Spółka złożyła skargę na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie postanowieniem z 3 marca 2015 r. odrzucił złożoną przez Spółkę skargę, „jako wniesioną w jednodniowym uchybieniem terminu”. Spółka złożyła wniosek do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie o przywrócenie terminu do wniesienia skargi w sprawie za 2005 r. W dniu 21 stycznia 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny postanowił odmówić przywrócenia terminu do wniesienia skargi (III SA/Wa 3826/14). Spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego. W dniu 25 maja 2016 r. Naczelny Sąd Administracyjny wydał postanowienie, w którym oddalił zażalenie Spółki (I FZ 88/16).

Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie w związku wnioskiem Spółki postanowieniem z 14 kwietnia 2017 r. postanowił wstrzymać wykonanie decyzji za 2005 r.

### **Postępowanie kontrolne w zakresie podatku od towarów i usług za 2006 r.**

24 września 2013 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie uchylił zaskarżoną przez Spółkę decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, określającej zobowiązanie podatkowe Spółki za rok 2006 w podatku od towarów i usług ("VAT") w wysokości 1 733 806 zł plus odsetki od zaległości podatkowych (III SA/Wa 492/13). Obecnie sprawa potencjalnych zobowiązań podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług za 2006 r. rozpatrywana jest ponownie przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie.

W dniu 21 stycznia 2015 r. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie po ponad sześciu latach od wszczęcia kontroli wydał ponownie decyzję za 2006 r. Spółka odwołała się od decyzji za 2006 r. W związku z tym, że decyzja do Spółki dostarczona została z opóźnieniem, Spółka złożyła wniosek o przywrócenie terminu.

W dniu 12 lipca 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki w przedmiocie przywrócenia terminu do wniesienia odwołania (III SA/Wa 2065/15).

W dniu 12 lipca 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki w przedmiocie stwierdzenia uchybienia terminowi do wniesienia odwołania (III SA/Wa 2064/15). Spółka złożyła na powyższe wyroki skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Spłata zobowiązania zawieszona została do czasu rozstrzygnięcia spraw przez sąd administracyjny. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie w związku z wnioskiem Spółki postanowieniem z 13 grudnia 2016 r. postanowił wstrzymać wykonanie decyzji za 2006 r.

### **Postępowanie kontrolne w zakresie podatku od towarów i usług za 2007 r.**

26 lutego 2015 roku Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej wydał decyzję określającą kwotę zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług rok 2007 w wysokości 6 624 886 złotych w związku z zarzucanym niedochowaniem należytej staranności w transakcjach z 8 kontrahentami. Spółka złożyła odwołanie do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie.

W dniu 10 czerwca 2015 r. Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie utrzymał w mocy decyzję z 26 lutego 2015 r.

Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

Spółka wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie o wstrzymanie decyzji za 2007 r. W dniu 16 września 2015 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie postanowił wstrzymać wykonanie decyzji. W dniu 28 października 2015 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny postanowił zawiesić postępowanie sądowe (III SA/Wa 2212/15) w związku z tym, że

„w przedmiotowej sprawie zaistniała przesłanka z art. 125 § 1 P.p.s.a., gdyż wskazany we wniosku przepis tj. art. 70 § 6 pkt 1 O.p., którego zgodność z Konstytucją RP poddana została kontroli Trybunału Konstytucyjnego, stanowił podstawę prawną wydanej w niniejszej sprawie decyzji. W tym stanie rzeczy Sąd, na podstawie art. 125 § 1 pkt 1 P.p.s.a., zawiesił postępowanie w niniejszej sprawie do czasu zakończenia postępowania toczącego się przed Trybunałem Konstytucyjnym w sprawie o sygn. akt. K 31/14”

W dniu 17 października 2017 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 10 czerwca 2015 r. (III SA/Wa 2212/15). Spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego po otrzymaniu pisemnego uzasadnienia wyroku.

### **Postępowanie kontrolne w zakresie podatku od towarów i usług za lata 2009-2010.**

21 czerwca 2013 r. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy w związku ze sporządzeniem protokołów kontroli podatkowych złożył wniosek o zabezpieczenie na majątku DROP S.A. „przewidywanych kwot zobowiązań podatkowych” z tytułu podatku VAT w łącznej wysokości 75 123 086 złotych. Wniosek Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy obejmował 3 strony.

4 lipca 2013 r. Naczelnik Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie na podstawie art. 33 § 1, art. 33 § 2 pkt 2 i 3, art. 33 § 3, art. 33 § 4 pkt 2 oraz 207 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa postanowił zabezpieczyć na majątku DROP S.A. 90 759 359,00 złotych na potencjalne zaległości podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług za okres 02-12/2009 oraz 01-11/2010 r. wraz z odsetkami za zwłokę.

29 listopada 2013 r. Naczelnik Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie złożył wniosek do Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy o informację na temat stanu postępowania kontrolnego w DROP S.A.

5 grudnia 2013 r. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy poinformował Naczelnika Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie, że w związku z niedochowaniem przez DROP S.A. należytej staranności potencjalne zaległości podatkowe DROP S.A. z tytułu VAT za lata 2009 – 2010 wynoszą 29 830 200,48 złotych.

7 stycznia 2014 roku Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie postanowił utrzymać decyzję zabezpieczającą Naczelnika Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie z 4 lipca 2013 r. na 90,7 mln złotych.

10 stycznia 2014 r. Naczelnik Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie złożył wniosek do banku Pekao S.A. o zabezpieczeniu na wszystkich rachunkach prowadzonych na rzecz DROP S.A. 90,7 mln złotych mimo posiadanej wiedzy, że potencjalne zaległości DROP S.A. z tytułu VAT zgodnie z informacją Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy z 5 grudnia wynoszą poniżej 30 mln złotych.

20 stycznia 2014 r. Dyrektor Urzędu kontroli Skarbowej w Bydgoszczy wydał decyzję określającą potencjalne zobowiązania podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2009 i 2010 r. na poziomie

29 028 tys. złotych. DROP S.A. złożyła odwołanie od decyzji Dyrektora Urzędu kontroli Skarbowej w Bydgoszczy do Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie.

Zgodnie z art. 33a ustawy Ordynacja podatkowa decyzja zabezpieczająca z 4 lipca 2013 r. wygasła 14 dni od doręczenia decyzji z 20 stycznia 2014 r.

11 marca 2014 r. Spółka otrzymała decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, mocą której organ umorzył wznowione postępowanie w przedmiocie zabezpieczenia na majątku DROP S.A. przybliżonej kwoty zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od lutego 2009 r. do listopada 2010 r., wraz z należnymi odsetkami, w łącznej wysokości 90.759.359,00 złotych, z uwagi na wygaśnięcie z mocy prawa (wydanie decyzji 20 stycznia 2014 r. przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy) decyzji zabezpieczeniowej Naczelnika Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie z dnia 4 lipca 2013 r. (komunikat bieżący 29/2013).

17 marca 2014 r. Naczelnik II Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie działając na podstawie art. 42 § 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r., poz. 749 ze zm.) w celu zabezpieczenia potencjalnych zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu podatku od towarów i usług wynikających z decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy z dnia 20 stycznia 2014 r. ustanowił zastawy skarbowe na udziałach DROP Finance Sp. z o.o. oraz DROP Sp. z o.o. Zastaw skarbowy wygasa lub podlega wykreśleniu z Rejestru Zastawów Skarbowych w przypadku zaistnienia przesłanek określonych w art. 42 § 5 i art. 42a ustawy Ordynacja podatkowa.

7 lipca 2014 r. Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie utrzymał decyzje Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy z 20 stycznia 2014 r., w której stwierdzono, że Spółka w latach 2009-2010 nie nabyła prawa do obniżenia kwot podatku należnego o kwoty podatku naliczonego łącznie na sumę 29 mln zł.

12 sierpnia 2014 roku Spółka otrzymała upomnienie wzywające do uregulowania zaległości podatkowych z tytułu podatku VAT za lata 2009-2010 na kwotę 22,4 mln zł. wraz z odsetkami.

22 sierpnia 2014 r. Spółka złożyła skargi na decyzje Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

Naczelnik Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie w dniu 26 sierpnia 2014 poinformował, że na podst. art 154 §4 pkt. 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2012 r. nr 1015 z późn. zm.) zajęcie zabezpieczające z 10 stycznia 2014 r. (komunikat bieżący nr 1/2014) z dniem 21 sierpnia 2014 r. przekształciło się w zajęcie egzekucyjne w związku z decyzją z 7 lipca 2014 r. (komunikat bieżący nr 20/2014).

W dniu 26 marca 2015 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie postanowił wstrzymać wykonanie zaskarżonej decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 7 lipca 2014 r. w przedmiocie podatku od towarów i usług za czerwiec 2010 r.

W dniu 19 maja 2015 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję Izby Skarbowej w Warszawie z 7 lipca 2014 r. dotyczącą czerwca 2010 r. - kwota kwestionowanego podatku VAT: 2 347 732. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie nie uwzględnił w wyroku dowodów korzystnych dla Spółki.

Spółka w dniu 14 sierpnia 2015 r. złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 16 czerwca 2015 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie postanowił wstrzymać wykonanie zaskarżonej decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 7 lipca 2014 r. w przedmiocie podatku od towarów

i usług za miesiące od lutego 2009 r. do maja 2010 r. oraz od lipca do listopada 2010 r.

W dniu 9 grudnia 2015 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję Izby Skarbowej w Warszawie z 7 lipca 2014 r. dotyczącą podatku VAT za miesiące od lutego 2009 r. do maja 2010 r. oraz od lipca 2010 r. do listopada 2010 r. - kwota kwestionowanego podatku VAT: 27.545.469 złotych (III SA/Wa 3010/14). Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie nie uwzględnił w wyroku dowodów korzystnych dla Spółki. Spółka złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 22 października 2015 r. Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej („TSUE”) wydał wyrok w sprawie C-277/14 w postępowaniu PPUH Stehcemp sp.j. Florian Stefanek, Janina Stefanek, Jarosław Stefanek przeciwko Dyrektorowi Izby Skarbowej w Łodzi.

TSUE w powyższym wyroku nie pozostawił wątpliwości, że podatnik ma prawo do odliczenia zapłaconego podatku VAT od faktury dostawcy, bez względu na fakt, czy towar w rzeczywistości był własnością wystawcy faktury, czy innego podmiotu, który posłużył się wystawcą faktury jako dostawcy towaru w celu dokonania oszustwa podatkowego.

Wszystkie wydane decyzje dla DROPS S.A. przez organy podatkowe dotyczące podatku VAT są sprzeczne z wykładnią prawa wspólnotowego w zakresie podatku VAT dokonaną w dniu 22 października 2015 r. przez TSUE

W dniu 28 września 2017 r. Naczelny Sąd Administracyjny uchylił zaskarżony przez Spółkę wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z 19 maja 2015 roku w sprawie zobowiązań podatkowych Spółki za czerwiec 2010 roku w podatku od towarów i usług w wysokości 2 347 732 zł plus odsetki oraz wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z 9 grudnia 2015 roku w sprawie zobowiązań podatkowych Spółki za poszczególne miesiące 2009 i 2010 roku w podatku od towarów i usług w wysokości 27 545 469 zł plus odsetki (I FSK 2005/15, I FSK 933/16). Naczelny Sąd Administracyjny przekazał sprawy do ponownego rozpoznania Wojewódzkiemu Sądowi Administracyjnemu w Warszawie.

W dniu 21 lutego 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie za czerwiec 2010 r. (III SA/Wa 40/58/17). Spółka złożyła ponownie skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 14 maja 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie za poszczególne miesiące 2009 i 2010 r. (III SA/Wa 4185/17). Spółka złożyła ponownie skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

W dniu 13 marca 2019 r. Naczelny Sąd Administracyjny oddalił skargę kasacyjną Spółki od wyroku z dnia 21 lutego 2018 r. (I FSK 2301/18).

Spółka utworzyła rezerwę na zobowiązanie z tytułu podatku VAT za czerwiec 2010 roku w kwocie 2.347.732 zł. plus odsetki w kwocie 1.233.685 zł.

W dniu 14 kwietnia 2018 r. Spółka złożyła pozew o odszkodowanie w kwocie 49 445 tysięcy złotych za szkody poniesione oraz utracone korzyści Spółki w związku z bezprawnymi działaniami Naczelnika Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie oraz Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie tj. wydaniem i utrzymaniem w mocy pięciu decyzji zabezpieczeniowych uchylonych następnie pięcioma prawomocnymi wyrokami Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie odpowiednio: z dnia 25 stycznia 2012 r. (sygn. akt III SA/Wa 1369/11); z dnia 13 marca 2012 r. (sygn. akt III SA/Wa 1312/11); z dnia 13 marca 2012 r. (sygn. akt III SA/Wa 1311/11); z dnia 30 października 2012 r. (sygn. akt III SA/Wa 66/12); z dnia 11 czerwca 2012 r. (sygn. akt III Sa/Wa 2531/11). Kwota odszkodowania za wyrządzone szkody wynika między innymi z opinii prywatnej sporządzonej na zlecenie Spółki przez biegłego z zakresu finansów bankowości, analizy sprawozdań finansowych, analizy finansowej przedsiębiorstw oraz wycen przedsiębiorstw.

Łączna wartość zobowiązań podatkowych określona w decyzjach urzędów kontroli skarbowej na dzień sporządzenia sprawozdania wynosi 38 613,4 tys. zł. (kwota główna bez ewentualnych odsetek).

W dniu 16 sierpnia 2016 r. Naczelnik Urzędu Skarbowego Warszawa Ursynów wydał postanowienie w sprawie **zwolnienia z egzekucji składników majątkowych zobowiązanego**, mocą którego zwolnił spod egzekucji:

- wszystkie wierzytelności na rachunku bankowym DROP S.A. w Banku Pekao S.A, w związku z zajęciem dokonany w postępowaniach egzekucyjnych wszczętych wobec DROP S.A. na podstawie h decyzji wymiarowych wobec DROP, z tytułu podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2005, 2006, 2007, 2009 i 2010 r., oraz
- wierzytelności należne DROP S.A. od DROP sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Syta 114 Z lok. 1 (02-987), KRS nr 0000374611, zajęte na podstawie decyzji wymiarowych z tytułu podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2005, 2006, 2007, 2009 i 2010 r.,

na czas określony – do momentu podjęcia na nowo odroczonej/wstrzymanej/ zawieszony egzekucji zobowiązań DROP S.A. w podatku VAT za okresy rozliczeniowe objęte ostatecznymi decyzjami wymiarowymi – tj. poszczególne miesiące 2005, 2006, 2007, 2009 i 2010 r.

Przedmiotowe postanowienie zostało wydane w związku z odroczeniem/wstrzymaniem/zawieszeniem egzekucji za wszystkie w/w okresy rozliczeniowe.

W ocenie Zarządu wystąpienie zobowiązania w przyszłości jest mało prawdopodobne (ze względu na rażące naruszenie prawa przez organy podatkowe), zatem w sprawozdaniu finansowym nie została ujęta rezerwa na zobowiązanie (za wyjątkiem rezerwy na zobowiązanie za czerwiec 2010 r.).

### Postępowanie prowadzone przez Komisję Nadzoru Finansowego

Postanowieniem z dnia 18 lipca 2018 r. Komisja Nadzoru Finansowego wszczęła wobec DROP S.A. postępowanie administracyjne w związku z rzekomym niewykonaniem przez Spółkę obowiązków informacyjnych w zakresie nieprzekazania do publicznej wiadomości informacji poufnej dot. zawieszenia wykonywania działalności przez spółkę zależną DROP sp. z o.o. Spółka złożyła wyjaśnienia w w/w zakresie. W szczególności w ocenie Spółki, wobec okoliczności towarzyszących działalności Grupy kapitałowej DROP - informacja o zawieszeniu działalności przez spółkę zależną od DROP S.A. nie spełniała wymogów definicji informacji poufnej zawartej w art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. oraz pozostawała

---

i pozostaje bez wpływu na wycenę akcji Spółki. Pomimo wyjaśnień, w dniu 18 grudnia 2018 r. KNF wydała decyzję o wymierzeniu Spółce kary w wysokości 400 000 zł. Spółka nie zgodziła się z uzasadnieniem tego rozstrzygnięcia i w dniu 21 stycznia 2019 r. wspomagana przez Kancelarię złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. DROP nadal oczekuje na ponowne rozstrzygnięcie organu nadzoru finansowego.

**Warszawa, 24 kwietnia 2019 r.**

**Podpisy Członków Zarządu:**

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**

---

**D. Sprawozdanie zarządu z działalności spółki**

---

**E. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego**