



Drozapol-Profil S.A.

RAPORT KWARTALNY Qsr 1/2022

**Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Drozapol-Profil S.A.
za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
zawierające kwartalną informację finansową
dotyczącą Spółki dominującej**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE
Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Bydgoszcz, maj 2022

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	4
1.	Skonsolidowane wybrane dane finansowe	4
2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	8
4.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	9
5.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
II.	KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ –	17
	DROZAPOL - PROFIL S.A.....	17
1.	Jednostkowe wybrane dane finansowe	17
2.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (Bilans)	18
3.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	19
4.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	20
5.	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	21
III.	INFORMACJA DODATKOWA	25
1.	Informacje o Spółce.....	27
2.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	29
3.	Władze spółki dominującej na dzień sporządzenia sprawozdania.....	30
4.	Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu kwartalnego	30
5.	Opis zmian w stanie posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę... ..	31
6.	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	31
7.	Informacje o wskaźnikach ilustrujących kondycję finansową emitenta	46
8.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2021 roku	49
9.	Czynniki i zdarzenia mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w I kwartale 2021 roku	52
10.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w I kwartale 2021 roku	54
11.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	55
12.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.. ..	56
13.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	56
14.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57
15.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	62
16.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. ..	62
17.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	62
18.	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.	62

19. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych	62
20. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	62
21. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki	62
22. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu, do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	63
23. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	63
24. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	63
25. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	63
26. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności	64
27. Zdarzenia, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, a mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	64
28. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	64
29. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	65
30. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	65
31. Opis zmian organizacji Grupy kapitałowej emitenta.....	65
32. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników.....	65
33. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	66
34. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	66
35. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	66
36. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnym kwartale	67

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

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

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

1. Skonsolidowane wybrane dane finansowe

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	
	w tys. zł		w tys. EURO		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	51 764	33 283	11 139	7 280	
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	10 195	5 578	2 194	1 220	
III. Zysk (strata) netto	8 315	4 374	1 789	957	
IV. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	8 315	4 374	1 789	957	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 951	8 849	6 445	1 935	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-80	16	-17	3	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 355	-1 078	-2 228	-236	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	19 516	7 787	4 200	1 703	
	Stan na	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
IX. Aktywa, razem	130 422	117 025	28 033	25 444	
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 285	34 203	8 444	7 436	
XI. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 635	7 992	1 641	1 738	
XII. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	31 650	26 211	6 803	5 699	
XIII. Kapitał własny	91 137	82 822	19 589	18 007	
XIV. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 576	6 652	
	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	
XV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550	
XVI. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550	
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	1,36	0,71	0,29	0,16	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021	
XVIII. Liczba akcji na dzień bilansowy	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550	
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	14,90	13,54	3,20	2,94	

Porównywalne dane finansowe sprawozdania z sytuacji finansowej zaprezentowano według stanu na dzień 31.12.2021 r. Pozostałe dane porównywalne prezentowane są za okres 01.01.2021 - 31.03.2021 r.

Do wyliczenia wybranych danych finansowych w EURO przyjęto następujące zasady:

- Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na 31.03.2022 r. – 4,6525 zł/EURO oraz dla danych porównywalnych, obowiązującego na 31.12.2021 r.– 4,5994 zł/EURO.
- Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych za 1 kwartał 2022 roku i danych porównawczych pierwszego kwartału 2021 r., przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, odpowiednio 4,6472 zł/EURO i 4,5721 zł/EURO.

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

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

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

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

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

2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2021
	tys. zł		
AKTYWA			
Aktywa trwałe	55 551	56 609	53 205
Wartości niematerialne	12	14	20
Rzeczowe aktywa trwałe	10 591	10 792	11 037
Nieruchomości inwestycyjne	44 423	44 423	41 108
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	525	1 380	1 040
Aktywa obrotowe	74 871	60 416	53 298
Zapasy	27 945	41 466	21 554
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 153	14 341	20 765
Należności z tytułu podatku CIT	0	31	20
Inne składniki aktywów obrotowych	883	196	778
Pochodne instrumenty finansowe	0	8	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 890	4 374	10 181
RAZEM AKTYWA	130 422	117 025	106 503

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

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

	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021 tys. zł	Stan na 31.03.2021
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY	91 137	82 822	67 497
Kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Kapitał z aktualizacji wyceny	18 567	18 567	18 567
Zyski zatrzymane	42 013	33 698	18 374
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	91 173	82 858	67 534
Udziały niekontrolujące	-36	-36	-37
ZOBOWIĄZANIA	39 285	34 203	39 006
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 635	7 992	8 829
Rezerwy długoterminowe	71	71	67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 370	6 404	5 733
Leasing finansowy	668	726	545
Kredyty i pożyczki długoterminowe	304	533	2 188
Długoterminowe dotacje rządowe	222	258	296
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	31 650	26 211	30 177
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25 100	10 863	21 134
Rezerwy krótkoterminowe	20	20	18
Leasing finansowy	328	332	737
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 102	14 940	8 213
Zobowiązania z tytułu CIT	1 024	0	0
Bieżące dotacje rządowe	74	56	69
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2	0	6
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	130 422	117 025	106 503

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

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

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
	tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	51 764	33 283
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	38 781	24 118
Wynik brutto na sprzedaży	12 983	9 165
Koszty sprzedaży	1 500	1 619
Koszty ogólnego zarządu	1 428	1 270
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	140	-698
Wynik operacyjny	10 195	5 578
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-7	3
Przychody (koszty) finansowe netto	40	-168
Wynik przed opodatkowaniem	10 228	5 413
Podatek dochodowy	1 913	1 039
Wynik netto roku obrotowego	8 315	4 374
Inne dochody całkowite:		
Inne dochody całkowite	0	0
Suma dochodów całkowitych	8 315	4 374
Zysk (strata) netto przypadający:	8 315	4 374
Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 315	4 374
Udziałom niekontrolującym	0	0
Całkowite dochody przypadające:	8 315	4 374
Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 315	4 374
Udziałom niekontrolującym	0	0
Zysk netto na 1 na akcję:		
Podstawowy	1,36	0,71
z działalności kontynuowanej	1,36	0,71
z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony	1,36	0,71
z działalności kontynuowanej	1,36	0,71
z działalności zaniechanej	0,00	0,00

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

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

4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
	tys. zł	tys. zł
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	10 228	5 413
Korekty o pozycje	19 760	3 618
Amortyzacja	284	344
Odsetki i udziały w zyskach	223	130
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	-36
Zmiana stanu rezerw	0	-22
Zmiana stanu zapasów	13 521	-7 812
Zmiana stanu należności	-7 781	-1 832
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	14 208	13 534
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-703	-688
Inne korekty	8	0
Gotówka z działalności operacyjnej	29 988	9 031
Zapłacony podatek dochodowy	-37	-182
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 951	8 849
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	0	36
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-80	-20
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-80	16
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Spląty kredytów i pożyczek	-10 067	-872
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-64	-76
Odsetki	-224	-130
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 355	-1 078
Przepływy pieniężne netto razem	19 516	7 787
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	19 516	7 787
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	4 374	2 394
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	23 890	10 181

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

5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2022 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały przypisane właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	30 593	0	0	18 567	33 698	82 858	-36	82 822
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2022 roku								
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2022 roku					8 315	8 315		8 315
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.03.2022 roku								
Razem całkowite dochody					8 315	8 315		8 315
Przeniesienie do zysków zatrzymanych								
Łączne zmiany w kapitale własnym					8 315	8 315		8 315
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	30 593	0	0	18 567	42 013	91 173	-36	91 137

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

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

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały przypisane właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	30 593	0	0	18 567	14 000	63 160	-37	63 123
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku								
Dywidendy					-1 835	-1 835		-1 835
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku					21 533	21 533	1	21 534
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku								
Razem całkowite dochody					21 533	21 533	1	21 534
Przeniesienie do zysków zatrzymanych								
Łączne zmiany w kapitale własnym					19 698	19 698	1	19 699
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	30 593	0	0	18 567	33 698	82 858	-36	82 822

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

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2021 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały przypisane właścicielom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	30 593	0	0	18 567	14 000	63 160	-37	63 123
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2021 roku								
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku					4 374	4 374		4 374
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku								
Razem całkowite dochody					4 374	4 374		4 374
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)								
Łączne zmiany w kapitale własnym					4 374	4 374		4 374
Kapitał własny na dzień 31.03.2021	30 593	0	0	18 567	18 374	67 534	-37	67 497

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

6. Korekta prezentacyjna danych porównywalnych.

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

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

	Stan na									Stan na	
	31.03.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5	korekta 6	korekta 7	korekta 8	korekta 9	31.03.2021
	tys. zł										
AKTYWA											
Aktywa trwałe	53 205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 205
Wartości niematerialne	20										20
Rzeczowe aktywa trwałe	11 037										11 037
Nieruchomości inwestycyjne	41 108										41 108
Inwestycje długoterminowe	0										0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 040										1 040
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0										0
Aktywa obrotowe	53 298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 298
Zapasy	21 554										21 554
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17 047	3 718									20 765
Należności z tytułu podatku CIT	20										20
Pozostałe należności	3 718	-3 718									0
Inne składniki aktywów obrotowych	778										778
Pochodne instrumenty finansowe	0										0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 181										10 181
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0										0
RAZEM AKTYWA	106 503	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106 503

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

	31.03.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5 tys. zł	korekta 6	korekta 7	korekta 8	korekta 9	31.03.2021
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA											
KAPITAŁ WŁASNY	67 497	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 497
Kapitał podstawowy	30 593										30 593
Akcje własne	0										0
Pozostałe kapitały	23 238		-23 238								0
Kapitał z aktualizacji wyceny	17 374				1 193						18 567
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-8 045					8 045					0
Wynik finansowy roku bieżącego	4 374			-4 374							0
Zyski zatrzymane	0		23 238	4 374	-1 193	-8 045					18 374
Kapitał własny przypisywany właścicielom jednostki dominującej	67 534	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 534
Udziały niekontrolujące	-37										-37
ZOBOWIĄZANIA	39 006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 006
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	8 898	0	0	0	0	0	0	0	0	-69	8 829
Rezerwy długoterminowe	67										67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 733										5 733
Leasing finansowy	545										545
Inne zobowiązania finansowe	2 188						-2 188				0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0						2 188				2 188
Długoterminowe dotacje rządowe	0									296	296
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	365									-365	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	30 108	0	0	0	0	0	0	0	0	69	30 177
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 530							11 604			21 134
Rezerwy krótkoterminowe	24								-6		18
Leasing finansowy	737										737
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	6 900						1 313				8 213
Zobowiązania z tytułu CIT	0										0
Inne zobowiązania finansowe	0										0
Pozostałe zobowiązania	12 917						-1 313	-11 604			0
Bieżące dotacje rządowe	0									69	69
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0								6		6
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	106 503	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106 503

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

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

korekta 1

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

korekta 2

reklasyfikacja składników pozostałych kapitałów do zysków zatrzymanych

korekta 3

przesunięcie wyniku roku bieżącego do zysków zatrzymanych

korekta 4

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

korekta 5

przesunięcie nierozliczonego wyniku lat ubiegłych do zysków zatrzymanych

korekta 6

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

korekta 7

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

korekta 8

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

korekta 9

zmiana prezentacji dotacji uzyskanych z PHARE i ZFRON

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

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

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

	od 01.01.2021 do 31.03.2021 tys. zł	korekta 1	korekta 2	od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	33 283	0	0	33 283
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 683	-2 683		0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	30 600	-30 600		0
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	24 118			24 118
Wynik brutto na sprzedaży	9 165	0	0	9 165
Koszty sprzedaży	1 619			1 619
Koszty ogólnego zarządu	1 270			1 270
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	-695		-3	-698
Wynik operacyjny	5 581	0	-3	5 578
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	0		3	3
Przychody (koszty) finansowe netto	-168			-168
Wynik przed opodatkowaniem	5 413	0	0	5 413
Podatek dochodowy	1 039			1 039
Wynik netto roku obrotowego	4 374	0	0	4 374
Inne dochody całkowite:				
Inne dochody całkowite	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	4 374	0	0	4 374
Zysk (strata) netto przypadający:	4 374	0	0	4 374
Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 374	0	0	4 374
Udziałom niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowite dochody przypadające:	4 374	0	0	4 374
Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 374	0	0	4 374
Udziałom niekontrolującym	0	0	0	0
Zysk netto na 1 na akcję:				
Podstawowy	0,71			0,71
z działalności kontynuowanej	0,71			0,71
z działalności zaniechanej	0,00			0,00
Rozwodniony	0,71			0,71
z działalności kontynuowanej	0,71			0,71
z działalności zaniechanej	0,00			0,00

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

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

korekta 1

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

korekta 2

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

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

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	49 754	31 888	10 706	6 974
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 661	5 198	2 079	1 137
III. Zysk (strata) netto	7 849	4 096	1 689	896
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 004	11 136	6 026	2 436
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-80	-1	-17	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 285	-3 050	-1 998	-667
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	18 639	8 085	4 011	1 768
Stan na	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
VIII. Aktywa, razem	127 649	114 702	27 437	24 938
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 692	32 594	8 101	7 087
X. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 041	7 393	1 513	1 607
XI. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	30 651	25 201	6 588	5 479
XII. Kapitał własny	89 957	82 108	19 335	17 852
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	6 576	6 652
	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
XIV. Liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XV. Średnia ważona liczba akcji	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	1,28	0,67	0,28	0,15
Stan na	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
XVII. Liczba akcji na dzień bilansowy	6 118 550	6 118 550	6 118 550	6 118 550
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	14,70	13,42	3,16	2,92

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

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

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

2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (Bilans)

	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2021
	tys. zł		
AKTYWA			
Aktywa trwałe	59 947	60 942	57 969
Wartości niematerialne	12	14	20
Rzeczowe aktywa trwałe	10 591	10 791	10 941
Nieruchomości inwestycyjne	30 192	30 192	27 472
Inwestycje długoterminowe	18 810	18 810	18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	342	1 135	726
Aktywa obrotowe	67 702	53 760	46 713
Zapasy	26 118	38 185	17 115
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 116	13 187	19 057
Inne składniki aktywów obrotowych	640	191	544
Pochodne instrumenty finansowe	0	8	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 828	2 189	9 997
RAZEM AKTYWA	127 649	114 702	104 682

	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2021
	tys. zł		
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY	89 957	82 108	68 492
Kapitał podstawowy	30 593	30 593	30 593
Kapitał z aktualizacji wyceny	7 989	7 989	7 989
Zyski zatrzymane	51 375	43 526	29 910
ZOBOWIĄZANIA	37 692	32 594	36 190
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 041	7 393	8 396
Rezerwy długoterminowe	71	71	67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 776	5 805	5 301
Leasing finansowy	668	726	545
Kredyty i pożyczki długoterminowe	304	533	2 187
Długoterminowe dotacje rządowe	222	258	296
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	30 651	25 201	27 794
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24 053	10 877	20 308
Rezerwy krótkoterminowe	20	20	16
Leasing finansowy	328	332	737
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 102	13 879	6 242
Zobowiązania z tytułu CIT	1 072	37	407
Inne zobowiązania finansowe	0	0	8
Bieżące dotacje rządowe	74	56	69
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2	0	7
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	127 649	114 702	104 682

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

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

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	49 754	31 888
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	37 678	23 448
Wynik brutto na sprzedaży	12 076	8 440
Koszty sprzedaży	1 402	1 516
Koszty ogólnego zarządu	1 154	1 048
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	141	-678
Wynik operacyjny	9 661	5 198
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-7	0
Przychody (koszty) finansowe netto	30	-119
Wynik przed opodatkowaniem	9 684	5 079
Podatek dochodowy	1 835	983
Wynik netto roku obrotowego	7 849	4 096
Inne dochody całkowite:		
Inne dochody całkowite	0	0
Suma dochodów całkowitych	7 849	4 096
Zysk netto na 1 na akcję:		
Podstawowy	1,28	0,67
z działalności kontynuowanej	1,28	0,67
z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony	1,28	0,67
z działalności kontynuowanej	1,28	0,67
z działalności zaniechanej	0,00	0,00

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

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

4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
	tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	9 684	5 079
Korekty o pozycje	18 357	6 464
Amortyzacja	282	312
Odsetki i udziały w zyskach	216	131
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	-19
Zmiana stanu rezerw	0	-21
Zmiana stanu zapasów	12 067	-3 709
Zmiana stanu należności	-6 929	-2 827
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	13 178	13 056
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-465	-459
Inne korekty	8	0
Gotówka z działalności operacyjnej	28 041	11 543
Zapłacony podatek dochodowy	-37	-407
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 004	11 136
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	0	19
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-80	-20
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-80	-1
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Spłaty kredytów i pożyczek	-9 006	-2 843
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-64	-76
Odsetki	-215	-131
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 285	-3 050
Przepływy pieniężne netto razem	18 639	8 085
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	18 639	8 085
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	2 189	1 912
Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	20 828	9 997

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

5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2022 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	30 593	0	0	7 989	43 526	82 108
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2022 roku						
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2022 roku Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.03.2022 roku					7 849	7 849
Razem całkowite dochody					7 849	7 849
Przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Łączne zmiany w kapitale własnym					7 849	7 849
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	30 593	0	0	7 989	51 375	89 957

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

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	30 593	0	0	7 989	25 814	64 396
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku						
Dywidendy	0	0	0	0	-1 836	-1 836
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku					19 548	19 548
Razem całkowite dochody					19 548	19 548
Przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Łączne zmiany w kapitale własnym					17 712	17 712
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	30 593	0	0	7 989	43 526	82 108

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.03.2021 ROKU

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	30 593	0	0	7 989	25 814	64 396
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2021 roku						
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku					4 096	4 096
Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku						
Razem całkowite dochody					4 096	4 096
Przeniesienie do zysków zatrzymanych						
Łączne zmiany w kapitale własnym					4 096	4 096
Kapitał własny na dzień 31.03.2021	30 593	0	0	7 989	29 910	68 492

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

6. Korekta prezentacyjna danych porównywalnych.

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

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej DROZAPOL-PROFIL S.A.									Stan na 31.03.2021	
	Stan na 31.03.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5	korekta 6	korekta 7	korekta 8		korekta 9
	tys. zł										
AKTYWA											
Aktywa trwałe	57 969	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 969
Wartości niematerialne	20										20
Rzeczowe aktywa trwałe	10 941										10 941
Nieruchomości inwestycyjne	27 472										27 472
Inwestycje długoterminowe	18 810										18 810
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	726										726
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0										0
Aktywa obrotowe	46 713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 713
Zapasy	17 115										17 115
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 341	3 716									19 057
Należności z tytułu podatku CIT	0										0
Pozostałe należności	3 716	-3 716									0
Inne składniki aktywów obrotowych	544										544
Pochodne instrumenty finansowe	0										0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 997										9 997
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0										0
RAZEM AKTYWA	104 682	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104 682

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

	31.03.2021	korekta 1	korekta 2	korekta 3	korekta 4	korekta 5	korekta 6	korekta 7	korekta 8	korekta 9	31.03.2021
	tys. zł										
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA											
KAPITAŁ WŁASNY	68 492	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68 492
Kapitał podstawowy	30 593										30 593
Akcje własne	0										0
Pozostałe kapitały	25 287		-25 287								0
Kapitał z aktualizacji wyceny	14 250				-6 261						7 989
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-5 734					5 734					0
Wynik finansowy roku bieżącego	4 096			-4 096							0
Zyski zatrzymane	0		25 287	4 096	6 261	-5 734					29 910
ZOBOWIĄZANIA	36 190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 190
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	8 465	0	0	0	0	0	0	0	0	-69	8 396
Rezerwy długoterminowe	67										67
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 301										5 301
Leasing finansowy	545										545
Inne zobowiązania finansowe	2 187						-2 187				0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0						2 187				2 187
Długoterminowe dotacje rządowe	0									296	296
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	365									-365	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	27 725	0	0	0	0	0	0	0	0	69	27 794
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 648							10 660			20 308
Rezerwy krótkoterminowe	23								-7		16
Leasing finansowy	737										737
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 929						1 313				6 242
Zobowiązania z tytułu CIT	407										407
Inne zobowiązania finansowe	1 321						-1 313				8
Pozostałe zobowiązania	10 660							-10 660			0
Bieżące dotacje rządowe	0									69	69
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0								7		7
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	104 682	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104 682

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

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

korekta 1

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

korekta 2

rekłasyfikacja składników pozostałych kapitałów do zysków zatrzymanych

korekta 3

przesunięcie wyniku roku bieżącego do zysków zatrzymanych

korekta 4

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

korekta 5

przesunięcie nierozliczonego wyniku lat ubiegłych do zysków zatrzymanych

korekta 6

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

korekta 7

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

korekta 8

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

korekta 9

zmiana prezentacji dotacji uzyskanych z PHARE i ZFRON

Sprawozdanie z całkowitych dochodów DROZAPOL-PROFIL S.A.

	od 01.01.2021 do 31.03.2021	korekta 1	od 01.01.2021 do 31.03.2021
	tys. zł		
Przychody ze sprzedaży	31 888	0	31 888
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 462	-2 462	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29 426	-29 426	0
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	23 448		23 448
Wynik brutto na sprzedaży	8 440	0	8 440
Koszty sprzedaży	1 516		1 516
Koszty ogólnego zarządu	1 048		1 048
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	-678		-678
Wynik operacyjny	5 198	0	5 198
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych			0
Przychody (koszty) finansowe netto	-119		-119
Wynik przed opodatkowaniem	5 079	0	5 079
Podatek dochodowy	983		983
Wynik netto roku obrotowego	4 096	0	4 096
Inne dochody całkowite:			0
Inne dochody całkowite	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	4 096	0	4 096

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

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

Zysk netto na 1 na akcję:

Podstawowy	0,67	0,67
z działalności kontynuowanej	0,67	0,67
z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony	0,67	0,67
z działalności kontynuowanej	0,67	0,67
z działalności zaniechanej	0,00	0,00

korekta 1

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

III. INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje o Spółce

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

Spółka powstała w 1993 roku w wyniku fuzji dwóch przedsiębiorstw: „Drozapol” i „Profil”.

Od początku istnienia prowadzi działalność w zakresie handlu wyrobami hutniczymi oraz świadczy usługi w zakresie obróbki metali. Drozapol-Profil S.A. specjalizuje się w następujących asortymentach: blachy gorącowalcowane i zimnowalcowane, pręty, kształtowniki, kątowniki, rury, profile. Spółka zaopatruje się w hutach na terenie Polski oraz dokonuje importu stali. W celu uatrakcyjnienia oferty, Spółka świadczy również usługi transportowe i prowadzi produkcję zbrojeń budowlanych w centrali Spółki.

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

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

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

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

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

Spółka ma następujące oddziały:

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

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

Spółka w swojej ofercie posiada następujący asortyment:

Profile i rury:

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

Pręty:

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

Wyroby płaskie:

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

Kształtowniki gorącowalcowane:

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

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

Pozostałe towary (złom, inne).

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

2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

W skład Grupy kapitałowej na dzień 31.03.2022 r. wchodził Drozapol-Profil S.A. jako Spółka dominująca oraz Spółka zależna:

DP Invest Sp. z o.o.:

ul. Toruńska 298a

85-880 Bydgoszcz

PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

KRS: 0000433510 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

- Główny przedmiot działalności to wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi oraz kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz handel wyrobami hutniczymi
- Spółka zależna założona 18.09.2012 r.
- Kapitał podstawowy spółki wynosi 18.810 tys. zł.
- 100% udziałowcem spółki jest Drozapol-Profil S.A.

Podmioty te podlegają konsolidacji metodą pełną.

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

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

- Spółka założona 11 września 2012 roku.
- Spółka celowa powstała w celu realizacji budowy farmy wiatrowej zlokalizowanej w województwie opolskim o mocy 8 MW.
- Kapitał podstawowy Spółki wynosił 5 tys. zł.
- Udziałowcy: Drozapol-Profil S.A. 70%, Wojciech Rybka 30%.
- Działalność Spółki z dniem 30.04.2018 r. została zawieszona.
- Z dniem 14.06.2019 r. zgodnie z podjętą Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółka została postawiona w stan likwidacji.
- W dniu 31.03.2021 r. Zgromadzenie Wspólników Spółki DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji podjęło uchwałę o zakończeniu likwidacji z dniem 31 marca 2021 r. i tym samym o złożeniu wniosku o wykreślenie Spółki z Krajowego Rejestru Sądowego.
- W dniu 14.05.2021 r. wpłynęło postanowienie Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 05.05.2021 roku o wykreśleniu Spółki z rejestru przedsiębiorców.

*(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)**Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń)***3. Władze spółki dominującej na dzień sporządzenia sprawozdania****Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd Drozapol-Profil S.A. funkcjonował w składzie:**

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania:

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

Prokurenci na dzień sporządzenia sprawozdania:

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

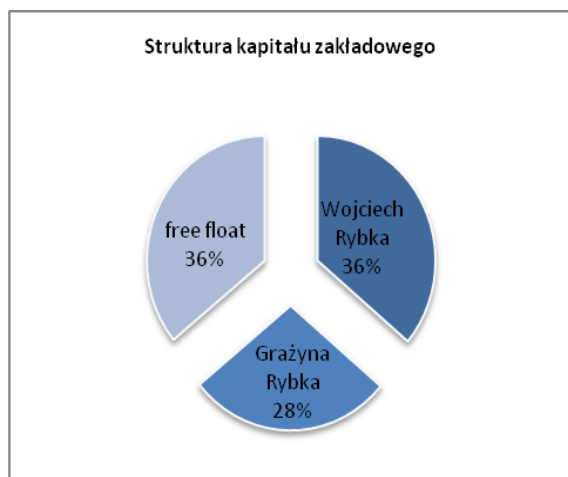
4. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu kwartalnego

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

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

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

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



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

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

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

6. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Sprawozdanie finansowe Drozapol-Profil S.A. za I kwartał 2022 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 2005 r.

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

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

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

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

Konsolidacja

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

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

Sprawozdanie skonsolidowane za I kwartał 2022 roku zawiera dane Drozapol-Profil S.A. jako Spółki dominującej oraz dane spółki zależnej: DP Invest Sp. z o.o. (100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.). Na koniec okresu porównywalnego, tj. I kwartału 2021 roku sprawozdanie skonsolidowane zawierało również dane Spółki zależnej: DP Wind 1 Sp. z o.o. w likwidacji (70% udziałów posiadał Drozapol-Profil S.A., postanowienie z dnia 05.05.2021 roku o wykreśleniu Spółki z rejestru przedsiębiorców).

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, Grupa bierze pod uwagę przychody, koszty i wynik segmentu (zysk lub strata).

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

Koszty segmentu składają się z kosztów wytworzenia sprzedanych towarów, materiałów, usług i wyrobów gotowych, wynikających z działalności operacyjnej segmentu, dających się jemu bezpośrednio

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

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

przyporządkować oraz części kosztów Spółek z Grupy, którą w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do tego segmentu. Wynik segmentu jest różnicą między przychodami a kosztami segmentu. Z uwagi na to, iż koszty opracowania informacji o przychodach klientów zewnętrznych w odniesieniu do każdego produktu, towaru czy usługi byłyby nadmierne, emitent nie przedstawia w sprawozdaniu tych informacji.

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Stosowane stawki amortyzacyjne:

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

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

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeglądu i odpowiedniej korekty wartości końcowych składników aktywów oraz ich okresów użytkowania. Wartość bilansową składnika aktywów odpisuje się bezpośrednio

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

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

do wartości odzyskiwanej, jeżeli wartość bilansowa danego składnika aktywów jest wyższa od szacowanej wartości odzyskiwanej.

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

Utrata wartości aktywów

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

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

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

Aktywa finansowe

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

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

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

Wycena na moment początkowego ujęcia

Z wyjątkiem niektórych należności z tytułu dostaw i usług, w momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów

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

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

finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych.

Zaprzestanie ujmowania

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

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

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

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

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

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Grupa klasyfikuje

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

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

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

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

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych; oraz

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

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

b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

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

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

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa nie posiada aktywów zakwalifikowanych do kategorii instrumentów dłużnych wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

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

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

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

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa nie posiada aktywów zakwalifikowanych do kategorii instrumentów kapitałowych wycenianych do wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

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

- pochodne instrumenty finansowe,

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

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

- akcje/udziały przeznaczone do obrotu

Inwestycje w jednostki zależne

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

Pożyczki udzielone

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

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

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

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

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

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

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

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

Zapasy

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

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

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

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

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

Należności handlowe

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

Dotacje i pomoc rządowa

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

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

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

Kapitał własny

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

Na kapitały własne Grupy składają się:

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania finansowe

Wycena na moment początkowego ujęcia

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

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

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

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

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

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

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

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółkach Grupy ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego świadczenia. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Grupa w szczególności tworzy rezerwy na:

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

- odsetki z tytułu kredytów i pożyczek,
- amortyzacja dyskonta lub premii związanych z kredytami i pożyczkami,

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

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

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

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

Kredyty i pożyczki

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

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

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

Podatki dochodowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania i należności warunkowe

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

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

Ujmowanie przychodu

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

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

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

Przychody ujmowane są w wartości godziwej należnej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży usług (produktów)

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

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

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

Odsetki

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

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

Odsetki ujmowane są sukcesywnie w miarę upływu czasu z uwzględnieniem efektywnej rentowności 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.

Sprawozdania finansowe

Grupa sporządza:

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

7. Informacje o wskaźnikach ilustrujących kondycję finansową emitenta

I kwartał 2022 r. w Spółce dominującej zakończył się wynikiem na sprzedaży w wysokości 9 520 tys. zł. Wynik netto za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. wyniósł 7 849 tys. zł.

Szczegółowe zestawienie dla jednostki dominującej przedstawiono w poniższej tabeli:

DANE JEDNOSTKOWE		I kwartał 2022	I kwartał 2021	Zmiana
Rentowność sprzedaży	zysk na sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży	19,1%	18,4%	0,7%
Rentowność operacyjna	zysk operacyjny / przychody netto ze sprzedaży	19,4%	16,3%	3,1%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto / przychody netto ze sprzedaży	15,8%	12,8%	3,0%
ROE	zysk netto / kapitał własny	8,7%	6,0%	2,7%
ROA	zysk netto / aktywa ogółem	6,1%	3,9%	2,2%

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

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

W kwartale I 2022 r. Grupa kapitałowa osiągnęła wynik na sprzedaży w wysokości 10 055 tys. zł, a wynik netto wyniósł 8 315 tys. zł.

Skonsolidowane wskaźniki rentowności zaprezentowano poniżej:

DANE SKONSOLIDOWANE		I kwartał 2022	I kwartał 2021	Zmiana
Rentowność sprzedaży	zysk na sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży	19,4%	18,9%	0,5%
Rentowność operacyjna	zysk operacyjny / przychody netto ze sprzedaży	19,7%	16,8%	2,9%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto / przychody netto ze sprzedaży	3,7%	3,1%	0,6%
ROE	zysk netto / kapitał własny	9,1%	6,5%	2,6%
ROA	zysk netto / aktywa ogółem	6,4%	4,1%	2,3%

W jednostce dominującej cykl obrotu zapasów w stosunku do stanu na dzień 31.03.2021 r. uległ wydłużeniu z 43 do 58 dni, co wynikało m.in. z utrzymującego się wysokiego poziomu cen, czym właśnie charakteryzował się rok 2021 na rynku wyrobów hutniczych oraz I kwartał 2022 r. Cykl obrotu należnościami wyniósł 23 dni, co oznacza, że uległ skróceniu o 19 dni. Cykl obrotu zobowiązań również uległ skróceniu o 8 dni i na koniec 31.03.2022 r. wyniósł 12 dni. Ostatecznie konsekwencją powyższego jest wydłużenie wskaźnika konwersji gotówki o 4 dni, który na dzień 31.03.2022 r. wyniósł 69 dni.

DANE JEDNOSTKOWE		31.03.2022	31.03.2021	Zmiana
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy / zobowiązania bieżące	2,2	1,7	0,5
Wskaźnik szybkiej płynności	(majątek obrotowy – zapasy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania bieżące	1,4	1,0	0,4
Cykl obrotu zapasów w dniach	(przeciętny zapas*liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	58	43	15
Cykl obrotu należności w dniach	(przeciętny stan należności handlowych* liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	23	42	-19
Cykl obrotu zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań handlowych*liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	12	20	-8
Cykl konwersji gotówki	wskaźnik rotacji zapasów + rotacja należności - rotacja zobowiązań	69	65	4

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

W Grupie kapitałowej, cykl obrotu zapasów na dzień 31.03.2022 r. w stosunku do stanu na 31.03.2021 r. uległ wydłużeniu z 48 do 60 dni. Cykl obrotu należnościami wyniósł 25 dni, co oznacza, że uległ skróceniu o 21 dni. Cykl obrotu zobowiązań uległ natomiast skróceniu o 7 dni i na koniec 31.03.2022 r. wyniósł 11 dni. Konsekwencją powyższego jest zmiana wskaźnika konwersji gotówki o 2 dni, który na dzień 31.03.2022 r. wyniósł 74 dni.

DANE SKONSOLIDOWANE		31.03.2022	31.03.2021	Zmiana
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy / zobowiązania bieżące	2,4	1,8	0,6
Wskaźnik szybkiej płynności	(majątek obrotowy – zapasy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania bieżące	1,5	1,0	0,5
Cykl obrotu zapasów w dniach	(przeciętny zapas*liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	60	48	12
Cykl obrotu należności w dniach	(przeciętny stan należności handlowych* liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	25	46	-21
Cykl obrotu zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań handlowych*liczba dni w okresie) / przychody netto ze sprzedaży	11	18	-7
Cykl konwersji gotówki	wskaźnik rotacji zapasów + rotacja należności - rotacja zobowiązań	74	76	-2

Ogólna sytuacja finansowa zarówno Jednostki dominującej, jak i Grupy kapitałowej utrzymywała się na bardzo bezpiecznym i stabilnym poziomie. Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł w Grupie kapitałowej 2,4, co mówi o tym, że suma aktywów obrotowych w Spółkach prawie 2,5 krotnie pokrywała zobowiązania krótkoterminowe i potwierdza, że Spółki w Grupie kapitałowej nie miały problemów ze spłatą swoich zobowiązań, co również dowodzi o stabilności finansowej Grupy kapitałowej. W ujęciu jednostkowym wskaźnik ten wyniósł 2,2. Wskaźnik szybkiej płynności wyniósł dla danych jednostkowych 1,4, a skonsolidowanych 1,5.

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

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

Zarówno Jednostka dominująca, jak i Spółka zależna po I kwartale 2022 roku wygenerowały dodatnie wyniki na poziomie sprzedaży. Spółka dominująca wygenerowała wynik brutto na sprzedaży w wysokości 12 076 tys. zł, a po odjęciu kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu wynik wyniósł 9 520 tys. zł. W Grupie kapitałowej wynik brutto na sprzedaży osiągnął poziom 12 983 tys. zł, a po odjęciu kosztów wyniósł 10 055 tys. zł. Na prezentowany wynik Spółek w Grupie w I kwartale 2022 roku wpływ miał przede wszystkim znaczny wzrost cen, szczególnie na początku miesiąca marca, a co za tym idzie marż. Zarówno w ujęciu jednostkowym, jak i skonsolidowanym wzrost poziomu przychodów netto ze sprzedaży w stosunku do I kwartału 2021 roku wyniósł 56%. W obu okresach, tj. I kwartał 2022 r. i I kwartał 2021 r. marża utrzymywała się na wysokich poziomach. W Grupie kapitałowej marża procentowa wyniosła kolejno 25,1% oraz 27,5%, a w Jednostce dominującej było to 24,3% oraz 26,5%. Utrzymujący się w ciągu 2021 roku wysoki poziom cen oraz marż oraz kolejny dynamiczny wzrost odnotowany w I kwartale 2022 r. odegrał kluczową rolę w wynikach Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie. Należy także podkreślić, że wygenerowany wynik, poza czynnikami zewnętrznymi, rynkowymi jest również zasługą kadry zarządzającej i menedżerskiej odpowiedzialnej za politykę handlową w tym cenową, zakupową i oczywiście sprzedażową. Wynik netto Spółki dominującej na koniec I kwartału 2022 roku wyniósł 7 849 tys. zł, a w Grupie kapitałowej wynik netto wyniósł 8 315 tys. zł.

Kolejnym z czynników, który miał wpływ na pozytywny wynik Jednostki dominującej było pomimo bardzo dynamicznych zmian na rynku walutowym, wygenerowanie dodatniego salda na różnicach kursowych, które za I kwartał 2022 r. wyniosło +296 tys. zł. W Spółce zależnej DP Invest Sp. z o.o. saldo było również dodatnie i wyniosło +16 tys. zł.

Na dodatnie różnice kursowe wygenerowane przez Spółki w I kw. 2022 r. wpływ miały przede wszystkim dodatnie rozliczenia spłacanych kredytów obrotowych zaciągnięty w EUR oraz wycena kredytów i zobowiązań na dzień 31.03.2022 r.

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

Rys. Kurs EUR/PLN w okresie 01-05.2022 r.

Źródło: www.bankier.pl

Struktura bilansu w Grupie kapitałowej wg stanu na dzień 31.03.2022 r. w stosunku do struktury bilansu na dzień 31.03.2021 r. przedstawiała się następująco:

Na koniec okresu, zapasy wyniosły 27 945 tys. zł i zwiększyły tym samym swoją wartość o 30 %. Wzrost wartości zapasów, wynika przede wszystkim z rosnących cen i coraz droższych zakupów. Należności handlowe wyniosły 17 049 tys. zł i są praktycznie na tym samym poziomie jak w okresie porównywalnym. Środki pieniężne zgromadzone przez Spółki wyniosły 23 890 tys. zł i były o 13 709 tys. zł wyższe niż w analogicznym okresie. Stan zobowiązań handlowych na dzień 31.03.2022 r. wyniósł 9 534 tys. zł i był na bardzo zbliżonym poziomie jak na koniec okresu porównywalnego. W związku z tym, że Spółka posiadała własne środki pozycja kredytów i pożyczek zmalała r/r o 26% i na koniec I kwartału 2022 roku wyniosła 5 102 tys. zł.

W dniu 28.02.2022 r. Spółka Drozapol-Profil S.A. podpisała aneks z bankiem PKO BP S.A., w efekcie czego, umowa limitu wielocelowego została przedłużona do 27.02.2024 r. Jednocześnie została zmieniona struktura finansowania Spółki, która obecnie jest bardziej dostosowana do jej bieżących potrzeb. Szczegóły zostały przedstawione w raporcie bieżącym nr 3/2022 z dnia 28.02.2022 r.

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. Spółka dominująca wygenerowała dodatnie przepływy netto na poziomie działalności operacyjnej. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej i finansowej osiągnęły wynik ujemny. Mimo to Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne netto, które wyniosły 18 639 tys. zł.

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

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

Dynamiczna i sprzyjająca sytuacja wzrostowa na rynku stalowym oraz generowane wyniki finansowe mają również wpływ na kształtowanie się ceny akcji Jednostki dominującej. Najniższy kurs akcji od początku bieżącego roku wyniósł 5,30 zł, a najwyższy 8,50 zł.

Rys. Notowania Drozapol-Profil S.A. w okresie 01-05.2022 r.



Źródło: www.bankier.pl

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

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

9. Czynniki i zdarzenia mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w I kwartale 2022 roku

Niemalże cały rok 2021 charakteryzował się na rynku wyrobów hutniczych stałym wzrostem cen, a także marż. Występowały chwile dynamicznych wzrostów i momenty drobniejszych korekt sprzedaży i stabilizacji cen, a czasami ich spadku. Mimo to cały czas utrzymywały się one na wysokich, względem roku 2020, poziomach. I kwartał 2022 roku również był okresem nagłego wzrostu cen z utrzymującym się wzmożonym popytem, co przyczyniło się do tego, że firmy z branży, w tym Spółki w Grupie przy, właściwym wykorzystaniu aktualnej koniunktury wygenerowały wysokie wyniki finansowe. Skok i sytuację cenową głównych stalowych produktów obrazuje dość wyraźnie tendencja przedstawiona na poniższych wykresach. Tak nagły wzrost cen i popytu był spowodowany w dużej mierze wybuchem wojny w Ukrainie, co niewątpliwie miało związek z obawami związanymi z zawirowaniami w imporcie stali ze wschodu, a zarazem prognozowanych problemów i ograniczeń związanych z jej dostępnością. Wspomnieć należy, że dostawy ze wschodu tj. Ukrainy, Rosji, Białorusi zostały bardzo mocno ograniczone, a od czerwca br. handel stalą z Rosją i Białorusią, ze względu na wprowadzone w poprzednich miesiącach embargo, nie będzie już możliwy. To spowoduje zapewne dalsze problemy z dostępnością i co nie wykluczone, przełoży się kolejny raz na wzrost popytu i cen.

Z punktu widzenia Spółek Grupy, perspektywy na przyszłość są dość dobre, choć ceny w ostatnich tygodniach i na dzień pisania niniejszego sprawozdania ulegają korekcie, przy jednoczesnym dość znacząco zmniejszonym popycie. Mimo to na dzień pisania sprawozdania ceny wyrobów stalowych nadal są zdecydowanie wyższe niż w latach poprzednich, jak i przed dniem wybuchu wojny w Ukrainie. Zarówno Zarząd, jak i kadra zarządzająca, bierze pod uwagę każdą ewentualność i sytuację, która może nastąpić. Bardzo ostrożnie podchodzi także do zarządzania zapasami oraz dąży do optymalizacji stanów magazynowych i jak najlepszego wykorzystania panującej sytuacji na rynku stalowym przy jednoczesnym dostosowywaniu warunków handlowych do zmieniającego się otoczenia i warunków aktualnie panujących na rynku.

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

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

Wykresy cen wybranych wyrobów hutniczych przedstawiają się następująco:

Rys. 1 Ceny blachy gorącowałcowanej

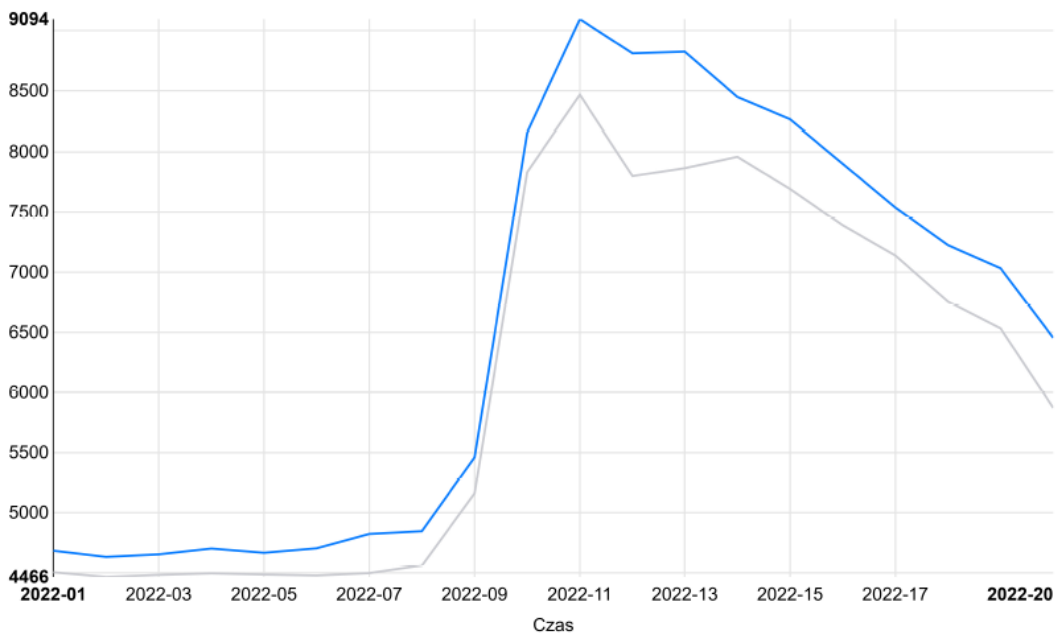
Blacha gorącowałcowana S235JR2 (St3S)

Cena min: 5871 PLN

Cena max: 6455 PLN

Indeks cen stali PUDS

Tydzień: 20 Rok: 2022



Rys. 2 Ceny profili

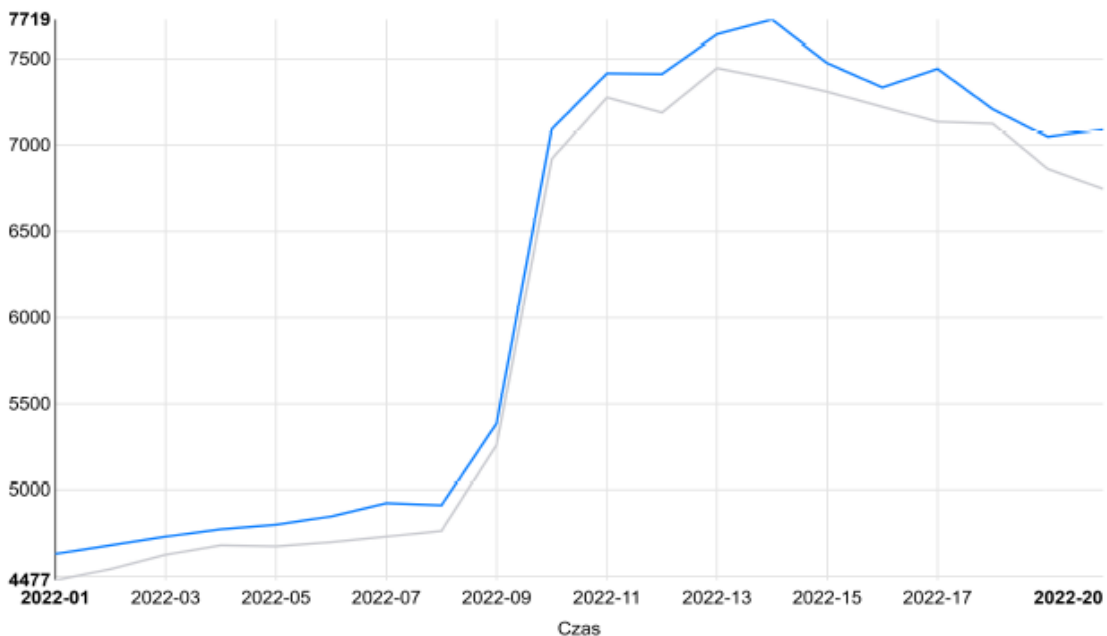
Profil HEB 200

Cena min: 6747 PLN

Cena max: 7091 PLN

Indeks cen stali PUDS

Tydzień: 20 Rok: 2022



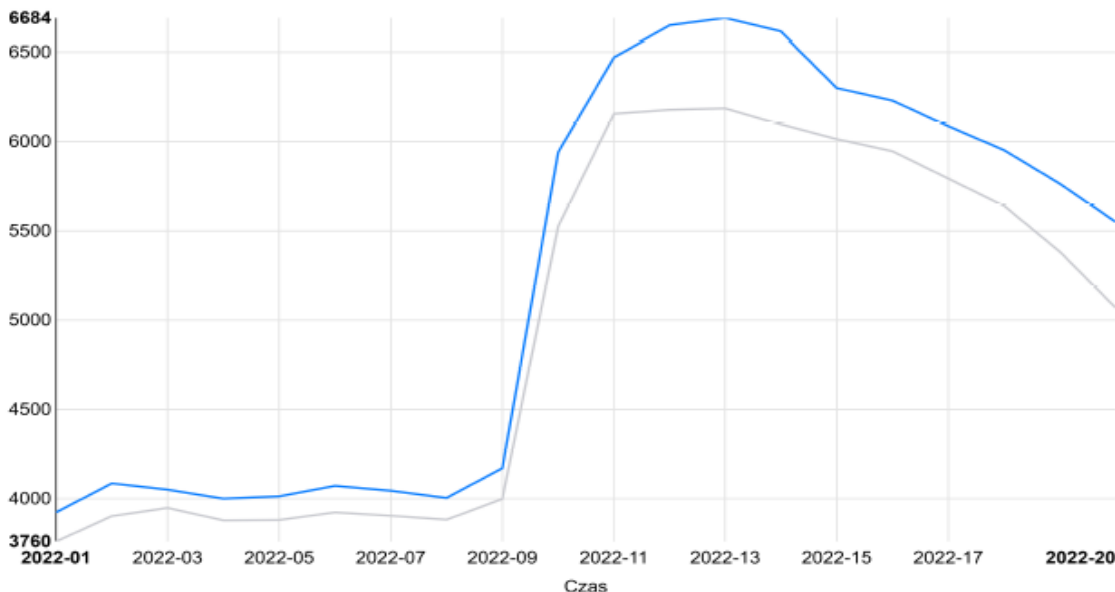
*(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)**Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń)***Rys. 3 Ceny prętów****Pręt żebrowany fi 12mm, BST 500**

Cena min: 5069 PLN

Cena max: 5550 PLN

Indeks cen stali PUDS

Tydzień: 20 Rok: 2022

Źródło: www.puds.pl

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

- od strony kosztów m.in.:

- prowizje bankowe 119 tys. zł,
- odsetki bankowe 33 tys. zł.

- od strony przychodów m.in.:

- dodatnie rozliczenie forwardów 90 tys. zł,
- odsetki 91 tys. zł.

10. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w I kwartale 2022 roku

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

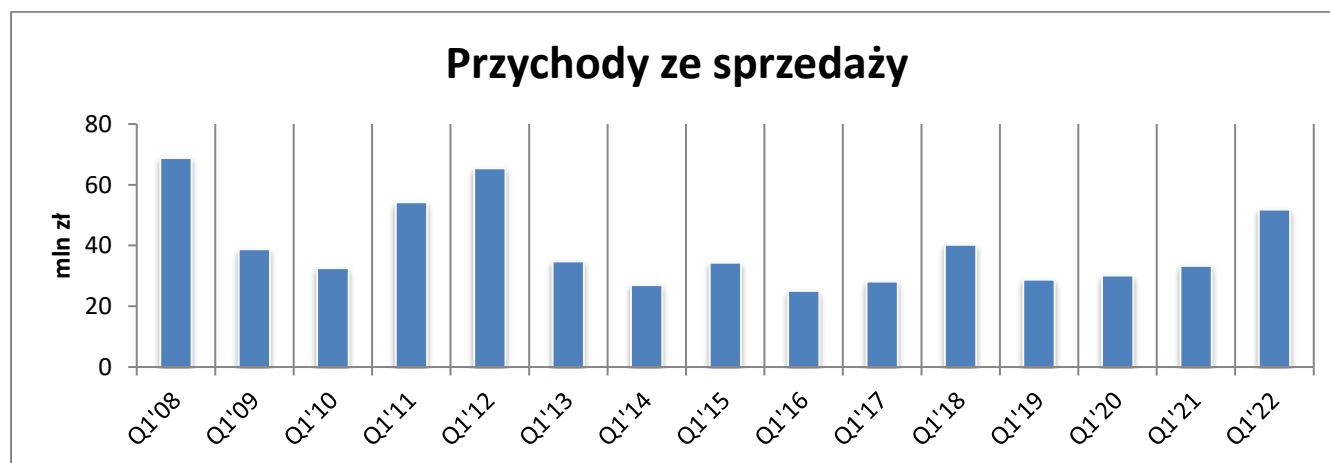
(Dane w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

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

funduszy unijnych, poziomu inwestycji, sytuacji na rynkach walutowych oraz sytuacji polityczno-gospodarczej w Polsce i w krajach, do których Polska ma duży eksport oraz skąd importuje towary.

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

Historycznie, zazwyczaj I i IV kwartał roku był to okres o zmniejszonej sprzedaży w stosunku do II czy III kwartału. W ostatnich latach, różnie się to jednak kształtowało. W 2021 roku według danych skonsolidowanych to II i III kwartał charakteryzował się najwyższym wynikiem w zakresie przychodów ze sprzedaży. Najśłabsze okazały się być kwartały I i IV. Obserwując ostatnie lata widzimy, że tendencje są zupełnie od siebie różne, co tylko potwierdza brak występowania sezonowości. Na dzień dzisiejszy trudno oszacować jaka będzie tendencja w bieżącym roku, zwłaszcza przy tak gwałtownie zmieniających się warunkach na rynku m.in. dotyczących kształtowania się cen i marż.



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

W I kwartale 2022 r. rozwiązano odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 2.485 tys. zł.

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

W I kwartale 2022 r. utworzono odpis aktualizujący należności handlowe w kwocie 66 tys. zł. Odpis rozwiązany w I kwartale 2022 r. wyniósł 31 tys. zł.

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

Na koniec I kwartału 2022 r. stan rezerw wyniósł:

W Grupie kapitałowej 6 461 tys. zł, w tym:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 6 370 tys. zł,
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne: 74 tys. zł,
- pozostałe rezerwy: 17 tys. zł.

W Jednostce dominującej 5 867 tys. zł, w tym:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 5 776 tys. zł,
- rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne: 74 tys. zł,
- pozostałe rezerwy: 17 tys. zł.

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

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO			
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	30 311	30 440	27 872
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	89	114	29
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 776	5 805	5 301
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO			
Świadczenia po okresie zatrudnienia	74	74	76
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	1 673	1 673
Odpisy aktualizujące należności	2 374	2 374	1 729
Aktualizacja zapasów	515	2 999	603
Zobowiązania z tytułu leasingu	996	1 057	1 242
Pozostałe	217	170	227
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	793	1 586	1 054
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	451	451	328
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	342	1 135	726

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

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

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1135	1158	1158
2. Zwiększenia	13	573	121
a) odniesione na wynik finansowy	13	573	121
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	0	570	115
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	0
Pozostałe	13	3	6
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	806	596	553
a) odniesione na wynik finansowy	806	596	553
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	318	515	515
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	472	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	12	57	0
Pozostałe	4	24	38
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	342	1135	726
a) odniesiono na wynik finansowy	-793	-23	-432
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	-318	-515	-515
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	-472	570	115
Zobowiązania z tyt. leasingu	-12	-57	0
Pozostałe	9	-21	-32
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0

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

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

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	5 805	5 339	5 339
2. Zwiększenia	0	466	0
a) odniesione na wynik finansowy	0	466	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	454	0
	0	12	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
3. Zmniejszenia	29	0	38
a) odniesione na wynik finansowy	29	0	38
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	24	0	34
	5	0	4
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 776	5 805	5 301
a) odniesionej na wynik finansowy	-29	466	-38
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	-24	454	-34
	-5	12	-4
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0

Grupa kapitałowa

REZERWA BRUTTO Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	33 435	33 565	30 142
Ulgi inwestycyjne	0	0	0
Pozostałe	89	138	34
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6 370	6 404	5 733
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
Świadczenia po okresie zatrudnienia	74	74	76
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	2 016	2 306
Odpisy aktualizujące należności	2 374	2 374	1 729
Aktualizacja zapasów	1 459	3 943	1 547
Zobowiązania z tytułu leasingu	996	1 057	1 242
Pozostałe	233	173	303
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	976	1 831	1 368
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	451	451	328
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	525	1 380	1 040

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

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

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1380	1511	1511
2. Zwiększenia	16	573	133
a) odniesione na wynik finansowy	16	573	133
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	0	570	115
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	0	0
Pozostałe	16	3	18
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0	0
pozostałe	0	0	0
3. Zmniejszenia	871	704	604
a) odniesione na wynik finansowy	871	704	604
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	383	617	562
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	472	5	5
Zobowiązania z tyt. leasingu	12	57	0
Pozostałe	4	25	37
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	525	1380	1040
a) odniesiono na wynik finansowy	-855	-131	-471
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
Nierozliczone straty podatkowe	-383	-617	-562
Odpisy aktualizujące należności	0	0	0
Aktualizacja zapasów	-472	565	110
Zobowiązania z tyt. leasingu	-12	-57	0
Pozostałe	12	-22	-19
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
pozostałe	0	0	0

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

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

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.03.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	6 404	5 755	5 755
2. Zwiększenia	0	650	16
a) odniesione na wynik finansowy	0	650	16
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	633	0
	0	17	16
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
3. Zmniejszenia	34	1	38
a) odniesione na wynik finansowy	34	1	38
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	24	0	34
	10	1	4
b) odniesione na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	6 370	6 404	5 733
a) odniesionej na wynik finansowy	-34	649	-22
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	-24	633	-34
	-10	16	12
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego pozostałe	0	0	0
	0	0	0

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

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

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

Na dzień 31.03.2022 r. nie istniało istotne zobowiązanie z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych w Grupie kapitałowej Drozapol-Profil S.A.

17. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W I kwartale 2022 roku nie miały miejsca takie zdarzenia.

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

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

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

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

25. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W dniu 28.04.2022 r. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu Drozapol-Profil S.A. pozytywnie zaopiniowała zaproponowane przeznaczenie zysku netto za 2021 rok w następujący sposób:

- przeznaczenia kwoty w wysokości 9 177 825,00 zł na wypłatę dywidendy, co oznacza, że proponowana dywidenda na jedną akcję Spółki będzie wynosić 1,50 zł,
- przeznaczenia pozostałej części zysku tj. kwoty 10 369 799,06 zł na kapitał zapasowy.

Tym samym Rada Nadzorcza wnioskuje o zatwierdzenie tej propozycji przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy za 2021 rok.

Liczba akcji objętych dywidendą wynosi 6 118 550 akcji. Jako dzień dywidendy zaproponowano 15.06.2022 r., a jako dzień wypłaty dywidendy dzień 27.06.2022 r. Ostateczna decyzja w przedmiocie i wysokości dywidendy zostanie podjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 3 czerwca 2022 roku.

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

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

26. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności

Segmenty działalności (w tys. zł) - dane skonsolidowane	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Sprzedż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaż towarów i materiałów	48 538	30 600
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	36 403	22 376
Zysk/strata	12 135	8 224
Sprzedż wyrobów gotowych		
Przychody ze sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)	2 248	1 802
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	2 049	1 451
Zysk/strata	199	351
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaż usług transportowych i pozostałych	978	881
Koszt własny sprzedaż usług transportowych i pozostałych	329	291
Zysk/strata	649	590
Zysk/strata brutto na sprzedaż, ogółem	12 983	9 165

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

Po dniu bilansowym żadne takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

Zobowiązania warunkowe Drozapol-Profil S.A. w tys. zł	31.03.2022	31.12.2021	Zmiana
- z tytułu gwarancji na rzecz dostawców	0	0	0
- z tytułu forwardów	0	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0	0
- z tytułu weksli	0	0	0
- z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz jednostek powiązanych	0	0	0
- z tytułu akredytyw	1 178	2 054	-876
RAZEM	1 178	2 054	-876

Zobowiązania warunkowe spółek zależnych w tys. zł	31.03.2022	31.12.2021	Zmiana
- z tytułu gwarancji na rzecz dostawców	0	0	0
- z tytułu forwardów	0	0	0
- postępowanie administracyjne	0	0	0
- z tytułu weksli	0	0	0
- z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz jednostek powiązanych	0	0	0
- z tytułu akredytyw	0	0	0
RAZEM	0	0	0

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

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

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

W I kwartale 2022 roku poza znaczącym i dynamicznym wzrostem cen wyrobów hutniczych, mającym bezpośredni wpływ na wyniki finansowe Spółek, nie miały miejsca żadne inne zdarzenia o nietypowym charakterze.

31. Opis zmian organizacji Grupy kapitałowej emitenta

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

Poza powyższym w I kwartale 2022 roku nie zachodziły żadne inne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

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

Zarząd Spółki nie publikuje prognoz wyników finansowych.

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

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

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

Poza powyższym w I kwartale 2022 roku nie toczyły się żadne inne istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta.

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

W I kwartale 2022 roku Spółka dominująca oraz Spółki zależne nie udzielały znaczących poręczeń.

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

W I kwartale 2022 roku Jednostka dominująca podpisała aneks do umowy o limit wierzytelności w wysokości 20,0 mln zł. z PKO Bank Polska S.A. Nastąpiło to dokładnie w dniu 28.02.2022 r. Limit ten został udostępniony Spółce do dnia 27.02.2024 r. (dzień ostatecznej spłaty limitu). W skład limitu wchodzi następujące produkty:

- Kredyt w rachunku bieżącym w PLN do kwoty 5,0 mln zł,
- Kredyt obrotowy odnawialny w PLN/EUR/USD do kwoty 10,0 mln zł,
- Kredyt obrotowy nieodnawialny w PLN/EUR/USD do kwoty 10,0 mln zł,

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

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

- Limit na akredytywy w PLN/EUR/USD do kwoty 20,0 mln zł,
- Limit na gwarancje bankowe w PLN/EUR/USD do kwoty 10,0 mln zł.

Obecnie Spółka dominująca posiada linie wielocelowe w PKO BP S.A. w wysokości 20,0 mln zł i mBank S.A. w wysokości 22,0 mln zł, oraz linię faktoringową na należności w KUKE S.A. w wysokości 4,5 mln zł, mFaktoring S.A. w wysokości 6,0 mln zł, a także faktoring odwrotny w PKO Faktoring S.A. w wysokości 3,0 mln zł.

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

24.02.2022 r. Rosja rozpoczęła pełnowymiarową inwazję na Ukrainę. Zarządy Spółek od momentu wybuchu konfliktu w Ukrainie nieustannie monitorują jego wpływ na działalność Spółki oraz jej Grupy. Spółki nie prowadzą eksportu na obszary objęte działaniami wojennymi lub do Rosji czy Białorusi. W przypadku importu z krajów wschodnich to został on znacząco ograniczony jeszcze przed wybuchem wojny. Na dzień 31.03.2022 r., oprócz anulowanych przez dostawców z Ukrainy części kontraktów, zawartych przez rozpoczętą wojną, pozostała także nierozliczona przedpłata do jednego z dostawców z Ukrainy na kwotę -w przeliczeniu na złotówki- wynosząca ok. 656 tys. zł. Spółka zależna nie miała na dzień rozpoczęcia wojny otwartych kontraktów. Kadra menadżerska Spółki obserwując od jakiegoś czasu eskalację konfliktu na wschodzie, jeszcze przed wybuchem wojny, podjęła z wyprzedzeniem działania zmierzające do większej dywersyfikacji dostawców, zwiększając zakupy w Europie zachodniej i południowej, a także na innych kontynentach. Sytuacja zbrojna, poza anulacją kontraktów i koniecznością zakupu części towarów w wyższych cenach u innych dostawców, nie ma negatywnego wpływu na dzień pisania niniejszego sprawozdania na założenie dotyczące kontynuacji działalności. Poza w/w przedpłatami, które powinny zostać rozliczone w II kwartale br., Spółki nie rozpoznają przesłanek utraty wartości aktywów Jednostki dominującej oraz Spółek zależnych.

Wpływ na wyniki Spółki w przyszłych kwartałach będzie miał dalszy rozwój sytuacji na rynku wyrobów hutniczych. Utrzymujące się wysokie ceny przyniosły określone rezultaty, szczególnie w I kwartale 2022 roku. Nie da się jednak w długim okresie utrzymać takiego poziomu sprzedaży i dochodów. Na dalsze wyniki Grupy Kapitałowej wpływ będzie miał przede wszystkim poziom nowych dostaw, zapasów a zwłaszcza popytu, który na dzień pisania niniejszego sprawozdania jest dość ograniczony. W związku z powyższym Zarząd Spółek w Grupie na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce oraz na świecie, w celu minimalizacji ewentualnych negatywnych skutków, które mogłyby mieć wpływ na ich działalność.

Istotną kwestią dla Zarządu i dobra Spółki jest w obecnej sytuacji utrzymanie przede wszystkim płynności finansowej oraz bardzo dobrych relacji z dostawcami, odbiorcami, bankami i innymi instytucjami finansowymi, z którymi Spółka współpracuje. Bezpieczeństwo finansowe oraz handlowe, dzięki kontynuowaniu współpracy z ubezpieczycielami należności, to podstawy stabilnego handlu i płynności finansowej Spółek zwłaszcza w dobie pandemii i zawirowań wojennych u naszych sąsiadów.

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

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

Następnym czynnikiem, który również będzie miał wpływ na przyszłe wyniki Spółki w kolejnych kwartałach, będzie sytuacja na rynku walutowym, której opis w I kwartale 2022 roku został zamieszczony w punkcie 8 niniejszego sprawozdania.

Na chwilę obecną, poza czynnikami ryzyka opisanymi w niniejszym raporcie Zarząd nie posiada wiedzy na temat innych, znacznych ryzyk i zdarzeń, które mogłyby w sposób znaczący wpłynąć na wyniki, dlatego też te wskazane powyżej czynniki lub inne niespodziewane, będą determinować sytuację Drozapol-Profil S.A. w kolejnych kwartałach 2022 roku.

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

Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	
Jordan Madej	V-ce Prezes Zarządu	

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

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

Bydgoszcz, 26.05.2022 r.