



Drozapol-Profil S.A.

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DROZAPOL-PROFIL S.A. ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

**ZAWIERAJĄCE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

**SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

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

Bydgoszcz, sierpień 2016

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
2.	ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH.....	4
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS).....	5
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
5.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
6.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
7.	DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
II.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	58
1.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	58
2.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)	59
3.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	60
4.	JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	61
5.	JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	62
6.	DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	64
III.	PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	83

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

	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
	w tys. zł		w tys. EURO	
Przychody netto ze sprzedaży produktów,				
I. towarów i materiałów	53 089	76 998	12 119	18 625
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 163	-2 490	265	-602
III. Zysk (strata) netto	1 191	-3 253	272	-787
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom				
IV. jednostki dominującej	1 191	-3 253	272	-787
Przepływy pieniężne netto z działalności				
V. operacyjnej	3 333	5 870	761	1 420
Przepływy pieniężne netto z działalności				
VI. inwestycyjnej	-58	-345	-13	-83
Przepływy pieniężne netto z działalności				
VII. finansowej	-2 357	-4 812	-538	-1 164
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	918	713	210	172
Stan na	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
IX. Aktywa, razem	78 820	78 989	17 810	18 535
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 857	27 217	5 843	6 387
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	5 895	5 987	1 332	1 405
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	19 962	21 230	4 511	4 982
XIII. Kapitał własny	52 963	51 772	11 968	12 149
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 913	7 179
	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
XV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVI. Średnia ważona liczba akcji	5 757 316	5 757 316	5 757 316	5 757 316
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,21	-0,56	0,05	-0,14
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
XVIII. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XIX. Średnia ważona liczba akcji	5 757 316	5 757 316	5 757 316	5 757 316
XX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	9,20	8,99	2,08	2,11

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

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

Wartość księgową na akcję ustalono, dzieląc kapitał własny przez średnią ważoną liczbę akcji.

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

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

- 30.06.2016 roku – 4,4255 PLN/EURO
- 31.12.2015 roku – 4,2615 PLN/EURO

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

- I półrocze 2016 – 4,3805 PLN/EURO
- I półrocze 2015 – 4,1341 PLN/EURO

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

Nota	Stan na	Stan na	Stan na
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
tys. zł			
AKTYWA			
Aktywa trwałe	20 712	19 151	20 631
Wartości niematerialne	1 177	36	34
Wartość firmy	27 153	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3 20 119	18 697	20 176
Inwestycje długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10 413	415	418
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 3	3	3
Aktywa obrotowe	58 108	59 838	75 023
Zapasy	4 8 183	14 103	20 055
Należności z tytułu dostaw i usług	5 13 030	8 712	16 719
Należności z tytułu podatku CIT	5 0	0	0
Pozostałe należności	5 3 500	5 087	8 110
Inne składniki aktywów obrotowych	6 616	305	607
Pochodne instrumenty finansowe	7 0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	12	7	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 4 353	3 435	1 219
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2 28 414	28 189	28 312
RAZEM AKTYWA	78 820	78 989	95 654

Nota	Stan na	Stan na	Stan na
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
tys. zł			
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY	9 52 963	51 772	54 945
Kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Akcje własne	-5 217	-5 217	-5 217
Pozostałe kapitały	33 395	38 035	38 057
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	6 263	6 263	6 241
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-13 262	-11 476	-11 476
Wynik finansowy roku bieżącego	1 191	-6 426	-3 253
Udziały niekontrolujące	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA	25 857	27 217	40 709
Zobowiązania długoterminowe	5 895	5 987	6 746
Rezerwy długoterminowe	15 26	26	29
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 3 934	3 930	4 464
Kredyty i pożyczki długoterminowe	13 0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	15 1 935	2 031	2 253
Zobowiązania krótkoterminowe	19 962	21 230	33 963
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 11 769	11 602	14 223
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	15 173	184	252
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 925	5 296	11 915
Zobowiązania z tytułu CIT	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	12 5 095	4 148	7 573
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	78 820	78 989	95 654

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota	od 01.01.2016 do	od 01.01.2015 do	
	30.06.2016	30.06.2015	
tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	22	53 089	76 998
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		5 557	6 479
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		47 532	70 519
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		47 142	73 369
Wynik brutto na sprzedaży		5 947	3 629
Koszty sprzedaży		2 708	2 952
Koszty ogólnego zarządu		1 775	2 636
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	18	-301	-531
Wynik operacyjny		1 163	-2 490
Przychody (koszty) finansowe netto	19	35	-729
Wynik przed opodatkowaniem		1 198	-3 219
Podatek dochodowy	10	6	34
Wynik netto roku obrotowego		1 191	-3 253
Przypadający/a na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		1 191	-3 253
Udziały niekontrolujące		0	0
Inne dochody całkowite		0	0
Przeszacowanie środków trwałych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
- kwoty ujęte w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych		0	0
Różnice kursowe z wyceny oddziałów działających za granicą		0	0
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż oddziałów zagranicznych		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody		1 191	-3 253
Przypadające na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		1 191	-3 253
Udziały niekontrolujące		0	0

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	1 198	-3 219
Korekty o pozycje	2 135	9 089
Amortyzacja	932	960
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13	284
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-133	-10
Zmiana stanu rezerw	0	-109
Zmiana stanu zapasów	5 920	10 236
Zmiana stanu należności netto	-3 962	-10 489
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-191	8 578
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-418	-361
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 333	5 870
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	175	500
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	175	500
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Wydatki	-233	-845
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-233	-845
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-58	-345
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	13	0
Odsetki	13	0
Wydatki	-2 370	-4 812
Spłaty kredytów i pożyczek	-2 370	-4 528
Odsetki	0	-284
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 357	-4 812
Przepływy pieniężne netto razem	918	713
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 435	506
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	918	713
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 353	1 219

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2015 do 30.06.2015
	tys. zł		
Kapitał własny na początek okresu (BO) przed korektami	51 772	58 198	58 198
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	51 772	58 198	58 198
Kapitał akcyjny na początek okresu	30 593	30 593	30 593
Zmiany kapitału akcyjnego	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Kapitał akcyjny na koniec okresu	30 593	30 593	30 593
Akcje własne na początek okresu	-5 217	-5 217	-5 217
Zmiany akcji własnych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia(z tytułu)	0	0	0
Akcje własne na koniec okresu	-5 217	-5 217	-5 217
Pozostałe kapitały na początek okresu	38 035	37 908	37 908
Kapitał zapasowy na początek okresu	34 315	34 188	34 188
Zmiany kapitału zapasowego	-4 694	127	149
zwiększenie (z tytułu)	0	185	149
- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły	0	149	149
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	36	0
zmniejszenia (z tytułu)	-4 694	-58	0
-rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-4 694	0	0
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	-58	0
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	29 621	34 315	34 338
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na początek okresu	2	2	2
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na koniec okresu	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 718	3 718	3 718
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały na koniec okresu	33 340	38 035	38 058
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu przed korektami	6 263	6 241	6 241
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu po korektach	6 263	6 241	6 241
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	22	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- podatek odroczony w związku z wyceną środków trwałych	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	22	0
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	27	0
- podatek odroczony w związku z wyceną środków trwałych	0	-5	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na koniec okresu	6 263	6 263	6 241
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu przed korektami	-17 902	-11 327	-11 327
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-17 902	-11 327	-11 327
Zmiany niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych	4 694	-149	-149

	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2015 do 30.06.2015
	tys. zł		
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	4 694	-149	-149
- rozliczenie wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZ	4 694	-149	-149
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 208	-11 476	-11 476
Wynik netto okresu sprawozdawczego	1 191	-6 426	-3 253
zysk netto	1 191	0	0
strata netto	0	-6 426	-3 253
odpisy z zysku netto	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	52 963	51 772	54 945
Udziały niekontrolujące na początek okresu	0	0	0
Wartość udziału na dzień nabycia	0	1	1
Podział zysku netto	0	0	0
Zysk/strata netto	0	0	0
Dywidendy	0	0	0
Udziały niekontrolujące na koniec okresu	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	52 963	51 772	54 945

7. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1 Informacje ogólne

Informacje o jednostce dominującej

Nazwa: Drozapol-Profil S.A.

Adres: ul. Toruńska 298a, 85-880 Bydgoszcz

Przedmiot działalności: 46.72 Z – sprzedaż hurtowa metali i rud metali

KRS: 0000208464 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

Dane kontaktowe

tel. (+48-52) 326 09 00

fax. (+48-52) 326 09 01

zarzad@drozapol.pl

sekretariat@drozapol.pl

www.drozapol.pl

Przedmiot działalności

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

Zarząd

Wojciech Rybka – Prezes Zarządu,

Jakub Kufel – Wiceprezes Zarządu.

Rada Nadzorcza

Bożydar Dubalski – Przewodniczący,

Tomasz Ziamek – Wiceprzewodniczący,

Robert Włosiński – Sekretarz,

Andrzej Rona – Członek,

Aneta Rybka – Członek.

Dane spółek zależnych

DP Wind 1 Sp. z o.o.:

- Spółka celowa powstała w celu realizacji budowy farmy wiatrowej zlokalizowanej w województwie opolskim o mocy 8 MW.
- Założona 11 września 2012 roku,
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 5 tys. zł.
- Udziałowcy: Drozapol-Profil S.A. 70%, Wojciech Rybka 30%.

DP Invest Sp. z o.o.:

- Spółka założona 18 września 2012 roku.
- Główny przedmiot działalności to wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi oraz kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 18.810 tys. zł.
- 100% udziałowcem spółki jest Drozapol-Profil S.A.

Boprim Invest Sp. z o.o.:

- Spółka pośrednio zależna od Drozapol-Profil S.A.
- Jedynym udziałowcem Spółki jest DP Invest Sp. z o.o. Nabycie udziałów nastąpiło dnia 20.01.2016r.
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 5 tys. zł.

Podmioty te podlegają konsolidacji metodą pełną.

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych

Czas trwania jednostki dominującej i spółek zależnych jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2016 do 30.06.2016.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

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

7.2 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Drozapol-Profil S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską obowiązującymi na dzień 30 czerwca 2016 roku.

Spółka Drozapol-Profil S.A. zastosowała MSSF po raz pierwszy do sporządzenia sprawozdań finansowych za rok 2006. Dniem przejścia na MSSF był 1 stycznia 2005r.

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

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

7.3 Zmiana standardów lub interpretacji**Zmiany MSSF obowiązujące od 1 stycznia 2016 są następujące:**

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach – zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień – zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Wartości niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych – zatwierdzone w UE

- 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne – zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze – zatwierdzone w UE 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych – zatwierdzone w UE 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19, MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”.

W naszej ocenie zmiany te nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy opublikowane i oczekujące na zatwierdzenie:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 15 „Przychody z kontraktów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatność na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

7.4 Zasady rachunkowości

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

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

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

Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Sprawozdanie finansowe Drozapol-Profil S.A. za I półrocze 2016 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonych przez Unię Europejską. Spółka Drozapol-Profil S.A. zastosowała MSSF po raz pierwszy do sporządzenia sprawozdań finansowych za rok 2006. Dniem przejścia na MSSF był 1 stycznia 2005r.

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

Podstawową walutą środowiska gospodarczego jest złoty polski i w tej walucie sporządzone zostało sprawozdanie finansowe.

Konsolidacja

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

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

Sprawozdania skonsolidowane począwszy od 2012 roku zawierają dane Drozapol-Profil S.A. jako spółki dominującej oraz dane spółek zależnych: DP Wind 1 Sp. z o.o. (70% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.) oraz DP Invest Sp. z o.o. (100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.).

Do 2014 roku konsolidacją objęta była również spółka DP WIND 2 Sp. z o.o., którą Drozapol-Profil S.A., jako 100% udziałowiec, sprzedał holenderskiemu inwestorowi 26.11.2014 roku.

Od 2016 roku natomiast konsolidacją objęta jest też Spółka Boprim Invest Sp. z o.o.

Działalność podstawowa:

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

Działalność pomocnicza:

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

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

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

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

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

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami a kosztami segmentu.

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Stosowane stawki amortyzacyjne:

Grunty- nie amortyzowane,

Budynki i budowle- od 3 do 40 lat,

Urządzenia techniczne i maszyny- od 2 do 15 lat,

Środki transportu- od 2 do 7 lat,

Pozostałe- od 2 do 10 lat.

Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmuje się w wartości bilansowej składnika aktywów bądź wykazuje się je odpowiednio jako oddzielny składnik aktywów jedynie wtedy, gdy występuje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane z daną pozycją,

a koszt danej pozycji można wiarygodnie zmierzyć. Pozostałe koszty prac remontowych obciążają rachunek zysków i strat w okresie finansowym, w którym zostały poniesione.

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

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

Wartości niematerialne

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

Zakupione licencje na oprogramowanie aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania konkretnego oprogramowania komputerowego. Aktywowane koszty odpisuje się poprzez szacowany okres użytkowania oprogramowania do 5 lat. Koszty związane z tworzeniem lub utrzymaniem programów komputerowych zaliczane są do kosztów z chwilą poniesienia. Koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem dających się zidentyfikować i unikatowych programów komputerowych kontrolowanych przez Spółkę, które prawdopodobnie wygenerują korzyści gospodarcze przekraczające te koszty i będą użytkowane przez więcej niż jeden rok, ujmuje się jako wartości niematerialne. Oprogramowanie komputerowe bezpośrednio związane z funkcjonowaniem określonego sprzętu informatycznego jest wykazywane w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”.

Utrata wartości aktywów

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Zyski i straty, powstające z tytułu zbycia nieruchomości inwestycyjnej, są ustalane w kwocie różnicy między wpływami netto ze sprzedaży i wartością bilansową składnika aktywów na dzień sprzedaży i są prezentowane odpowiednio w pozycjach „pozostałe przychody operacyjne” lub „pozostałe koszty operacyjne” w rachunku zysków i strat.

Inwestycje w jednostki zależne

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

Pożyczki udzielone

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

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

Zapasy

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody, „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej.

Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji.

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

Należności handlowe

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

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

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

Inwestycje w papiery wartościowe

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej.

W przypadku, gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty, rozpoznane poprzednio w kapitałach, przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w bilansie i ich ekwiwalenty ujmuje się w bilansie według wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie, depozyty a 17acta w bankach, pozostałe krótkoterminowe inwestycje o dużym stopniu płynności z pierwotnym terminem zapadalności, nie przekraczającym trzech miesięcy oraz kredyty w rachunku bieżącym. Kredyty w rachunku bieżącym prezentowane są w bilansie w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał własny

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

Na kapitały własne Spółki składają się:

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

operacji rozliczanych z kapitałem własnym), niepodzielony zysk lub nie pokryta strata z lat ubiegłych,

- zysk lub strata netto,
- odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.

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

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

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

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

Zobowiązania finansowe

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

Po początkowym ujęciu, jednostka wycenia zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem instrumentów pochodnych, wycenianych wg wartości godziwej. Zobowiązania finansowe, wyznaczone jako pozycje zabezpieczane, podlegają wycenieniu zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Spółka w szczególności tworzy rezerwy na:

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

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

Kredyty i pożyczki

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

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

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

Podatki dochodowe

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania i należności warunkowe

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

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

Ujmowanie przychodu

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

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

Przychody ujmowane są w wartości godziwej należnej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży usług (produktów)

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

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,

- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

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

Dotacje

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

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

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

Odsetki

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

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

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

Dywidendy

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

7.5 Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2016-30.06.2016 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 26.08.2016r.

7.6 Informacje o ryzykach dotyczących Spółki

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

W I półroczu 2016 roku zakupy importowe, głównie w EUR, stanowiły 47% całości zakupów Spółki. Spółka jest narażona na ryzyko kursowe i w celu jego ograniczenia prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym oraz zawierane są transakcje typu forward i spot zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. W I półroczu 2016 roku Spółka zawarła

transakcje walutowe na kwotę 3,9 mln EUR oraz 0,4 mln USD w bankach PKO BP S.A. oraz Raiffeisen Bank Polska S.A. Na dzień 30.06.2016r. wartość otwartych kontraktów walutowych wynosiła 130 tys. EUR i 42 tys. USD.

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

Wpływ różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward i spot, na wynik finansowy Spółki w I półroczu 2016 roku wyniósł -21 tys. zł.

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 30.06.2016			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	77	1	344
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	47	1	211
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30	0	133
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-956	0	-4 232
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	956	0	4 232
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-879	1	-3 888

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 31.12.2015			
<i>Aktywa finansowe (+):</i>	31	0	133
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	29	0	124
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2	0	9
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>	-1 454	-7	-6 224
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	-1 454	-7	-6 224
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-1 423	-7	-6 091

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 30.06.2015			
Aktywa finansowe (+):	60	11	293
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	5	0	21
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	55	11	272
Zobowiązania finansowe (-):	-842	-2 034	-11 189
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	1 111	4 182
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	842	923	7 006
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	-782	-2 023	-10 896

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 30.06.2016							
Wzrost kursu walutowego	10%	-389		-389	0	0	0
	10%		0	0	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	389		389	0	0	0
	-10%		0	0	0	0	0
wartość w walucie		-879	1	x	0	0	0

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 31.12.2015							
Wzrost kursu walutowego	10%	-606		-606	0	0	0
	10%		-3	-3	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	606		606	0	0	0
	-10%		3	3	0	0	0
wartość w walucie		-1 423	-7	x	0	0	0

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 30.06.2015							
Wzrost kursu walutowego	10%	-328		-328	0	0	0
	10%		-762	-762	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	328		328	0	0	0
	-10%		762	762	0	0	0
wartość w walucie		-782	-2 023	x	0	0	0

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi

zaciągniętymi kredytami bankowymi: kredyt rewolwingowy w Raiffeisen Bank Polska S.A., kredyty obrotowe odnawialne w banku PKO BP S.A.

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

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Wzrost stopy procentowej	+1%	-6	-26	-24	0	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	6	26	24	0	0	0

Ryzyko kredytowe

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

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Nota			
Należności z tytułu dostaw i usług	5	13 030	8 712
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	4 353	3 435
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	17 383	12 147	17 938

Grupa kapitałowa nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. prowadzi sprzedaż hurtową na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nieznanymi, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty. Spółka stosuje politykę ograniczającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych klientów poprzez ustalanie limitów kredytowych.

Ryzyko kredytowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki. Spółka posiada linie wielocelowe i faktoring w dwóch bankach corocznie odnawiane. Na dzień publikacji raportu maksymalne limity w ramach posiadanych umów bankowych o limit wierzytelności wyniosły 11 340 tys. zł, a w ramach faktoringu niepełnego 8 000 tys. zł.

W pozycjach pozabilansowych Spółka wykazuje wartość otwartych akredytyw. Na dzień 30.06.2016r. wartość otwartych akredytyw wynosi 6 942 tys. zł.

Ryzyko płynności

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

Jako jeden z czynników ryzyka płynności wskazać można ryzyko nie przedłużenia przez banki finansujące Drozapol-Profil S.A. linii kredytowych, jednak Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia w tym zakresie, ponieważ linia w PKO BP przedłużona została do 30.04.2018r. a linia w Raiffeisen Bank do 10.10.2017r.

Linie kredytowe w rachunku bieżącym	30.06.2016
Przyznane limity kredytowe	0
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	0
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	0

Limity kredytów obrotowych	30.06.2016
Przyznane limity kredytów obrotowych	4 000
Wykorzystane kredyty obrotowe	0
Wolne limity kredytów obrotowych	4 000

Limity kredytów rewolwingowych	30.06.2016
Przyznane limity kredytów rewolwingowych	6 840
Wykorzystane kredyty rewolwingowe	2 925
Wolne limity kredytów rewolwingowych	3 915

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 30.06.2016							
Kredyty w rachunku kredytowym	2 925	0	0	0	0	2 942	2 925
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0	0	0	0	0	0
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 769	0	0	0	0	11 769	11 769
Pozostałe zobowiązania	5 095	0	0	0	0	5 095	5 095
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	19 789	0	0	0	0	19 806	19 789

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 31.12.2015							
Kredyty w rachunku kredytowym	3 604	0	0	0	0	3 671	3 604
Kredyty w rachunku bieżącym	1 692	0	0	0	0	1 710	1 692
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 593	0	9	0	0	11 602	11 602
pozostałe zobowiązania	4 148	0	0	0	0	4 148	4 148
Ekspozycja na ryzyko płynności Razem	21 037	0	9	0	0	21 131	21 046

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 30.06.2015							
Kredyty w rachunku kredytowym	2 820	0	0	0	0	2 891	2 820
Kredyty w rachunku bieżącym	9 095	0	0	0	0	9 095	9 095
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 214	9	0	0	0	14 223	14 223
Pozostałe zobowiązania	7 573	0	0	0	0	7 573	7 573
Ekspozycja na ryzyko płynności							
Razem	33 702	9	0	0	0	33 782	33 711

7.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

7.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

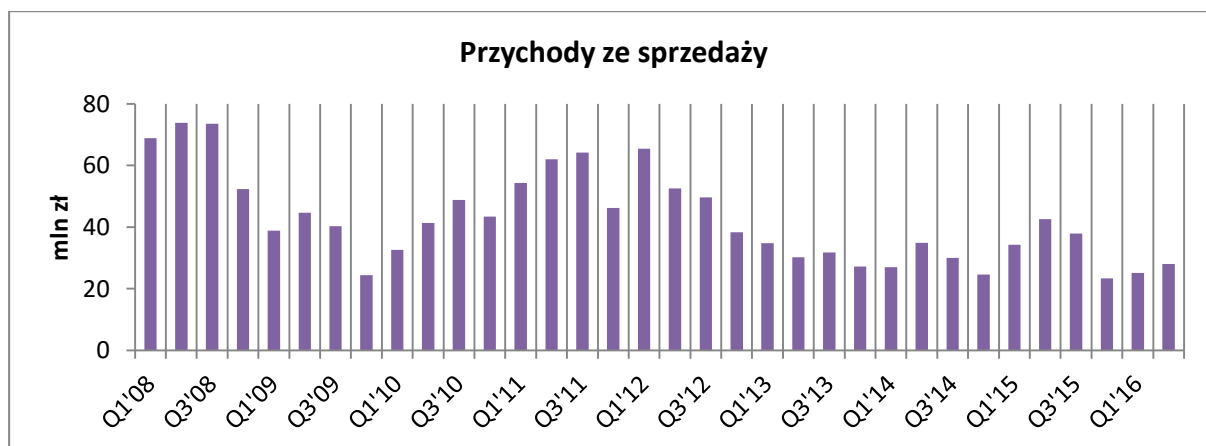
W I półroczu 2016 roku nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości jednostki dominującej, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

7.9 Dywidenda

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

7.10 Sezonowość i cykliczność

W branży dystrybucji i przetwarzania stali sezonowość jest w ostatnich latach coraz mniej zauważalna. Nie ma wyraźnych, cyklicznych, powtarzających się zmian popytu i cen wyrobów hutniczych. Obserwuje się natomiast zjawiska długookresowych spadków cen i popytu, co bardzo wyraźnie miało miejsce w 2015 roku i trwało aż do końca I kwartału 2016 roku. Przychody skonsolidowane w poszczególnych kwartałach, począwszy od 2008 roku, kształtowały się następująco:



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

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Wartość brutto na początek okresu	693	661	661
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	657	638	638
Wartość netto na początek okresu	36	23	23
Wartość brutto na początek okresu	693	661	661
a) Zwiększenia (z tytułu)	153	32	19
Nabycie	153	32	19
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Likwidacja	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	846	693	680
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	657	638	638
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	12	19	8
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	669	657	646
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	669	657	646
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	177	36	34

Na dzień 30.06.2016r. jednostka dominująca zweryfikowała stawki amortyzacyjne oraz przyjęte metody amortyzacji pod względem oczekiwanej użyteczności. Nie stwierdzono potrzeby zmian pierwotnych szacunków.

Nota 2. Skonsolidowane rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2016-30.06.2016	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	10 367	11 096	4 028	642	5 899	5	33 984
a) Zwiększenia	492	1 805	21	0	0	218	0	2 536
Nabycia	0	0	0	0	0	218	0	218
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	9	21	0	0	0	0	30
inne zmiany	492	1 796	0	0	0	0	0	2 288
b) Zmniejszenia	0	0	215	555	30	253	5	1 058
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	215	555	30	0	0	800
inne zmiany	0	0	0	0	0	253	5	258
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	2 439	12 172	10 902	3 473	612	5 864	0	35 462
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	4 363	6 943	3 354	574	0	0	15 234
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	210	473	114	16	0	0	813
Inne korekty		0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	175	555	27	0	0	757
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	4 573	7 241	2 913	563	0	0	15 290
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	53	53	106
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	53	0	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	4 573	7 241	2 913	563	53	0	15 343
Bilans zamknięcia (wartość netto)	2 439	7 599	3 661	560	49	5 811	0	20 119
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	5 803	903	54	0	0	0	8 707

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2016-30.06.2016	w tym	
	Grunty	wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	1 947
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	1 947
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty		
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	1 947

	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2015-31.12.2015								
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	10 363	12 936	3 941	645	5 419	0	35 251
a) Zwiększenia	0	4	5 530	498	25	1 313	5	7 375
Nabycia	0	0	0	0	0	1 313	5	1 318
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	4	48	490	25	0	0	567
inne zmiany	0	0	5 482	8	0	0	0	5 490
b) Zmniejszenia	0	0	7 370	411	28	833	0	8 642
Sprzedaż	0	0	3 958	411	28	0	0	4 397
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	3 412	0	0	833	0	4 245
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	10 367	11 096	4 028	642	5 899	5	33 984
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	3 943	6 331	3 599	552	0	0	14 425
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	420	1 859	165	50	0	0	2 494
Inne korekty		0	311	1	0	0	0	312
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	1 558	411	28	0	0	1 997
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	4 363	6 943	3 354	574	0	0	15 234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	53	53	106
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	53	0	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	4 363	6 943	3 354	574	53	0	15 287
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	6 004	4 153	674	68	5 846	5	18 697
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 004	2 270	71	0	0	0	10 292

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2015-31.12.2015	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	1 947
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	1 947
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty		
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	1 947

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2015-30.06.2015	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych	Urządzenia	Środki	Pozostałe	Środki	Razem
		środkach trwałych	techniczne i maszyny	transportu		trwałe w budowie	
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	10 363	12 936	3 941	645	5 419	73 475
a) Zwiększenia	0	0	2 010	7	0	828	2 845
Nabycia	0	0	0	0	0	828	828
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	2 010	7	0	0	2 017
b) Zmniejszenia	0	0	3 423	11	0	19	3 453
Sprzedaż	0	0	40	11	0	0	51
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	3 383	0	0	19	3 402
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	10 363	11 523	3 937	645	6 228	34 643
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	3 943	6 331	3 599	552	0	14 425
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	210	656	70	16	0	952
Inne korekty		0	-923	0	0	0	-923
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	29	11	0	0	40
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	4 153	6 035	3 658	568	0	14 414
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	53	53
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	53	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	4 153	6 035	3 658	568	53	14 467
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	6 210	5 488	279	77	6 175	20 176
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 210	4 850	0	0	0	11 447

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2015-30.06.2015	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	1 947
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	1 947
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	1 947

Obciążenia wynikające z zabezpieczenia zobowiązań na rzeczowym majątku trwałym zaprezentowano szczegółowo w nocie 14.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Koszt własny sprzedaży	99	158	93
Koszty ogólnego zarządu	236	1 960	701
Koszty sprzedaży	190	396	166
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne	288	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	813	2 514	960

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz dotyczące ich zobowiązania

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki trwałe	28 414	28 189	28 312
grunty	8 819	8 819	8 819
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>2 824</i>	<i>2 824</i>	<i>2 824</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 195	16 998	16 869
urządzenia techniczne i maszyny	2 389	2 361	2 624
środki transportu	11	11	0
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	28 414	28 189	28 312

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki trwałe	26 014	23 915	21 250
grunty	8 819	8 518	8 819
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>2 824</i>	<i>2 523</i>	<i>2 373</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 195	13 647	10 362
urządzenia techniczne i maszyny	0	1 750	2 069
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE	26 014	23 915	21 250

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Środki trwałe	385	1 316	403
grunty	0	0	0
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	256	977	203
urządzenia techniczne i maszyny	128	338	200
środki transportu	1	1	0
inne środki trwałe	0	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	385	1 316	403

W pozycji aktywa przeznaczone do sprzedaży grupa kapitałowa prezentuje majątek, który zamierza sprzedać w ciągu najbliższych dwunastu miesięcy. W pozycji tej prezentowane są maszyny i nieruchomości przeznaczone do sprzedaży, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2016 wynosi 28 414 tys. zł.

W skład tych aktywów wchodzi:

- suwnice
- drobne maszyny i urządzenia
- nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235
- nieruchomości w Ostrowcu Św. przy ul. Gulińskiego 30.

Są to aktywa niewykorzystywane w bieżącej działalności Grupy, które poprzednio służyły do wykonywania działalności w zakresie dystrybucji i produkcji stali.

Spółka dokonała reklasyfikacji nieruchomości przy ul. Gulińskiego w I kwartale 2014r. a nieruchomości przy ul. Grunwaldzkiej w III kwartale 2014r.

W zakresie nieruchomości hale położone w Bydgoszczy są częściowo dzierżawione. W przypadku hali w Ostrowcu Św. nie ma podpisanych umów dzierżawy. Na 30.06.2016 roku nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości wynikającego z przeklasyfikowania tych działek jako przeznaczonych do sprzedaży, gdyż Zarząd Spółki oczekuje, że wartość godziwa (oszacowana na podstawie najbardziej aktualnych cen rynkowych podobnych nieruchomości w podobnej lokalizacji) pomniejszona o koszty sprzedaży jest wyższa niż ich wartość bilansowa.

W pozycji aktywa przeznaczone do sprzedaży zaklasyfikowane są maszyny i urządzenia o wartości 2 389 tys. zł, które ujęto w sprawozdaniu finansowym w wartości bilansowej, bez odnoszenia do ich wartości godziwych pomniejszonych o koszty doprowadzenia do sprzedaży ze względu na brak aktywnego rynku. Spółka oczekuje jednak, że w transakcji sprzedaży tych składników jednostka osiągnie w przyszłości korzyści ekonomiczne pokrywające co najmniej ich wartość bilansową.

Nota 3. Skonsolidowane nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Grunty	0	0	0
budynki i budowle	11	223	347
urządzenia techniczne i maszyny	4	45	193
środki transportu	0	0	77
inne środki trwałe	0	0	6
wartości niematerialne	0	0	6
nakłady na farmy wiatrowe	5 796	5 578	5 546
Środki trwałe w budowie	5 811	5 846	6 175
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Bieżące nakłady na środki trwałe w budowie dotyczą modernizacji budynków i modernizacji urządzeń Spółki oraz projektu farmy wiatrowej o mocy 8 MW, której właścicielem jest Spółka DP Wind 1 Sp. z o.o.

Nota 4. Skonsolidowane zapasy

ZAPASY	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Materiały	0	29	0
Półprodukty i produkty w toku	448	443	541
Wyroby gotowe	339	298	432
Towary	7 439	14 306	11 967
Zaliczki na dostawy	23	205	7 239
Zapasy, razem	8 249	15 281	20 179

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	1 178	180	180
Zwiększenia	0	1 092	0
Zmniejszenia	1 112	94	56
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	638	61	32
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	48	33	24
inne zmiany odpisów	426		
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	66	1 178	124
Wartość zapasów wykazana w bilansie	8 183	14 103	20 055

W nocy 14 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 5. Skonsolidowane należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 299	6 195	11 501
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto do 3 m-cy	8 153	5 452	8 286
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	2 251	1 659	4 096
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	2 598	584	87
powyżej 12 m-cy	441	187	935
c) Odpis aktualizujący	2 863	3 022	3 168
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	3 422	2 935	3 068
w tym: od jednostek powiązanych netto	13 030	8 712	16 719
	0	0	0

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) Pozostałe należności brutto	4 154	5 627	8 519
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	670	624	694
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	3 484	5 003	7 825
b) Odpis aktualizujący	654	540	409
Pozostałe należności netto, razem	3 500	5 087	8 110
w tym: od jednostek powiązanych	0	0	0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Stan na początek okresu	3 475	3 177	3 177
a) Zwiększenia	773	797	433
b) Zmniejszenia	172	499	133
Stan na koniec okresu	4 076	3 475	3 477

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

Spółka nie jest narażona na zbyt duże ryzyko z tytułu znaczącej koncentracji sprzedaży kredytowej. Drozapol-Profil S.A. dokonuje sprzedaży hurtowej na rzecz klientów o odpowiedniej historii spłat zobowiązań, a na rzecz klientów detalicznych i nie znanych, sprzedaż odbywa się za gotówkę lub po dokonaniu przedpłaty.

W celu zarządzania płynnością finansową Spółka dodatkowo korzysta z faktoringu niepełnego w Raiffeisen Bank Polska S.A. i PKO BP Faktoring S.A. Przyznany Spółce limit na 30.06.2016r. wynosi 8 000 tys. zł.

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług na koniec czerwca 2016 r. wyniósł 37 dni. W przypadku braku spłaty Spółka tworzy odpis aktualizujący należność po 60 dniach od terminu wymagalności wskazanego na fakturze. Wartość odpisu tworzy się na niezabezpieczoną wartość należności, kwotę odpisu ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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

W nocy 14 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 6. Skonsolidowane inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	616	305	607
- ubezpieczenia majątkowe	16	41	17
- prenumerata czasopism	5	3	7
- polisy (OC, AC, NW)	28	68	41
- winiety	0	0	0
- ubezpieczenia obrotu	55	165	55
- abonament	0	0	0
- koszty finansowe	5	4	5
- ZFŚS	0	0	0
- podatki lokalne	478	0	465
- czynsz dzierżawny dotyczący farmy wiatrowej	0	0	0
- pozostałe	29	24	17
Inne aktywa obrotowe, razem	616	305	607

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w rzeczywistości poniesionych nakładach.

Nota 7. Skonsolidowane środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Pochodne instrumenty finansowe	12	7	1
kontrakty forward	12	7	1
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 353	3 435	1 219
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 353	3 435	1 219
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	4 353	3 435	1 219
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	299	299	203
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	8	8	0

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
- wyodrębniony rachunek ZFRON	289	289	201
- kasa ZFRON	2	2	2

Nota 8. Skonsolidowana utrata wartości aktywów

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

Nota 9. Skonsolidowane elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk	sztuk
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Kapitał podstawowy			
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0	0
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Pozostałe kapitały			
Kapitał zapasowy	29 675	34 337	34 337
Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	33 395	38 057	38 057
Akcje własne	-5 217	-5 217	-5 217
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	6 263	6 241	6 241
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	-13 262	-11 476	-11 476
Wynik finansowy roku bieżącego	1 191	-6 426	-3 253
Razem kapitały własne	52 963	51 772	54 945

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

	DP INVEST	DP WIND1
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.
Wartość udziałów	18 810	3
Struktura procentowa	100%	70%

Seria akcji	Tryb oferty	Data rejestracji	Ilość akcji	Cena nominalna w zł	Wartość nominalna
A	Przekształcenie spółki jawnej w spółkę akcyjną	2004-12-10	12 600 000	1,00	12 600
B	Objęcie akcji przez W. Rybka	2004-12-20	1 650 000	1,00	1 650
B	Objęcie akcji przez G. Rybka-odsprzedaż publiczna	2004-12-20	1 550 000	1,00	1 550
C	Oferta publiczna	2004-12-21	4 000 000	1,00	4 000
D	Program motywacyjny dla kluczowych pracowników	2006-03-21	196 500	1,00	197

Seria akcji	Tryb oferty	Data rejestracji	Ilość akcji	Cena nominalna w zł	Wartość nominalna
	transza 2004				
E	Oferta publiczna	2007-03-16	9 998 250	1,00	9 998
D	Program motywacyjny dla kluczowych pracowników transza 2006	2007-11-14	300 000	1,00	300
D	Program motywacyjny dla kluczowych pracowników transza 2007	2008-12-11	298 000	1,00	298
					30 593

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

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

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

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

Dnia 18.11.2015r. dokonano scalenia akcji Drozapol-Profil S.A. Scalenie akcji odbyło się na mocy uchwały nr 5 NWZ z dnia 22.09.2014r. i zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy z dnia 17.10.2014r.

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

Struktura akcji po scaleniu jest następująca:

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 30.06.2016:

Akcjonariusz	Ilość akcji razem	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów razem	% głosów na WZA
Wojciech Rybka	1 643 100	26,9%	2 903 100	33,6%
Grażyna Rybka	1 278 480	20,9%	2 538 480	29,4%
Razem	2 921 580	47,8%	5 441 580	63,0%
Łączna liczba akcji	6 118 550	100%	8 638 550	100%
w tym akcje własne	361 234	5,9%	361 234	4,2%

Nota 10. Skonsolidowany podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2015-30.06.2015
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	6	-497	34
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	6	-497	34

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO (DLA DROZAPOL-PROFIL S.A.)	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2015-30.06.2015
Zysk przed opodatkowaniem	1 549	-4 099	-2 864
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 174	7 253	1 252
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	678	1 299	524
Przychody podatkowe nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	41	593	53
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	727	3 016	969
Dochód wolny od opodatkowania	0	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	0	0	0
Dochód podatkowy	1 359	-568	-3 052
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0	0

REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2015-30.06.2015
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	19 570	19 677	22 788
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	1 137	1 007	708
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	3 934	3 930	4 464

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2015-30.06.2015
Świadczenia po okresie zatrudnienia	27	27	32
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	1 999	2 010	2 017
Pozostałe	146	147	151
Aktualizacja zapasów	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	413	415	418
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	413	415	418

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	415	417	417
2. Zwiększenia	1	15	13
a) odniesione na wynik finansowy	1	15	13
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
odpisy aktualizujące należności	0	2	2
Pozostałe	1	13	11
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	3	17	12
a) odniesione na wynik finansowy	3	17	12
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	2	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
odpisy aktualizujące należności	2	1	0
Pozostałe	1	14	12
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	413	415	418
a) odniesione na wynik finansowy	-2	-2	1
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	-2	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
odpisy aktualizujące należności	-2	1	2
Pozostałe	0	-1	-1
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 930	4 429	4 429
2. Zwiększenia	29	95	35
a) odniesione na wynik finansowy	29	95	35
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	5	38	35
Pozostałe	24	57	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	25	594	0
a) odniesione na wynik finansowy	25	594	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	25	594	0
Pozostałe	0	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
Pozostałe	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 934	3 930	4 464

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
a) odniesionej na wynik finansowy	4	-499	35
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	-20	-556	35
Pozostałe	24	57	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0	0
Pozostałe	0	0	0

Spółka, stosując zasadę ostrożności, nie ujęła składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wynikającego z nierozliczonych strat podatkowych z lat 2011, 2013. Na dzień 30.06.2016 rok do rozliczenia z tytułu straty za rok 2011 pozostała kwota 1 408 tys. zł, za rok 2013 kwota 1 263 tys. zł, za rok 2015 kwota 572 tys. zł.

Nota 11. Skonsolidowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 431	8 582	13 959
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 338	3 020	264
do 3 m-cy	183	3 006	255
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	13	5	0
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	3 118	0	0
powyżej 12 m-cy	24	9	9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	11 769	11 602	14 223

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

Nota 12. Skonsolidowane pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zobowiązania pracownicze	247	272	327
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 317	885	1 665
Zaliczki otrzymane na dostawy	81	407	339
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 262	2 381	5 157
ZFŚS i ZFRON	188	203	85
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	5 095	4 148	7 573

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

Nota 13. Skonsolidowane zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	0	0	0

Nota 14. Skonsolidowane zobowiązania zabezpieczone na majątku grupy kapitałowej

Zobowiązania dotyczące majątku Drozapol-Profil S.A.

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2016	Stan na 30.06.2016	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Uwagi
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	8 500 tys. zł	0 tys. PLN	30.04.2018	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji; weksel in blanco z deklaracją wekslową; potrącenie wierzytelności z rachunku; hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 13 000 tys. zł, zastaw na zapasach o wartości do kwoty 5 000 tys. zł, zastaw na maszynach i urządzeniach do kwoty 2 477 tys. zł.	
	Linia na akredytywy		6 942 tys. PLN				
	Linia na gwarancje		1 500 tys. PLN				
PKO BP Faktoring S.A.	Faktoring	3 000 tys. zł	700 tys. PLN	07.12.2016	WIBOR 1 M + marża	cesja wierzytelności, dwa weksle in blanco z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku w PKO BP	
Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	2 840 tys. PLN	2 840 tys. PLN	09.09.2016	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 4 260 tys. zł, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia	Limit przedłużony 20.07.2016 do dnia 10.10.2017 w wysokości 6 000 tys. zł (patrz raport bieżący nr 19/2016)
	Linia na gwarancje i akredytywy		1 000 tys. PLN				
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Faktoring	5 000 tys. PLN	2 417 tys. PLN	09.11.2016	WIBOR 1 M + marża	Cesja z polisy ubezpieczenia należności	Umowa przedłużona 20.07.2016 do dnia 25.09.2017 w wysokości 4 000 tys. zł.

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

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2016	Stan na 30.06.2016	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Uwagi
Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewolwingowy	4 000 tys. PLN	85 tys. PLN	18.11.2016	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, hipoteka na nieruchomości w Ostrowcu Św. przy ul. Gulińskiego 30 o wartości 7 500 tys. zł, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco z deklaracją wekslową, przelew wierzytelności istniejących i przyszłych, cesja z polisy ubezpieczenia towaru w transporcie (jeśli wymagana), poręczenie Drozapol-Profil S.A., przelew wierzytelności przysługujących Drozapol-Profil S.A. w tytułu zaakceptowanych kontraktów	Limit przedłużony 20.07.2016 do dnia 05.10.2017 w wysokości 4 000 tys. zł (patrz raport bieżący nr 20/2016)
	Linia na gwarancje i akredytywy		0 tys. PLN		-		

Nota 15. Skonsolidowane rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Stan na początek okresu	26	29	29
- na świadczenia emerytalne i podobne	26	29	29
Zwiększenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym	0	3	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	3	0
Stan na koniec okresu	26	26	29
- na świadczenia emerytalne i podobne	26	26	29

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na początek okresu	2 215	2 608	2 608
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	2 215	2 608	2 608
- przychody przyszłych okresów w tym:	2 215	2 608	2 608
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2 031	2 328	2 328
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	184	280	280
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	45	37	4
-przychody przyszłych okresów	45	37	4
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	152	430	110
-przychody przyszłych okresów	152	430	110
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	2 108	2 215	2 502
- przychody przyszłych okresów w tym:	2 108	2 215	2 502
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	1 935	2 031	2 253
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	173	184	249

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

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Stan rezerw na początek okresu	0	112	112
- na świadczenia emerytalne	0	7	7
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	105	105
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	0	0	0
- na świadczenia emerytalne	0	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	0	0
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	0	112	109
- na świadczenia emerytalne	0	7	4
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	105	105
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	0	0	3
- na świadczenia emerytalne	0	0	3
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	0	0
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	173	184	252

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

Główne założenia aktuarialne na rok 2016 to:

- stopa dyskontowa – 3%
- stopa przyszłego wzrostu płac- 0% w latach 2016-2021 i 1% od roku 2022 i kolejnych,
- wskaźnik rotacji zatrudnienia - 10% rocznie.

Prawdopodobieństwo niezdolności do pracy wyznaczono bazując na prawdopodobieństwach śmiertelności i ustalono indywidualnie. Również indywidualnie ustalono wiek emerytalny pracowników na podstawie daty ich urodzenia zgodnie z Ustawą o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 11 maja 2012r. Podziału rezerw na długoterminowe i krótkoterminowe dokonano wg ustaleń aktuarusza. Terminy zapadalności świadczeń przypadają według uzyskiwania uprawnień emerytalnych.

Nota 16. Skonsolidowane długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
-czynsz dzierżawny i służebności przesyłu dotyczące farm wiatrowych	3	3	3
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	3	3

Nota 17. Skonsolidowane koszty według rodzaju

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Amortyzacja	645	2 514	960
Zużycie materiałów i energii	4 591	10 669	5 398
Usługi obce	1 247	2 563	1 254
Podatki i opłaty	841	803	606
Wynagrodzenia	2 297	5 323	2 683
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	449	1 052	521
Pozostałe koszty rodzajowe	88	660	103
Razem koszty rodzajowe	10 158	23 584	11 525
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	41 467	119 428	67 423
zmiana stanu produktów	-399	409	-110
koszt wytworzenia produktów	-291	-880	-236
koszt transportu własnego	0	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 157	119 899	67 769
Razem koszty działalności operacyjnej	51 625	143 012	78 948

Nota 18. Skonsolidowane przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	197	61
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	32	20
dofinansowanie z tytułu SOD	116	154
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	150	111
otrzymane kary i odszkodowania	80	30
dofinansowanie szkoleń	0	0
dodatnie różnice kursowe	403	150
pozostałe	42	66
Pozostałe przychody razem	1 020	592
	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	43	52
Koszty postępowania spornego	14	24
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	197	205
Darowizny	0	0
Rozliczenie niedoborów z inwentaryzacji	1	110
Koszt aktywów przeznaczonych do sprzedaży	546	264
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0
ujemne różnice kursowe	497	451
Aktualizacja środków trwałych w budowie	0	0
pozostałe	23	17
Pozostałe koszty razem	1 321	1 123
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w rachunku zysków i strat	-301	-531

Nota 19. Skonsolidowane przychody (koszty) finansowe

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	296	296
w tym odsetki naliczone	0	227
Różnice kursowe	189	135
Różnice kursowe zrealizowane	189	135
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	285	698
zwrot prowizji	3	0
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	263	695
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	19	0
przychody ze sprzedaży spółek zależnych	0	0
Pozostałe	0	3
Razem	770	1 129

	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2015- 31.12.2015
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	353	537
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	100	183
Różnice kursowe	1 177	1 404
Różnice kursowe zrealizowane	1 177	1 404
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	228	383
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	1	2
wycena instrumentów finansowych	0	0
wartość sprzedanej udziałów	0	0
kary pieniężne	0	0
różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	227	359
wartość sprzedanej wierzytelności	0	22
Razem	1 858	2 507
Przychody (koszty) finansowe netto	35	-729

Nota 20. Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
1. Należności warunkowe	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	11 522	8 225	6 063
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	11 522	8 225	6 063
- weksli oddanych do dyskonta	0	114	185
- faktoringu	0	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	2 500	0	3 500
-akredytywy	6 942	4 820	750
-forwardy	732	2 191	102
-postępowanie administracyjne	1 100	1 100	1 100
-dostaw towarów	248	0	0
2.3. inne (z tytułu)	0	0	426
Pozycje pozabilansowe, razem	11 522	8 225	6 063

Spółka ponosi ograniczone ryzyko do momentu wykupienia złożonego do dyskonta weksla przez kontrahenta.

Spółka rozpoznała zobowiązanie warunkowe w wartości 1,1 mln zł z tytułu sporu w postępowaniu administracyjnym prowadzonym z PFRON dotyczącym Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób

Niepełnosprawnych. W opinii Spółki nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zwierających w sobie korzyści ekonomiczne w tym celu. Postępowanie sądowe weryfikujące decyzje administracyjne w tej sprawie zakończyło się wyrokiem korzystnym dla Spółki, uchylającym w całości decyzję PFRON (WSA 49sygn. Akt III SA/WA 1124/14 z dnia 17 grudnia 2014r.). Minister Pracy i Polityki Społecznej wniósł skargę kasacyjną.

Spółka rozpoznała zobowiązanie warunkowe w wartości 248 tys. zł z tytułu sporu z jednym z dostawców. Aktualnie trwają rozmowy mające na celu zawarcie ugody między Stronami, które pozwalają Zarządowi sądzić, że w istotnych aspektach będzie możliwe zawarcie porozumienia na poziomie już ujętym przez Spółkę. W ocenie Zarządu Spółki podpisanie ugody jest wysoce prawdopodobne, a tym samym jest mało prawdopodobne, aby konieczne było zaangażowanie dodatkowych środków we wskazanej kwocie.

Nota 21. Skonsolidowany zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
	tys. zł	
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	1 198	-3 219
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	1 191	-3 253
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 191	-3 253
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	1 191	-3 253
	w sztukach	
	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	5 757 316	5 757 316
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	361 234	361 234
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,21	-0,57
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,21	-0,57
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,21	-0,57

Nota 22. Skonsolidowane segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
Sprzedż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	47 532	70 519
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	42 157	67 769
Zysk/strata	5 375	2 750
Sprzedż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	4 747	5 226
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	4 431	5 012
Zysk/strata	316	214
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	810	1 253
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	554	588
Zysk/strata	256	665
Zysk/strata ogółem	5 947	3 629

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
Projekty farm wiatrowych - suma nakładów		
farma wiatrowa 8MW	5 796	5 546
Dokumentacja	4 943	4 943
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	837	587
koszty budowy	16	16
farma wiatrowa 10MW	0	0
Dokumentacja	0	0
finansowanie zewnętrzne	0	0
koszty ogólne budowy	0	0
koszty budowy	0	0

Segmenty działalności zostały wyodrębnione zgodnie z zasadą zaangażowania segmentów w działalności gospodarczej Spółki oraz zainteresowania organów zarządzających o poziomie przychodów i kosztów związanych z transakcjami w poszczególnych segmentach.

Grupa kapitałowa nie wyodrębnia segmentów geograficznych, ponieważ sprzedaż na terenie kraju stanowi 100% całego obrotu grupy.

Nota 23. Skonsolidowane transakcje z podmiotami zależnymi

01.01.2016-30.06.2016

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST	DP WIND1	BOPRIM
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	6	3	0
Przychody ze sprzedaży, razem	6	3	0
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	DP INVEST	DP WIND1	BOPRIM
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0	0

PRZYCHODY FINANSOWE	DP INVEST	DP WIND1	BOPRIM
a) Przychody z tytułu odsetek	0	153	0
b) Inne przychody finansowe	0	0	0

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST	DP WIND1	BOPRIM
a) Zakupy towarów	1 140	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0	0
c) Zakupy usług	22	0	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0	0
Zakupy, razem	1 162	0	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.2016	30.06.2016	30.06.2016
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	3	0	0
Należności pozostałe, brutto	0	0	2 501
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	7 165	0
Należności razem, brutto	3	7 165	2 501
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 061	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0	0
Zobowiązania, razem	1 061	0	0

01.01.2015-30.06.2015

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST	DP WIND1
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	9	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	8	3
Przychody ze sprzedaży, razem	17	3

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

PRZYCHODY FINANSOWE	DP INVEST	DP WIND1
a) Przychody z tytułu odsetek	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST	DP WIND1
a) Zakupy towarów	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	247	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	247	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.2014	30.06.2014
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	17	1
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	6 557
Należności razem, brutto	17	6 558
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	0	0

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

Spółka ponownie dokonała analizy przyszłych przepływów w spółce DP Wind 1 pod kątem testu na utratę wartości. W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości nie rozpoznano konieczności dokonania odpisów aktualizujących.

Test na utratę wartości spółki DP Wind 1 Sp. z o.o. przeprowadzony został przy następujących założeniach:

- projekcja przepływów w okresie 25 lat
- zakładana działalność na rynku energii wiatrowej
- osiągnięte przychody ze sprzedaży energii elektrycznej na aukcjach
- przyjęta produktywność roczna farmy wiatrowej dla wskaźnika P75 zgodna z raportem wietrzności
- cena energii elektrycznej 347 zł/MWh
- kurs EUR/PLN 4,30
- stopa dyskontowa 6,0%.

Test na utratę wartości spółki DP Invest Sp. z o.o. przeprowadzono, bazując na wycenie nieruchomości posiadanej przez tę spółkę i biorąc pod uwagę to, że Drozapol-Profil S.A. jest jedynym właścicielem DP Invest Sp. z o.o. Wycena sporządzona została metodą skorygowanych aktywów netto i porównano ją z wartością godziwą nieruchomości. Przeprowadzony test wykazał, że nie doszło do utraty wartości tej spółki.

Nota 24. Skonsolidowane transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi	01.01.2016- 30.06.2016	
	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0
	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0

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

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

	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.
PRZYCHODY FINANSOWE		
a) Przychody z tyt odsetek	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0

	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG		
a) Zakupy towarów	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0
c) Zakupy usług	8	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0
Zakupy, razem	8	0

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.2016	30.06.2016
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0	0
Należności pozostałe, brutto	0	0
Należności razem, brutto	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0
Zobowiązania, razem	0	0

01.01.2015-30.06.2015

	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY			
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	1	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	1	0	0

	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	2 500
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0	2 500

	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
PRZYCHODY FINANSOWE			
a) Przychody z tyt odsetek	0	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0	0

	INFOFIN Sp. z o.o.	Dp Energy Sp. z o.o.	BOPRIM INVEST Sp. z o.o.
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG			
a) Zakupy towarów	0	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0	0
c) Zakupy usług	13	0	49
d) Zakupy środków trwałych	0	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0	0
Zakupy, razem	13	0	49

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	30.06.2015	30.06.2015	30.06.2015
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0	0	0
Należności pozostałe, brutto	0	0	2 551
Należności razem, brutto	0	0	2 551
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0	0
Zobowiązania, razem	0	0	0

Na dzień 30.06.2016 Spółka posiada jedynie powiązania osobowe.

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

Wynagrodzenia Zarządu

01.01-30.06.2016

imię i nazwisko	funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	314	2	316
Jakub Kufel	Wiceprezes Zarządu	79	14	93

01.01-30.06.2015

imię i nazwisko	funkcja	Stałe składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	330	3	333
Jakub Kufel	Wiceprezes Zarządu	105	4	109

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej**01.01-30.06.2016**

imię i nazwisko	funkcja	Stale składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Bożydar Dubalski	Przewodniczący	3	0	3
Robert Włosiński	Sekretarz	2	0	2
Tomasz Ziamek	Zastępca Przewodniczącego	29	4	33
Andrzej Rona	Członek	2	0	2
Aneta Rybka	Członek	2	0	2

01.01-30.06.2015

Imię i nazwisko	Funkcja	Stale składniki wynagrodzenia	Zmienne składniki wynagrodzenia	Razem
Bożydar Dubalski	Członek	3	0	3
Robert Włosiński	Członek	2	0	2
Tomasz Ziamek	Członek	34	4	38
Andrzej Rona	Członek	2	0	2
Łukasz Świerzewski	Członek	0	0	0

Nota 25. Zarządzanie strukturą kapitału własnego

Spółka nie prowadzi szczegółowej analizy struktury kapitału własnego, jednak zgodnie z jedną z umów kredytowych, zobowiązana jest utrzymać wskaźnik kapitalizacji, liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej, na poziomie nie niższym niż 40%. Na dzień 30.06.2015r. wskaźnik ten ma wartość 57%.

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

Stan na dzień	Umowy o pracę na czas nieokreślony		Umowy o pracę na czas określony		Umowy o pracę na okres próbny		Umowy – zlecenia i umowy o dzieło		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2016 r.	59	59	23	23	0	0	18	18	100
30.06.2015 r.	79	59	32	24	2	1	21	16	134

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2016 r.	3	3	13	16	26	32	40	49	82
30.06.2015 r.	3	3	26	23	36	32	48	42	113

*bez umów zlecenia

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
30.06.2016 r.	2	2	8	10	14	17	58	71	82
30.06.2015 r.	2	2	14	12	20	18	77	68	113

*bez umów zlecenia

Nota 27. Wartość firmy

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Wartość firmy	153	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0	0	0
Wartość firmy z uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	153	0	0

Nota 28. Wynagrodzenie audytora

Łączna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego w latach 2015-2016

Sprawozdania za 2016 rok:

- 11 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016r. do 30.06.2016r.,
 - 4 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016r. do 30.06.2016r.,
 - 19 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2016 i jego ocenę.
 - 4 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016 i jego ocenę.
- Razem 39 000 zł plus VAT.

Sprawozdania za 2015 rok:

- 11 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015r. do 30.06.2015r.,
- 4 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015r. do 30.06.2015r.,
- 19 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015 i jego ocenę.
- 4 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

za rok 2015 i jego ocenę.
Razem 39 000 zł plus VAT.

Nota 29. Informacja dotycząca szacunków w sprawozdaniu.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2015 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach.

II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	01.01.2016 do 30.06.2016	01.01.2015 do 30.06.2015	01.01.2016 do 30.06.2016	01.01.2015 do 30.06.2015
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 531	76 899	11 992	18 601
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 347	-2 141	307	-518
III. Zysk (strata) netto	1 543	-2 899	352	-701
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 542	5 233	809	1 266
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	33	167	8	41
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 443	-4 812	-558	-1 164
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 132	588	258	142
Stan na	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
VIII. Aktywa, razem	91 248	90 995	20 619	21 353
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 725	26 015	5 587	6 105
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	4 727	4 819	1 068	1 131
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	19 998	21 196	4 519	4 974
XII. Kapitał własny	66 523	64 980	15 032	15 248
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 913	7 179
	01.01.2016 do 30.06.2016	01.01.2015 do 30.06.2015	01.01.2016 do 30.06.2016	01.01.2015 do 30.06.2015
XIV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XV. Średnia ważona liczba akcji	5 757 316	5 757 316	5 757 316	5 757 316
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,27	-0,50	0,06	-0,12
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
XVII. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVIII. Średnia ważona liczba akcji	5 757 316	5 757 316	5 757 316	5 757 316
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	11,55	11,29	2,61	2,65

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)

		Stan na	Stan na	Stan na
	Nota	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
tys. zł				
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
		29 176	29 985	28 236
Wartości niematerialne	1	25	36	34
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	9 925	10 721	13 460
Inwestycje długoterminowe	4	18 813	18 813	14 323
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	413	415	419
Aktywa obrotowe				
		62 072	61 010	79 021
Zapasy	5	8 183	14 128	20 049
Należności z tytułu dostaw i usług	6	13 012	8 708	16 688
Należności z tytułu podatku CIT	6	0	0	0
Pozostałe należności	6	5 946	5 076	7 988
Inne składniki aktywów obrotowych	7	448	298	446
Pochodne instrumenty finansowe	8	0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	8	7 176	6 850	6 558
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	4 283	3 151	992
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2	23 024	22 799	26 300
RAZEM AKTYWA				
		91 248	90 995	107 257

		Stan na	Stan na	Stan na
	Nota	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
tys. zł				
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
	10	66 523	64 980	66 775
Kapitał podstawowy		30 593	30 593	30 593
Akcje własne		-5 217	-5 217	-5 217
Pozostałe kapitały		33 341	38 035	38 057
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		6 263	6 263	6 241
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		0	0	0
Wynik finansowy roku bieżącego		1 543	-4 694	-2 899
ZOBOWIĄZANIA				
		24 725	26 015	40 482
Zobowiązania długoterminowe				
		4 727	4 819	6 746
Rezerwy długoterminowe	16	26	26	29
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	3 934	3 930	4 464
Kredyty i pożyczki długoterminowe	14	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	16	767	863	2 253
Zobowiązania krótkoterminowe				
		19 998	21 196	33 736
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	12 096	11 603	14 219
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	16	173	183	252
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	15	2 840	5 296	11 915
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0	0
Pozostałe zobowiązania	13	4 889	4 114	7 350
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
		91 248	90 995	107 257

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota	od 01.01.2016 do	od 01.01.2015 do	
	30.06.2016	30.06.2015	
tys. zł			
Przychody ze sprzedaży	22	52 531	76 899
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		5 440	6 380
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		47 091	70 519
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		46 840	73 318
Wynik brutto na sprzedaży		5 691	3 581
Koszty sprzedaży		2 679	3 176
Koszty ogólnego zarządu		1 762	2 143
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	18	97	-403
Wynik operacyjny		1 347	-2 141
Przychody (koszty) finansowe netto	19	203	-724
Wynik przed opodatkowaniem		1 550	-2 865
Podatek dochodowy	11	7	34
Wynik netto roku obrotowego		1 543	-2 899
Inne dochody całkowite			
Przeszacowanie środków trwałych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
- kwoty ujęte w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych		0	0
Różnice kursowe z wyceny oddziałów działających za granicą		0	0
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż oddziałów zagranicznych		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody		1 543	-2 899

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	1 550	-2 865
Korekty o pozycje	1 992	8 098
Amortyzacja	538	490
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-167	284
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-133	-703
Zmiana stanu rezerw	0	-109
Zmiana stanu zapasów	5 945	10 235
Zmiana stanu należności netto	-5 219	-10 330
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 285	8 435
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-257	-204
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 542	5 233
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	216	1 195
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	216	500
Zbycie aktywów finansowych	0	695
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Otrzymane odsetki	0	0
Wydatki	-183	-1 028
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-15	-374
Nabycie aktywów finansowych	-168	-654
w tym w jednostkach powiązanych	0	-652
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	33	167
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	13	0
Odsetki	13	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Wydatki	-2 456	-4 812
Spłaty kredytów i pożyczek	-2 456	-4 528
Odsetki	0	-284
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 443	-4 812
Przepływy pieniężne netto razem	1 132	588
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 151	404
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 132	588
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 283	992

5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2016-01-01 2016-06-30	2015-01-01 2015-12-31	2015-01-01 2015-06-30
	tys. zł		
Kapitał własny na początek okresu (BO) przed korektami	64 980	69 674	69 674
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	64 980	69 674	69 674
Kapitał akcyjny na początek okresu	30 593	30 593	30 593
Zmiany kapitału akcyjnego	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Kapitał akcyjny na koniec okresu	30 593	30 593	30 593
Akcje własne na początek okresu	-5 217	-5 217	-5 217
Zmiany akcji własnych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-przeznaczenie akcji własnych w celu pokrycia kosztów scalenia akcji	0	0	0
Akcje własne na koniec okresu	-5 217	-5 217	-5 217
Pozostałe kapitały na początek okresu	38 035	37 908	37 908
Kapitał zapasowy na początek okresu	34 315	34 188	34 188
Zmiany kapitału zapasowego	-4 694	127	149
zwiększenie (z tytułu)	0	185	149
- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły	0	149	149
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	36	0
zmniejszenia (z tytułu)	-4 694	-58	0
-rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-4 694	0	0
-pokrycie kosztów scalenia akcji	0	0	0
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	-58	0
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	29 621	34 315	34 337
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na początek okresu	2	0	2
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na koniec okresu	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 718	3 718	3 718
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały na koniec okresu	33 341	38 035	38 057
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu przed korektami	6 263	6 241	6 241
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu po korektach	6 263	6 241	6 241
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	22	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-podatek odroczone w związku z wycena środków trwałych	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	22	0
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	27	0
- podatek odroczone w związku z wyceną środków trwałych	0	-5	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na koniec okresu	6 263	6 263	6 241
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu przed korektami	-4 694	0	149
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0	0

	2016-01-01	2015-01-01	2015-01-01
	2016-06-30	2015-12-31	2015-06-30
	tys. zł		
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-4 694	149	149
Zmiany niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych	4 694	-149	-149
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	4 694	-149	-149
- rozliczenie wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZ	4 694	-149	-149
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
Wynik netto okresu sprawozdawczego	1 543	-4 694	-2 899
zysk netto	1 543	0	0
strata netto	0	-4 694	-2 899
odpisy z zysku netto	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	66 523	64 980	66 775

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

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Wartość brutto na początek okresu	693	661	661
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	657	638	638
Wartość netto na początek okresu	36	23	23
Wartość brutto na początek okresu	693	661	661
a) Zwiększenia (z tytułu)	1	32	19
Nabycie	1	32	19
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
Likwidacja	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	694	693	680
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	657	638	638
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	12	19	8
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	669	657	646
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	669	657	646
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	25	36	34

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2016-30.06.2016	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	10 367	5 614	4 020	642	321	5	22 916
a) Zwiększenia	0	9	21	0	0	0	0	30
Nabycia	0	0	0	0	0	0	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	9	21	0	0	0	0	30
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	215	555	30	253	5	1 058
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	215	555	30	0	0	800
inne zmiany	0	0	0	0	0	253	5	258
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	10 376	5 420	3 465	612	68	0	21 888
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	4 363	3 855	3 350	574	0	0	12 142
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	210	185	114	16	0	0	525
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	175	555	27	0	0	757
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	4 573	3 865	2 909	563	0	0	11 910
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	53	0	53
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	53	0	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	4 573	3 865	2 909	563	53	0	11 963
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	5 803	1 555	556	49	15	0	9 925
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	5 803	903	54	0	0	0	8 707

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2016-30.06.2016	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	1 947
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	1 947
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty	0	0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	1 947

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2015-31.12.2015	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	10 363	12 936	3 941	645	345	0	30 177
a) Zwiększenia	0	4	48	490	25	809	5	1 381
Nabycia	0	0	0	0	0	809	5	814
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	4	48	490	25	0	0	567
inne zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia	0	0	7 370	411	28	833	0	8 642
Sprzedaż	0	0	3 958	411	28	0	0	4 397
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	3 412	0	0	833	0	4 245
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	10 367	5 614	4 020	642	321	5	22 916
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	3 943	6 331	3 599	552	0	0	14 425
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	420	410	162	50	0	0	1 042
Inne korekty	0	0	-1 328	0	0	0	0	-1 328
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	1 558	411	28	0	0	1 997
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	4 363	3 855	3 350	574	0	0	12 142
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	53	0	53
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	53	0	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	4 363	3 855	3 350	574	53	0	12 195
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	6 004	1 759	670	68	268	5	10 721
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	1 947	6 004	928	71	0	0	0	8 950

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2015-31.12.2015	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie	
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	1 947	
a) Zwiększenia	0	0	
Nabycia	0	0	
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0	
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	
inne zmiany	0	0	
b) Zmniejszenia	0	0	
Sprzedaż	0	0	
Likwidacja	0	0	
inne zmiany	0	0	
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	1 947	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0	
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0	
Inne korekty			
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	1 947	

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2015-30.06.2015	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych		Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
		1 947	10 363	12 936	3 941	645	345	30 177
Wartość bilansowa brutto na początek okresu		1 947	10 363	12 936	3 941	645	345	30 177
a) Zwiększenia		0	0	0	0	0	356	356
Nabycia		0	0	0	0	0	356	356
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie		0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany		0	0	0	0	0	0	0
b) Zmniejszenia		0	0	3 423	11	0	19	3 453
Sprzedaż		0	0	40	11	0	0	51
Likwidacja		0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany		0	0	3 383	0	0	19	3 402
Bilans zamknięcia (wartość brutto)		1 947	10 363	9 513	3 930	645	682	27 080
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)		0	3 943	6 331	3 599	552	0	14 425
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		0	210	188	68	16	0	482
Inne korekty		0	0	-1 300	0	0	0	-1 300
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży		0	0	29	11	0	0	40
Zmniejszenia z tytułu likwidacji		0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)		0	4 153	5 190	3 656	568	0	13 567
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu		0	0	0	0	0	53	53
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36		0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty		0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		0	0	0	0	0	53	53
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		0	4 153	5 190	3 656	568	53	13 620
Bilans zamknięcia (wartość netto)		1 947	6 210	4 323	274	77	629	13 460
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań		1 947	6 210	3 290	0	0	0	11 447

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2015-30.06.2015	w tym	
	Grunty	wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 947	1 947
a) Zwiększenia	0	0
Nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	0	0
Sprzedaż	0	0
Likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	1 947	1 947
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty		
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	1 947	1 947

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Koszt własny sprzedaży	99	158	93
Koszty ogólnego zarządu	236	508	232
Koszty sprzedaży	190	396	166
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0	0
Inne	0	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	525	1 062	491

Informacja dotycząca wpływu zmian wartości szacunkowych została opisana w sprawozdaniu skonsolidowanym nota nr 2.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki trwałe	23 024	22 799	26 300
grunty	8 518	8 518	8 518
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>2 523</i>	<i>2 523</i>	<i>2 523</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 844	13 647	13 518
urządzenia techniczne i maszyny	655	627	4 257
środki transportu	7	7	7
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	23 024	22 799	26 300

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiące zabezpieczenie	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Środki trwałe	22 212	22 015	22 359
grunty	8 368	8 368	8 368
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania</i>	<i>2 673</i>	<i>2 523</i>	<i>2 373</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 844	13 647	10 362
urządzenia techniczne i maszyny	0	0	3 629
środki transportu	0	0	0
inne środki trwałe	0	0	0
AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE	22 212	22 015	22 359

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Środki trwałe	243	480	517
grunty	0	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania	0	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207	405	203
urządzenia techniczne i maszyny	35	74	313
środki transportu	1	1	1
inne środki trwałe	0	0	0
Razem amortyzacja aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	243	480	517

W pozycji aktywa przeznaczone do sprzedaży Spółka prezentuje majątek, który zamierza sprzedać w ciągu najbliższych dwunastu miesięcy. W pozycji tej prezentowane są maszyny i nieruchomości przeznaczone do sprzedaży, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2016 wynosi 23 024 tys. zł.

W skład tych aktywów wchodzi:

- suwnice i inne drobne maszyny i urządzenia
- nieruchomość w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235
- nieruchomość w Ostrowcu Św. przy ul. Gulińskiego 30.

Są to aktywa niewykorzystywane w bieżącej działalności Spółki, które poprzednio służyły do wykonywania działalności w zakresie dystrybucji i produkcji stali.

Spółka dokonała reklasyfikacji nieruchomości przy ul. Gulińskiego w I kwartale 2014r. a nieruchomości przy ul. Grunwaldzkiej w III kwartale 2014r. W zakresie nieruchomości hale położone w Bydgoszczy są dzierżawione i prowadzone są rozmowy w sprawie zbycia. W przypadku hali w Ostrowcu Św. nie ma podpisanych umów dzierżawy. Na 30.06.2016 roku nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości wynikającego z przeklasyfikowania tych działek jako przeznaczonych do sprzedaży, gdyż Zarząd Spółki oczekuje, że wartość godziwa (oszacowana na podstawie najbardziej aktualnych cen rynkowych podobnych nieruchomości w podobnej lokalizacji) pomniejszona o koszty sprzedaży jest wyższa niż ich wartość bilansowa.

W pozycji aktywa przeznaczone do sprzedaży zaklasyfikowane są maszyny i urządzenia o wartości 655 tys. zł., które ujęto w sprawozdaniu finansowym w wartości bilansowej, bez odnoszenia do ich wartości godziwych pomniejszonych o koszty doprowadzenia do sprzedaży ze względu na brak aktywnego rynku. Spółka oczekuje jednak, że w transakcji sprzedaży tych składników jednostka osiągnie w przyszłości korzyści ekonomiczne pokrywające co najmniej ich wartość bilansową.

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Grunty	0	0	0
budynki i budowle	11	223	347
urządzenia techniczne i maszyny	4	45	193
środki transportu	0	0	77
inne środki trwałe	0	0	6
wartości niematerialne	0	0	6
Środki trwałe w budowie	15	268	629
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0	0

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Udziały lub akcje	18 813	18 813	14 324
w tym w jednostkach powiązanych	18 813	18 813	14 324
DP INVEST	18 810	18 810	14 320
DP WIND1	3	3	4
DP WIND2	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0
w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
Inwestycje długoterminowe razem	18 813	18 813	14 324

STRUKTURA UDZIAŁÓW DROZAPOL-PROFIL S.A. W SPÓLKACH ZALEŻNYCH 30.06.2016

DP INVEST Sp. z o.o.	100%
DP WIND 1 Sp. z o.o.	70%

Nota 5. Zapasy

ZAPASY	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Materiały	0	29	0
Półprodukty i produkty w toku	448	443	541
Wyroby gotowe	339	298	432
Towary	7 439	14 331	11 967
Zaliczki na dostawy	23	205	7 233
Zapasy, razem	8 249	15 306	20 173

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW 01.01.2016-30.06.2016 01.01.2015-31.12.2015 01.01.2015-30.06.2015

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	1 178	180	180
Zwiększenia	0	1 092	0
Zmniejszenia	1 112	94	56
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	638	61	32
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	48	33	24
inne zmiany odpisów	426	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	66	1 178	124
Wartość zapasów wykazana w bilansie	8 183	14 128	20 049

W nocie 15 jednostkowego sprawozdania finansowego ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 6. Należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 281	6 191	11 470
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 153	5 452	8 286
do 3 m-cy	2 251	1 659	4 096
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	2 598	584	87
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	441	187	935
powyżej 12 m-cy	2 863	3 022	3 168
c) Odpis aktualizujący	3 422	2 935	3 068
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	13 012	8 708	16 688
w tym: od jednostek powiązanych netto	3	18	18
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) Pozostałe należności brutto	6 600	5 616	8 397
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	615	613	572
należności w postępowaniu sądowym	0	0	0
pozostałe należności	5 985	5 003	7 825
b) Odpis aktualizujący	654	540	409
Pozostałe należności netto, razem	5 946	5 076	7 988
w tym: od jednostek powiązanych	0	0	0
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Stan na początek okresu	3 475	3 177	3 177
a) Zwiększenia	773	797	433
b) Zmniejszenia	172	499	133
Stan na koniec okresu	4 076	3 475	3 477

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

W nocie 15 sprawozdania finansowego ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 7. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	0	0
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	448	298	446
- ubezpieczenia majątkowe	15	34	17
- prenumerata czasopism	5	3	7
- polisy (OC, AC, NW)	28	68	41
- winiety	0	0	0
- ubezpieczenia obrotu	55	165	55
- abonament	0	0	0
-koszty finansowe	5	4	5
- ZFŚS	0	0	0
- podatki lokalne	311	0	305
- dzierżawy dotyczące projektów wiatrowych	0	0	0
- pozostałe	29	24	16
Inne aktywa obrotowe, razem	448	298	446

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w rzeczywistości poniesionych nakładach.

Nota 8. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Pochodne instrumenty finansowe	11	7	1
kontrakty forward	11	7	1
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 165	6 843	6 557
inne papiery wartościowe	0	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
udzielone pożyczki	7 165	6 843	6 557
w tym w jednostkach powiązanych	7 165	6 843	6 557
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 283	3 151	992
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 283	3 151	992
inne środki pieniężne	0	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne, razem	4 283	3 151	992
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	328	299	224
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	7	8	2
- wyodrębniony rachunek ZFRON	319	289	220
- kasa ZFRON	2	2	2

Nota 9. Utrata wartości aktywów

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 8.

Nota 10. Elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk	sztuk
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Kapitał podstawowy			
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	0	0	0
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 5,00 PLN za sztukę	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Pozostałe kapitały			
Kapitał zapasowy	29 621	34 315	34 337
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	33 341	38 035	38 057
Akcje własne	-5 217	-5 217	-5 217
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	6 263	6 263	6 241
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0
Wynik finansowy roku bieżącego	1543	-4 694	-2 899
Razem kapitały własne	66 523	64 980	66 775

	30.06.2016	
	DP INVEST Sp. z o.o.	DP WIND1 Sp. z o.o.
Struktura udziałów DROZAPOL-PROFIL S.A. w spółkach zależnych		
Wartość udziałów	18 810	3
Struktura procentowa	100%	70%

Nota 11. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2015-30.06.2015
Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	7	-497	34
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	7	-497	34

Pozostałe noty dotyczące podatku dochodowego są tożsame z notami skonsolidowanymi. Wykazane zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w nocie numer 10.

Nota 12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 758	8 583	13 955
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 338	3 020	264
do 3 m-cy	183	3 006	255
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	13	5	0
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	3 118	0	0
powyżej 12 m-cy	24	9	9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	12 096	11 603	14 219

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

Nota 13. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Zobowiązania pracownicze	243	269	325
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 153	873	1 493
Zaliczki otrzymane na dostawy	81	407	336
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 224	2 362	5 111
ZFSŚ i ZFRON	188	203	85
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 889	4 114	7 350

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

Nota 14. Zobowiązania długoterminowe

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 13.

Nota 15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Bank	Produkt bankowy	Limit na 30.06.2016	Stan na 30.06.2016	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Uwagi
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	8 500 tys. zł	0 tys. PLN	30.04.2018	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji; weksel in blanco z deklaracją wekslową; potrącenie wierzytelności z rachunku; hipoteka umowna łączna na nieruchomościach w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 na kwotę 13 000 tys. zł, zastaw na zapasach o wartości do kwoty 5 000 tys. zł, zastaw na maszynach i urządzeniach do kwoty 2 477 tys. zł.	
	Linia na akredytywy		6 942 tys. PLN				
	Linia na gwarancje		1 500 tys. PLN				
PKO BP Faktoring S.A.	Faktoring	3 000 tys. zł	700 tys. PLN	07.12.2016	WIBOR 1 M + marża	cesja wierzytelności, dwa weksle in blanco z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunku w PKO BP	
Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt rewalwingowy	2 840 tys. PLN	2 840 tys. PLN	09.09.2016	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 4 260 tys. zł, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia	Limit przedłużony 20.07.2016 do dnia 10.10.2017 w wysokości 6 000 tys. zł (patrz raport bieżący nr 19/2016)
	Linia na gwarancje i akredytywy		1 000 tys. PLN				
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Faktoring	5 000 tys. PLN	2 417 tys. PLN	09.11.2016	WIBOR 1 M + marża	Cesja z polisy ubezpieczenia należności	Umowa przedłużona 20.07.2016 do dnia 25.09.2017 w wysokości 4 000 tys. zł.

Nota 16. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
REZERWY DŁUGOTERMINOWE			
Stan na początek okresu	26	29	29
- na świadczenia emerytalne i podobne	26	29	29
Zwiększenia, w tym	0	0	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym	0	3	0
- na świadczenia emerytalne i podobne	0	3	0
Stan na koniec okresu	26	26	29
- na świadczenia emerytalne i podobne	26	26	29
	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
Stan rozliczeń międzyokresowych	1 046	2 608	2 608
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	1 046	2 608	2 608
- przychody przyszłych okresów w tym:	1 046	2 608	2 608
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	863	2 328	2 328
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	183	280	280
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	45	37	4
-przychody przyszłych okresów	45	37	4
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	152	1 599	110
-przychody przyszłych okresów	152	1 599	110
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	939	1 046	2 502
- przychody przyszłych okresów w tym:	939	1 046	2 502
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	766	863	2 253
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	173	183	249
	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Stan rezerw na początek okresu	0	112	112
- na świadczenia emerytalne	0	7	7
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	105	105
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	0	0	0
- na świadczenia emerytalne	0	0	0
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	0	0
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	0	112	109
- na świadczenia emerytalne	0	7	4
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	105	105
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	0	0	3
- na świadczenia emerytalne	0	0	3
- na urlopy	0	0	0
- inne rezerwy	0	0	0
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	173	183	252

Nota 17. Koszty według rodzaju

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
Amortyzacja	538	491
Zużycie materiałów i energii	4 573	5 379
Usługi obce	1 225	1 482
Podatki i opłaty	628	413
Wynagrodzenia	2 285	2 668
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	449	519
Pozostałe koszty rodzajowe	85	103
Razem koszty rodzajowe	9 783	11 055
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	41 498	67 582
zmiana stanu produktów	-238	46
koszt wytworzenia produktów	-291	-236
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 027	67 772
Razem koszty działalności operacyjnej	51 281	78 637

Nota 18. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	171	61
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	32	20
dofinansowanie z tytułu SOD	116	154
odpis równoległy - amortyzacja środków trwałych	150	111
otrzymane kary i odszkodowania	80	30
dofinansowanie szkoleń	0	0
dotądnie różnice kursowe	403	150
pozostałe	10	66
Pozostałe przychody razem	962	592

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	43	52
Koszty postępowania spornego	14	24
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	197	205
Darowizny	0	0
kary i odszkodowania	1	110
Koszy aktywów przeznaczonych do sprzedaży	106	137
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	0	0
ujemne różnice kursowe	497	451
Aktualizacja środków trwałych w budowie	0	0
pozostałe	7	16
Pozostałe koszty razem	865	995

Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	97	-403
---	-----------	-------------

Nota 19. Przychody (koszty) finansowe

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki	449	296
w tym odsetki naliczone	153	227
Różnice kursowe	187	135
Różnice kursowe zrealizowane	187	135
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Pozostałe razem	285	698
zwrot prowizji	3	0
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	263	695
przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej	0	0
przychody z wyceny instrumentów finansowych	19	0
przychody ze sprzedaży udziałów w Spółkach zależnych	0	0
Pozostałe	0	3
Razem	921	1 129
	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	132	353
w tym odsetki naliczone	0	0
Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek	106	100
Różnice kursowe	307	1 172
Różnice kursowe zrealizowane	307	1 172
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Inne	173	228
koszt sprzedanych instrumentów finansowych	16	1
wycena instrumentów finansowych	7	0
wartość sprzedanych udziałów	0	0
kary pieniężne	0	0
różnice zaokrągleń	0	0
aktualizacja odsetek	150	227
wartość sprzedanej wierzytelności	0	0
Razem	718	1 853
Przychody (koszty) finansowe netto	203	-724

Nota 20. Pozycje pozabilansowe

Nota tożsama z notą skonsolidowaną. Wykazana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako nota numer 20.

Nota 21. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
	tys. zł		
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	1 550	-5 191	-2 865
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	1 543	-4 694	-2 899
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 543	-4 694	-2 899
	w sztukach		
	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Liczba akcji zwykłych	6 118 550	6 118 550	6 118 550
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	5 757 316	5 757 316	5 757 316
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	361 234	361 234	361 234
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,27	-0,82	-0,50
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,27	-0,82	-0,50
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,27	-0,82	-0,50

Nota 22. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	47 091	70 519
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	42 027	67 772
Zysk/strata	5 064	2 747
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	4 747	5 226
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	4 431	5 012
Zysk/strata	316	214
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	693	1 154
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	382	534
Zysk/strata	311	620
Zysk/strata ogółem	5 691	3 581

Segmenty działalności zostały wyodrębnione zgodnie z zasadą zaangażowania segmentów w działalności gospodarczej Spółki oraz zainteresowania organów zarządzających o poziomie przychodów i kosztów związanych z transakcjami w poszczególnych segmentach.

Nota 23. Transakcje z podmiotami zależnymi

Informacje ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (nota 23).

Nota 24. Transakcje z podmiotami powiązаными

Informacje ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (nota 24).

III. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

.....
Wojciech Rybka
Prezes Zarządu

.....
Jakub Kufel
Wiceprezes Zarządu

Bydgoszcz, 26.08.2016