



Drozapol-Profil S.A.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DROZAPOL-PROFIL S.A.
ZA 2012 ROK
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

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

Bydgoszcz, kwiecień 2013

SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH	4
3. BILANS	5
4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
7. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU	47

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

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

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
	w tys. zł		w tys. EURO	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	205 868	226 788	49 326	54 778
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 974	-1 407	1 192	-340
III. Zysk (strata) netto	1 962	-1 920	470	-464
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-14 686	-6 746	-3 519	-1 629
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 290	855	-3 184	206
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	24 346	-3 815	5 833	-922
VII. Przepływy pieniężne netto, razem	-3 630	-9 706	-870	-2 344
Stan na	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
VIII. Aktywa, razem	131 777	116 773	32 234	26 438
IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 350	47 308	14 762	10 711
X. Zobowiązania długoterminowe	7 189	7 439	1 758	1 684
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	53 161	39 869	13 004	9 027
XII. Kapitał własny	71 427	69 465	17 471	15 727
XIII. Kapitał akcyjny	30 593	30 593	7 483	6 926
XIV. Liczba akcji	30 592 750	30 592 750	30 592 750	30 592 750
XV. Średnia ważona liczba akcji	28 784 009	29 089 852	28 784 009	29 089 852
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,07	-0,07	0,02	-0,02
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO)	2,48	2,39	0,61	0,54

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

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

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

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

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

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

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

- 31.12.2012 roku – 4,0882 PLN/EUR (Tabela nr 252/A/NBP/2012 z 31.12.2012)
- 30.12.2011 roku – 4,4168 PLN/EUR (Tabela nr 252/A/NBP/2011 z 30.12.2011)

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

- 2012 – 4,1736 PLN/EUR
- 2011 – 4,1401 PLN/EUR

c) Najniższy i najwyższy kurs w okresach:

2012

- najniższy kurs – 4,0465 PLN / EURO z dnia 07.08.2012
- najwyższy kurs – 4,5135 PLN / EURO z dnia 05.01.2012

2011

- najniższy kurs – 3,8403 PLN / EURO z dnia 12.01.2011
- najwyższy kurs – 4,5642 PLN / EURO z dnia 14.12.2011

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

3. BILANS

		Stan na	Stan na
	Nota	31.12.2012	31.12.2011
		tys. zł	
AKTYWA			
Aktywa trwałe		63 494	49 657
Wartości niematerialne	1	75	119
Rzeczowe aktywa trwałe	2,3	43 187	49 255
Inwestycje długoterminowe	4	19 778	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	454	283
Aktywa obrotowe		68 283	67 116
Zapasy	5	38 012	39 146
Należności z tytułu dostaw i usług	6	20 582	17 782
Należności z tytułu podatku CIT	6	0	0
Pozostałe należności	6	658	4 833
Inne składniki aktywów obrotowych	7	395	400
Pochodne instrumenty finansowe		0	0
Inwestycje krótkoterminowe	4	7 311	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	1 325	4 955
RAZEM AKTYWA		131 777	116 773
	Nota	31.12.2012	31.12.2011
		tys. zł	
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY	10	71 427	69 465
Kapitał podstawowy		30 593	30 593
Akcje własne		-5 221	-5 221
Pozostałe kapitały		35 814	37 734
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR		8 279	8 279
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		0	0
Wynik finansowy roku bieżącego		1 962	-1 920
ZOBOWIĄZANIA		60 350	47 308
Zobowiązania długoterminowe		7 189	7 439
Rezerwy długoterminowe	16	38	104
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	4 490	4 539
Kredyty i pożyczki długoterminowe	14	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne		2 661	2 796
Zobowiązania krótkoterminowe		53 161	39 869
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	5 277	17 695
Rezerwy krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	16	526	487
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe		44 533	18 895
Zobowiązania z tytułu CIT		0	0
Pozostałe zobowiązania	13	2 825	2 792
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		131 777	116 773

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

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

4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
	Nota	tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	22	205 868	226 788
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		35 521	43 828
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		170 347	182 960
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		195 277	210 907
Wynik brutto na sprzedaży		10 591	15 881
Koszty sprzedaży		10 908	12 568
Koszty ogólnego zarządu		4 547	4 770
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	18	9 838	50
Wynik operacyjny		4 974	-1 407
Przychody (koszty) finansowe netto	19	-3 232	-453
Wynik przed opodatkowaniem		1 742	-1 860
Podatek dochodowy	11	-220	60
Wynik netto roku obrotowego		1 962	-1 920
Inne dochody całkowite			
Przeszacowanie środków trwałych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		0	0
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		0	0
- kwoty ujęte w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych		0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych		0	0
Różnice kursowe z wyceny oddziałów działających za granicą		0	0
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż oddziałów zagranicznych		0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Całkowite dochody		1 962	-1 920

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

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

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
		tys. zł	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		1 742	-1 860
Korekty o pozycje		-16 428	-4 886
Amortyzacja	2	2 694	2 774
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 131	757
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-10 589	-1 520
Zmiana stanu rezerw		-12	-18
Zmiana stanu zapasów		1 134	-2 180
Zmiana stanu należności netto		1 727	-1 926
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek		-12 367	-3 015
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-146	242
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-14 686	-6 746
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		14 120	1 524
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych		14 120	46
Zbycie aktywów finansowych		0	1 478
Wydatki		-27 410	-669
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych		-481	-663
Nabycie aktywów finansowych	4	-26 929	0
w tym w jednostkach powiązanych		-26 929	
Inne wydatki inwestycyjne		0	-6
w tym w jednostkach powiązanych		0	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-13 290	855
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy		25 606	0
Kredyty i pożyczki		25 606	0
Wydatki		-1 260	-3 815
Nabycie udziałów (akcji) własnych		0	-1 746
Spłaty kredytów i pożyczek		0	-1 312
Odsetki		-1 260	-757
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		24 346	-3 815
Przepływy pieniężne netto razem		-3 630	-9 706
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		4 955	14 661
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-3 630	-9 706
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		1 325	4 955

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

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

6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
	tys. zł	
Kapitał własny na początek okresu (BO) przed korektami	69 465	73 100
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	69 465	73 100
Kapitał akcyjny na początek okresu	30 593	30 593
Zmiany kapitału akcyjnego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Kapitał akcyjny na koniec okresu	30 593	30 593
Akcje własne na początek okresu	-5 221	-3 475
Zmiany akcji własnych	0	-1 746
zwiększenie (z tytułu)	0	-1 746
-akcje przeznaczone w celu dalszego zbycia	0	-1 746
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- rozwiązanie rezerwy z tytułu podatku dot. skupu akcji celem umorzenia	0	0
Akcje własne na koniec okresu	-5 221	-5 221
Pozostałe kapitały na początek okresu	37 734	33 984
Kapitał zapasowy na początek okresu	34 014	33 764
Zmiany kapitału zapasowego	-1 920	250
zwiększenie (z tytułu)	0	4 556
- z tytułu rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły	0	4 393
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	163
zmniejszenia (z tytułu)	-1 920	-4 306
-rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych	-1 920	-806
-utworzenie kapitału rezerwowego przeznaczonego wyłącznie na nabycie akcji własnych Spółki	0	-3 500
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	32 094	34 014
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na początek okresu	2	2
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych na koniec okresu	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 718	218
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	3 500
zwiększenie (z tytułu)	0	3 500
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 718	3 718
Pozostałe kapitały na koniec okresu	35 814	37 734
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu przed korektami	8 279	8 411
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na początek okresu po korektach	8 279	8 411
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	-132

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

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

	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
	tys. zł	
zwiększenie (z tytułu)	0	31
- podatek odroczony w związku z wyceną środków trwałych	0	31
zmniejszenia (z tytułu)	0	-163
- likwidacja środków trwałych aktualizacja	0	-163
Kapitał z aktualizacji wyceny w związku z przekształceniem na MSR na koniec okresu	8 279	8 279
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu przed korektami	-1 920	3 588
- korekty błędów poprzednich okresów	0	0
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-1 920	3 588
Zmiany niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych	1 920	-3 588
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	1 920	-3 588
- rozliczenie wyniku finansowego zgodnie z uchwałą WZ	1 920	-3 588
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Wynik netto okresu sprawozdawczego	1 962	-1 920
zysk netto	1 962	0
strata netto	0	-1 920
odpisy z zysku netto	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	71 427	69 465

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

7. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1 Informacje ogólne

Informacje o Spółce

Nazwa: Drozapol-Profil S.A.

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

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

KRS: 0000208464 XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

Dane kontaktowe

tel. (+48-52) 326 09 00

fax. (+48-52) 326 09 01

zarzad@drozapol.pl

sekretariat@drozapol.pl

www.drozapol.pl

Przedmiot działalności

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

Zarząd

Wojciech Rybka – Prezes Zarządu,

Jakub Kufel – Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza

Bożydar Dubalski – Przewodniczący,

Tomasz Ziamek – Zastępca Przewodniczącego,

Robert Włosiński – Sekretarz,

Andrzej Rona – Członek,

Łukasz Świerzewski – Członek.

Czas trwania jednostki

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.12.2012.

7.2 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki Drozapol-Profil S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2012 roku.

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

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

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

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

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

Obniżenie wartości wskaźników płynności finansowej Spółki w bieżącym okresie, wskazuje na rosnące ryzyko płynności, w tym ryzyko związane z odnowieniem kredytów krótkoterminowych przez banki finansujące Spółkę. W ocenie Zarządu ryzyko płynności nie stanowi zagrożenia dla kontynuowania działalności Spółki, co opisane zostało w punkcie 7.6 dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego.

7.3 Zmiana standardów lub interpretacji

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 2012 roku

Na zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego wpływ mają poniższe nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2012 roku:

- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF; ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później, zatwierdzone przez UE.

Standardy i interpretacje obowiązujące w wersji opublikowanej przez IASB, lecz nie zatwierdzone przez Unię Europejską, wykazywane są poniżej w punkcie dotyczącym standardów i interpretacji, które nie weszły w życie.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie na dzień 31 grudnia 2012 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki

(*) – dla wskazanych pozycji, data wejścia w życie wyznaczona przez Radę MSR to 1 stycznia 2013 roku. Komisja Europejska przyjęła jako obowiązkową datę wejścia w życie 1 stycznia 2014 roku, jednak możliwe jest wcześniejsze stosowanie.

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

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2012 roku:

- Nowy MSSF 9 Instrumenty finansowe: nowy standard dotyczący instrumentów finansowych, docelowo mający zastąpić obecny MSR 39. Standard jest publikowany stopniowo. Aktualnie zawiera regulacje dotyczące klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych, klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych oraz usuwania z bilansu aktywów i zobowiązań finansowych. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe: zastępuje większą część dotychczasowego MSR 27 oraz wymogi zawarte w interpretacji SKI-12. MSSF 10 opiera się na obowiązujących zasadach określających pojęcie kontroli jako czynnika decydującego, czy jednostka powinna być uwzględniona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym spółki dominującej. Standard zawiera dodatkowe wytyczne, pomocne w ustaleniu występowania kontroli, gdy jest to trudne do oceny. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 11 Wspólne porozumienia: zastąpi dotychczasowy MSR 31. MSSF 11 wymaga rozliczania udziałów we wspólnych porozumieniach tylko metodą praw własności, co eliminuje metodę konsolidacji proporcjonalnej. Istnienie oddzielnego podmiotu prawnego nie jest już warunkiem podstawowym klasyfikacji. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 12 Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji: nowy, kompleksowy zbiór przepisów, określającym wymogi ujawniania informacji dla wszystkich form udziałów w innych podmiotach, w tym dla spółek zależnych, wspólnych porozumień, jednostek stowarzyszonych i innych jednostek nie konsolidowanych. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzony przez UE.
- Nowy MSSF 13 Wycena według wartości godziwej: ujednolica pojęcie wartości godziwej we wszystkich MSSF i MSR, wprowadza wspólne wskazówki i zasady, które do tej pory były rozproszone w różnych standardach. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później, zatwierdzony przez UE.
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: umożliwiają jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy zastosowanie prospektywne MSR 39 lub MSSF 9 oraz § 10A MSR 20 w odniesieniu do pożyczek udzielonych od rządu posiadanych na dzień przejścia na MSSF – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji, które mają pomóc inwestorom oraz innym użytkownikom sprawozdań finansowych w lepszej ocenie wpływu lub potencjalnego wpływu kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych na sytuację finansową jednostki – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: służą jaśniejszej prezentacji rosnącej liczby składników innych całkowitych dochodów oraz ułatwieniu użytkownikom sprawozdań finansowych odróżnienia tych składników innych całkowitych dochodów, które mogą następnie zostać przeklasyfikowane na zyski lub stratę, od składników, które nigdy nie zostaną w ten sposób przeklasyfikowane - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później, zatwierdzone przez UE.

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

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

- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: powinny pomóc użytkownikom sprawozdań finansowych w lepszym zrozumieniu tego, w jaki sposób programy określonych świadczeń wpływają na sytuację finansową, wyniki finansowe oraz przepływy środków pieniężnych jednostki. Celem tego standardu jest uregulowanie rachunkowości świadczeń pracowniczych oraz ujawniania informacji na ich temat - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: są konsekwencją wprowadzenia MSSF 10, 11 i 12. Zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później (*), zatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: wyeliminowanie niespójności w stosowaniu wymogów dotyczących zasad kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później, zatwierdzone przez UE.
- Nowa interpretacja KIMSF 20 Koszty prowadzenia wydobywania w kopalniach odkrywkowych: zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później, zatwierdzona przez UE.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje po ich uprzednim zaakceptowaniu przez Komisję Europejską.

7.4 Zasady rachunkowości

Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

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

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

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Spółka prezentuje bilans sporządzony dodatkowo na początek okresu porównawczego.

Konsolidacja

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

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

Sprawozdanie skonsolidowane za 2012 rok zawiera dane Drozapol-Profil S.A. jako spółki dominującej oraz dane spółek zależnych: DP Wind 1 Sp. z o. o (70% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.), DP Wind 2 Sp. z o.o. oraz DP Invest Sp. z o.o. (w obu podmiotach 100% udziałów posiada Drozapol-Profil S.A.).

Działalność podstawowa:

- handel wyrobami hutniczymi,
- produkcja zbrojeń budowlanych,
- produkcja profili zamkniętych,
- usługi transportowe.

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

Działalność pomocnicza:

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

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

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

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

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

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

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami a kosztami segmentu.

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Stosowane stawki amortyzacyjne:

Grunty- nie amortyzowane,

Budynki i budowle- od 3 do 40 lat,

Urządzenia techniczne i maszyny- od 2 do 15 lat,

Środki transportu- od 2 do 7 lat,

Pozostałe- od 2 do 10 lat.

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

Utrata wartości aktywów

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

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub/i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

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

Inwestycje w jednostki zależne

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

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

Pożyczki udzielone

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

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

Zapasy

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

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

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

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

Należności handlowe

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

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

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

Inwestycje w papiery wartościowe

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

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

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

rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty, rozpoznane poprzednio w kapitałach, przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał własny

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

Na kapitały własne Spółki składają się:

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

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

Zobowiązania finansowe

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Spółka w szczególności tworzy rezerwy na:

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

(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 one za korektę odsetek.

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

Kredyty i pożyczki

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

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

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

Podatki dochodowe

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania i należności warunkowe

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

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

Ujmowanie przychodu

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

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

Przychody ujmowane są w wartości godziwej należnej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży usług (produktów)

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

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

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

Dotacje

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

Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować, m.in. dofinansowanie do wynagrodzeń i refinansowania składek ubezpieczeń społecznych dotyczących osób niepełnosprawnych,

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

przyznawane Spółce będącej zakładem pracy chronionej bądź osiągnącej odpowiednie wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych. Dotacje są ujmowane w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne w okresie. Dotacje nie pomniejszają kosztu.

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

Odsetki

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

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

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

Dywidendy

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

7.5 Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2012-31.12.2012 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 19.04.2013r.

7.6 Informacje o ryzykach dotyczących Spółki

Ryzyko deprecjacji kursu PLN

Większość towarów Spółka sprowadza z importu, w związku z czym posiada ona zobowiązania wyrażone w EUR, USD. Spółka jest narażona na ryzyko kursowe i w celu jego ograniczenia prowadzone są regularne analizy sytuacji na rynku walutowym oraz zawierane są transakcje typu forward zabezpieczające kurs na płatności wynikające z kontraktów importowych. W 2012 roku Spółka posiadała otwarte kontrakty walutowe w bankach Pekao S.A., PKO BP S.A. oraz Raiffeisen Bank S.A. na łączną kwotę 64 253 tys. zł. Na 31.12.2012r. otwarte były kontrakty walutowe na łączną kwotę 1.867 tys. zł.

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

Wpływ różnic kursowych, z uwzględnieniem transakcji forward, na wynik finansowy Spółki w 2012 roku wyniósł -394 tys. zł, w 2011 roku -861 tys. zł.

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

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

AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE NARAŻONE NA RYZYKO WALUTOWE	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):		Wartość po przeliczeniu (tys. zł)
	EUR	USD	
Stan na 31.12.2012			
Aktywa finansowe (+):	13	252	834
Pożyczki	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	13	0	53
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	252	781
Zobowiązania finansowe (-):	0	-645	-1 999
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	0	645	1 999
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	13	-393	-1 165

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO WALUTOWE	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:			Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	razem	EUR	USD	razem
Stan na 31.12.2012							
Wzrost kursu walutowego	10%	5		5	0	0	0
	10%		-122	-122	0	0	0
Spadek kursu walutowego	-10%	-5		-5	0	0	0
	-10%		122	122	0	0	0
wartość w walucie		13	-393	x	0	0	0

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi zaciągniętymi kredytami bankowymi: kredyt w rachunku bieżącym w banku Pekao S.A. oraz Raiffeisen Bank S.A., kredyty obrotowy odnawialny i nieodnawialny w banku PKO BP S.A.

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

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Wzrost stopy procentowej	+1%	-197	-111	0	0
Spadek stopy procentowej	-1%	197	111	0	0

Ryzyko kredytowe

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

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

		31.12.2012	31.12.2011
	Nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	5	20 582	17 782
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	1 325	4 955
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		21 907	22 737

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

Ryzyko kredytowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki. Spółka posiada linie kredytowe w trzech bankach corocznie odnawiane. W 2013 roku planuje się utrzymanie linii kredytowych na poziomie zbliżonym do poziomu z 2012 roku.

Spółka ponosi ograniczone ryzyko do momentu wykupienia złożonego do dyskonta weksla przez kontrahenta. Prowadzone przez Spółkę analizy wykazują, iż prawdopodobieństwo niewykupienia weksla przez kontrahenta jest nieistotne, stąd pozycja ta jest ujmowana jako zobowiązanie pozabilansowe. Wartość dyskonta na dzień 31.12.2012r. wynosi 500 tys. zł.

Spółce udzielono gwarancji bankowych na rzecz dostawców, które ujawniane są w pozycjach pozabilansowych, wartość udzielonych gwarancji na dzień 31.12.2012r. wynosi 4 tys. zł.

W pozycjach pozabilansowych Spółka wykazuje wartość otwartych akredytyw. Na dzień 31.12.2012r. wartość otwartych akredytyw wynosi 1 324 tys. zł.

Ryzyko płynności

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

Jako jeden z czynników ryzyka płynności wskazać można ryzyko nie przedłużenia przez banki finansujące Spółkę linii kredytowych, jednak Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia w tym zakresie. Aktualnie przedłużane są linie kredytowe w dwóch bankach i planuje się utrzymanie tych linii na dotychczasowym poziomie.

Linie kredytowe w rachunku bieżącym	31.12.2012
Przyznane limity kredytowe	30 000
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	27 401
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	2 599

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

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

	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
	Stan na 31.12.2012						
Kredyty w rachunku kredytowym	17 132	0	0	0	0	17 147	17 132
Kredyty w rachunku bieżącym	27 401	0	0	0	0	27 971	27 401
Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	0	0	0	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 277	0	0	0	0	5 277	5 277
Pozostałe zobowiązania	2 825	0	0	0	0	2 825	2 825
Ekspozycja na ryzyko płynności							
Razem	52 635	0	0	0	0	53 220	52 635

7.7 Zdarzenia po dniu bilansowym

Zarząd Spółki, po przeanalizowaniu bieżących cen wyrobów hutniczych, podjął decyzję o dokonaniu aktualizacji wartości zapasów w magazynach na dzień 31.12.2012r. na kwotę 2 061 tys. zł, co wpłynęło na obniżenie wyniku finansowego i wykazane zostało w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozostałych kosztach operacyjnych.

7.8 Zmiany w zakresie polityki rachunkowości

W 2012 roku nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości Spółki, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe Spółki.

7.9 Dywidenda

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie uchwalono wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy w związku z osiągnięciem za 2011 rok straty netto.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki zakłada przeznaczenie zysku netto za 2012 rok na kapitał zapasowy.

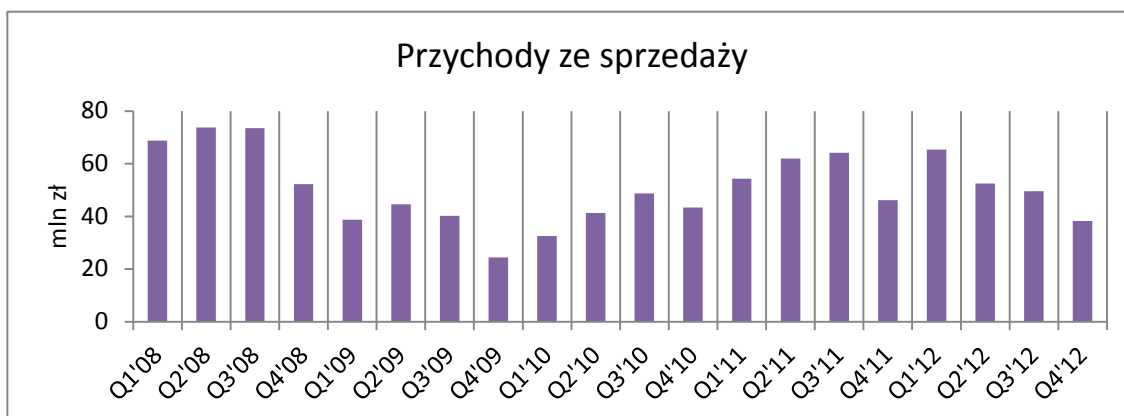
7.10 Sezonowość i cykliczność

W branży dystrybucji i przetwarzania stali sezonowość jest w ostatnich latach coraz mniej zauważalna. Nie ma wyraźnych, cyklicznych i powtarzających się zmian popytu i cen wyrobów hutniczych. W poprzednich latach przychody ze sprzedaży wykazywały tendencję rosnącą między pierwszym a trzecim kwartałem i dopiero w czwartym kwartale spadały. W roku 2012 wyglądało to inaczej, ponieważ w całym roku zanotowano tendencję spadkową. Inaczej niż w 2011 roku kształtowały się także ceny podstawowych grup wyrobów hutniczych. Od października do grudnia 2012 ceny blach gorącowalcowanych, profili oraz prętów znacząco spadały, a w tym samym okresie roku poprzedniego ceny blach wprawdzie spadły, ale w nieznacznym stopniu, natomiast ceny profili i prętów wzrosły.

Przychody Spółki w poszczególnych kwartałach, poczynwszy od 2008 roku, kształtowały się następująco:

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

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



7.11. Dodatkowe noty wyjaśniające

Nota 1. Wartości niematerialne

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	634	557
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	515	466
Wartość netto na początek okresu	119	91
Wartość brutto na początek okresu	634	557
a) Zwiększenia (z tytułu)	9	77
nabycie	9	77
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0
likwidacja	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	643	634
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	515	466
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	53	49
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	568	515
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	568	515
Bilans zamknięcia (wartość netto) na koniec okresu	75	119

Na dzień 31.12.2012r. Spółka zweryfikowała stawki amortyzacyjne oraz przyjęte metody amortyzacji pod względem oczekiwanej użyteczności w Spółce. Nie stwierdzono potrzeby zmian pierwotnych szacunków.

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

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2012-31.12.2012	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 286	30 773	16 002	5 854	650	64	64 629
a) Zwiększenia	0	0	15	44	0	465	524
nabycia	0	0	0	0	0	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	15	44	0	0	59
inne zmiany	0	0	0	0	0	465	465
b) Zmniejszenia	301	3 933	7	343	14	74	4 672
sprzedaż	301	3 933	7	343	14	0	4 598
likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	74	74
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 985	26 840	16 010	5 555	636	455	60 481
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	5 205	5 165	4 350	420	0	15 140
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	951	1 058	556	76	0	2 641
Inne korekty		0	0	0	0		0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	434	7	266	14	0	721
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	5 722	6 216	4 640	482	0	17 060
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	234	0	0	0	234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	234	0	0	0	234
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	5 722	6 450	4 640	482	0	17 294
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 985	21 118	9 560	915	154	455	43 187
w tym majątek stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	10 985	21 118	3 172	176	0	0	35 451

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01.01.2011-31.12.2011	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 286	30 583	15 436	5 381	595	640	63 921
a) Zwiększenia	0	190	566	590	55	903	2 304
Nabycia	0	0	0	0	0	897	897
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	190	566	590	55	0	1 401
inne zmiany	0	0	0	0	0	6	6
b) Zmniejszenia	0	0	0	117	0	1 479	1 596
Sprzedaż	0	0	0	117	0	0	117
Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
inne zmiany	0	0	0	0	0	1 479	1 479
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	11 286	30 773	16 002	5 854	650	64	64 629
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	4 227	4 102	3 858	342	0	12 529
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	978	1 063	606	78	0	2 725
Inne korekty		0	0	0	0		0
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	0	114	0	0	114
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	5 205	5 165	4 350	420	0	15 140
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0	234	0	0	0	234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	234	0	0	0	234

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

Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu

	0	5 205	5 399	4 350	420	0	15 374
Bilans zamknięcia (wartość netto)	11 286	25 568	10 603	1 504	230	64	49 255

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE- GRUNTY 01.01.2012-31.12.2012	Grunty	w tym wieczyste użytkowanie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	11 286	5 291
a) Zwiększenia	0	0
nabycia	0	0
w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0
inne zmiany	0	0
b) Zmniejszenia	301	301
sprzedaż	301	301
likwidacja	0	0
inne zmiany	0	0
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	10 985	4 990
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na początek okresu)	0	0
Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	0	0
Inne korekty		
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie na koniec okresu)	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w rachunku zysków i strat zgodnie z MSR 36	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
Bilans zamknięcia (wartość netto)	10 985	4 990

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

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości w kwocie 234 tys. zł. dotyczy zdemontowanych trzech linii do profilowania i przeznaczonych do zbycia. Wymienione środki trwałe zostały przeszacowane o 15% do ich wartości rynkowej na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy 31.12.2012r. nie stwierdzono konieczności dokonywania dalszego odpisu z tego tytułu. Szacunki dotyczące okresu dalszej amortyzacji oraz przyjętych metod amortyzacji zostały na dzień 31.12.2012r. zweryfikowane. Stawki i metody odzwierciedlają okres oczekiwanej użyteczności w Spółce, w związku z powyższym nie dokonano zmian w pierwotnych szacunkach.

Obciążenia wynikające z zabezpieczenia zobowiązań na rzeczowym majątku trwałym zaprezentowano szczegółowo w notce 15.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Koszt własny sprzedaży	1 035	840
Koszty ogólnego zarządu	651	706
Koszty sprzedaży	1 008	1 228
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	0	0
Inne	0	0
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 694	2 774

Nota 3. Nakłady na środki trwałe w budowie

	31.12.2012	31.12.2012
grunty	0	0
budynki i budowle	199	36
urządzenia techniczne i maszyny	221	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
wartości niematerialne	35	22
Środki trwałe w budowie	455	58
w tym wartość finansowania zewnętrznego	0	0
w tym nakłady na ochronę środowiska	0	0

Spółka obecnie prowadzi inwestycję polegającą na rozbudowie powierzchni magazynowych. Poniesione nakłady na dzień 31.12.2012 wynoszą 172 tys. zł. Planowane na następny rok nakłady na zakończenie prowadzonych inwestycji dotyczących budynków wynoszą zgodnie z kosztorysami ok. 2 mln zł. Prace budowlane prowadzone są zgodnie z harmonogramem budowy. Inwestycje dotyczące parku maszynowego nie wymagają już poniesienia istotnych nakładów.

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

Nota 4. Inwestycje

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
Udziały lub akcje	14 329	0
w tym w jednostkach zależnych	14 329	0
DP INVEST Sp. z o.o.	14 320	0
DP WIND 1 Sp. z o.o.	4	0
DP WIND 2 Sp. z o.o.	5	0
Udzielone pożyczki	5 449	0
w tym w jednostkach zależnych	5 449	0
Inwestycje długoterminowe razem	19 778	0

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 311	0
inne papiery wartościowe	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
udzielone pożyczki	7 311	0
w tym w jednostkach zależnych	7 311	0
Inwestycje krótkoterminowe razem	7 311	0

Pożyczki udzielone spółkom DP Wind 1 Sp. z o.o. i DP Wind 2 Sp. z o.o. zostały udzielone na warunkach rynkowych.

Pożyczki na dzień bilansowy wycenione zostały w SCN. Kwoty odsetek naliczone na dzień bilansowy wyniosły ogółem 160 tys. zł.

STRUKTURA UDZIAŁÓW DROZAPOL-PROFIL S.A. W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH	31.12.2012
DP INVEST Sp. z o.o.	100%
DP WIND 1 Sp. z o.o.	70%
DP WIND 2 Sp. z o.o.	100%

Nota 5. Zapasy

ZAPASY	31.12.2012	31.12.2011
Materiały	34	46
Półprodukty i produkty w toku	586	625
Wyroby gotowe	4 694	6 079
Towary	34 772	32 363
Zaliczki na dostawy	1	65
Zapasy, razem	40 087	39 178

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

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	32	1 172
Zwiększenia	2 061	0
Zmniejszenia	18	1 140
ujęte jako koszt własny sprzedanych towarów	18	1 140
ujęte jako koszt własny sprzedanych wyrobów	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	2 075	32
Wartość zapasów wykazana w bilansie	38 012	39 146

Dokonana aktualizacja wartości zapasów na kwotę 2 061 tys. zł dotyczyła 5,1% wszystkich zapasów w magazynach. Przecena ta została podyktowana aktualną sytuacją cenową na rynku wyrobów hutniczych. Kwota 2 061 tys. zł pomniejszyła wynik finansowy i wykazana została w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozostałych kosztach operacyjnych.

W nocy 15 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 6. Należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2012	31.12.2011
a) Nieprzeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	15 321	14 519
b) Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	8 423	5 312
do 3 m-cy	5 898	3 227
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	444	55
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	130	198
powyżej 12 m-cy	1 951	1 832
c) Odpis aktualizujący	3 162	2 049
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	20 582	17 782
w tym: od jednostek powiązanych netto	93	0
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.12.2012	31.12.2011
a) Pozostałe należności brutto	905	5 131
należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	265	4 776
należności w postępowaniu sądowym	0	0
pozostałe należności	640	355
b) Odpis aktualizujący	247	298
Pozostałe należności netto, razem	658	4 833
w tym: od jednostek powiązanych	351	0
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Stan na początek okresu	2 347	2 294
a) Zwiększenia	3 589	500
b) Zmniejszenia	2 527	447
Stan na koniec okresu	3 409	2 347

Spółka ujęła odpisy z tytułu utraty wartości należności w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Odpisy z tytułu utraty wartości tworzy się, gdy istnieją obiektywne przesłanki na to, że Spółka nie

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

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

W nocy 15 ujawniona została szczegółowa informacja na temat zabezpieczeń dokonanych na składnikach majątku opisanych powyżej.

Nota 7. Inne składniki aktywów obrotowych

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH	31.12.2012	31.12.2011
Koszty dotyczące przyszłych okresów	0	7
Podatek do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	395	393
- ubezpieczenia majątkowe	45	34
- prenumerata czasopism	3	1
- polisy (OC, AC, NW)	83	90
- winiety	0	0
- ubezpieczenia obrotu	248	248
- abonament	14	18
- koszty szkolenia	0	0
- ZFŚS	0	0
- podatki lokalne	0	0
- pozostałe	2	2
Inne aktywa obrotowe, razem	395	400

Inne składniki aktywów obrotowych wycenione zostały w rzeczywistości poniesionych nakładach.

Nota 8. Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 325	4 955
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 325	4 955
inne środki pieniężne	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne, razem	1 325	4 955
w tym o ograniczonym dysponowaniu:	324	963
- wyodrębniony rachunek ZFŚS	40	17
- wyodrębniony rachunek ZFRON	282	946
- kasa ZFRON	2	0

Nota 9. Utrata wartości aktywów

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

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

Nota 10. Elementy kapitału własnego i jego struktura

	sztuk	sztuk
Kapitał podstawowy	31.12.2012	31.12.2011
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę	30 592 750	30 592 750
Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	tys. zł	tys. zł
Na dzień 1 stycznia 2005r.	19 800	19 800
wyemitowane w roku 2005	0	0
wyemitowane w roku 2006	196	196
wyemitowane w roku 2007	10 299	10 299
wyemitowane w roku 2008	298	298
Razem kapitał podstawowy	30 593	30 593
Pozostałe kapitały		
Kapitał zapasowy	32 094	34 014
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2
Pozostałe kapitały rezerwowe	3 718	3 718
Pozostałe kapitały, razem	35 814	37 734
Akcje własne	-5 221	-5 221
Kapitał z aktualizacji wyceny wg MSR	8 279	8 279
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, w tym:	0	0
Wynik finansowy roku bieżącego	1 962	-1 920
Razem kapitały własne	71 427	69 465

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

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

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

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

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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31.12.2012:

Akcjonariusz	Ilość akcji razem	Udział w kapitale akcyjnym	Ilość głosów razem	% głosów na WZA
Wojciech Rybka	8 215 500	26,9%	14 515 500	33,6%
Grażyna Rybka	6 392 400	20,9%	12 692 400	29,4%
Razem	14 607 900	47,8%	27 207 900	63,0%
Łączna liczba akcji	30 592 750	100%	43 192 750	100%
w tym akcje własne	1 808 741	5,9%	1 808 741	4,2%

Nota 11. Podatek dochodowy

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
PODATEK DOCHODOWY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	220	60
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	220	60
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO		
Zysk przed opodatkowaniem	1 742	-1 860
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	13 309	4 287
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	3 583	2 240
Przychody podatkowe nie rozpoznane w rachunku zysków i strat	795	1 618
Koszty uzyskania przychodu nie rozpoznane w rachunku zysków i strat	6 641	3 213
Dochód wolny od opodatkowania	0	0
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu w bieżącym okresie	5 622	0
Dochód podatkowy	0	-1 408
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego wg 19%	0	0
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO		
Świadczenia po okresie zatrudnienia	40	0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
Odpisy aktualizujące należności	2 078	1141
Pozostałe	272	347
Aktualizacja zapasów	2 061	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego brutto	846	283
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	392	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	454	283

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

Spółka, stosując zasadę ostrożności, nie ujęła składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wynikającego z nierozliczonych strat podatkowych z lat 2008, 2009 i 2011. Na dzień 31.12.2012 rok do rozliczenia z tytułu straty za rok 2008 pozostała kwota 91 tys. zł, za rok 2009 40.786 tys. zł a za rok 2011 1.408 tys. zł.

Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego dotyczy aktywów z tytułu aktualizacji zapasów do ceny sprzedaży netto. W związku z oczekiwaniami, że podstawa opodatkowania, jaka zostanie osiągnięta w przyszłości, nie pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych dotyczących tej pozycji dokonano odpisu aktualizującego.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	283	304
2. Zwiększenia	185	3
a) odniesione na wynik finansowy	185	3
świadczenia po okresie zatrudnienia	7	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
odpisy aktualizujące należności	178	3
pozostałe	0	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0
zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0	0
pozostałe	0	0
3. Zmniejszenia	14	24
a) odniesione na wynik finansowy	14	24
świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
odpisy aktualizujące należności	0	0
pozostałe	14	24
b) odniesione na kapitał własny	0	0
pozostałe	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	454	283
a) odniesiono na wynik finansowy	171	-21
świadczenia po okresie zatrudnienia	7	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
odpisy aktualizujące należności	178	3
pozostałe	-14	-24
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
pozostałe	0	0
ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 539	4 531
2. Zwiększenia	0	113
a) odniesione na wynik finansowy	0	113
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	93
pozostałe	0	20
b) odniesione na kapitał własny	0	0
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	0

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

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

pozostałe	0	0
3. Zmniejszenia	49	105
a) odniesione na wynik finansowy	49	74
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	43	0
pozostałe	6	74
b) odniesione na kapitał własny	0	31
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	31
pozostałe	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 490	4 539
a) odniesionej na wynik finansowy	-49	39
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	-43	93
pozostałe	-6	-54
b) odniesionej na kapitał własny	0	-31
różnica wartości bilansowej i podatkowej majątku trwałego	0	-31
pozostałe	0	0

Nota 12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2012	31.12.2011
Nieprzeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 129	17 210
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	148	485
do 3 m-cy	98	410
powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	13
powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	0	8
powyżej 12 m-cy	50	54
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	5 277	17 695

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

Nota 13. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania pracownicze	371	448
Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	2 051	1 512
Zaliczki otrzymane na dostawy	111	8
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	122	491
ZFŚS i ZFRON	165	333
Inne zobowiązania finansowe	5	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 825	2 792

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

Nota 14. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu kredytów	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	0	0

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

Nota 15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy

Bank	Produkt bankowy	Stan na 31.12.2012	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
Pekao S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	22 468	WIBOR 1 M + marża	pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, weksel in blanco z deklaracją wekslową; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Toruńskiej 298a o wartości 18 000 tys. zł, hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Ostrowcu Św. przy ul. Gulińskiego 13 o wartości 21 600 tys. zł
	Linia na otwieranie akredytyw	0	-	120% wartości każdej akredytywy - zastaw rejestrowy na towarach, cesja należności od kontrahentów do kwoty 3 000 tys. zł
	Linia na otwieranie gwarancji	4	-	120% wartości każdej gwarancji - zastaw rejestrowy na towarach
	Linia na dyskonto weksli	500	-	-
PKO B.P. S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt obrotowy	17 132	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	oświadczenie o poddaniu się egzekucji; klauzula potrącenia z rachunku bieżącego; hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 9 500 tys. zł, hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Glinki 144 o wartości 4 662 tys. zł, zastaw na zapasach o wartości 15 250 tys. zł, zastaw na maszynach i urządzeniach 7 961 tys. zł
	Linia na gwarancje i akredytywy	0	-	
Raiffeisen Bank Polska S.A. (linia wielocelowa)	Kredyt w rachunku bieżącym	4.933	WIBOR 1 M + marża; LIBOR 1M + marża (dla kredytów w USD); EURIBOR 1M + marża (dla kredytów w EUR)	pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości w Bydgoszczy przy ul. Grunwaldzkiej 235 o wartości 15 000 tys. zł, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia, cesja wierzytelności wobec dłużników
	Linia na gwarancje i akredytywy	1 324	-	

Nota 16. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

REZERWY DŁUGOTERMINOWE

Stan na początek okresu

- na świadczenia emerytalne i podobne
- Zwiększenia, w tym
- na świadczenia emerytalne i podobne
- Zmniejszenia, w tym
- na świadczenia emerytalne i podobne

Stan na koniec okresu

- na świadczenia emerytalne i podobne

01.01.2012- 01.01.2011-
31.12.2012 31.12.2011

	104	131
	104	131
	0	0
	0	0
	66	27
	66	27
	38	104
	38	104

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

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

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na początek okresu	3 179	3 028
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	3 179	2 934
- przychody przyszłych okresów w tym:	3 179	2 934
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2 796	2 611
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	383	323
Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych	234	577
-przychody przyszłych okresów	234	577
Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych	384	332
-przychody przyszłych okresów	384	332
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	3 029	3 179
- przychody przyszłych okresów w tym:	3 029	3 179
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2 661	2 796
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	368	383

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

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Stan rezerw na początek okresu	104	94
- na świadczenia emerytalne	4	7
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy	100	87
Zwiększenia rezerw krótkoterminowych	55	100
- na świadczenia emerytalne	0	0
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy	55	100
Zmniejszenia rezerw krótkoterminowych	1	90
- na świadczenia emerytalne	1	3
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy	0	87
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	158	104
- na świadczenia emerytalne	3	4
- na urlopy	0	0
- inne rezerwy	155	100
Stan rozliczeń międzyokresowych i rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	3 187	3 283

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

Główne założenia aktuarialne na rok 2012 to:

- stopa dyskontowa – 4%
- stopa przyszłego wzrostu płac- 0% na lata 2013-2014, 2,5% na rok 2015 i kolejne
- wskaźnik rotacji zatrudnienia - 10%
- wiek przejścia na emeryturę – ustalono indywidualny wiek emerytalny pracowników, na podstawie ich daty urodzenia zgodnie z Ustawą o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 11 maja 2012r.

Podziału rezerw na długoterminowe i krótkoterminowe dokonano wg ustaleń aktuarium.

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

Terminy zapadalności świadczeń przypadają według uzyskiwania uprawnień emerytalnych.

Pozycja inne rezerwy dotyczy odszkodowania z tytułu niewykonania umowy wraz z kosztami sądowymi dotyczącymi tego postępowania sądowego oraz koszty pośrednie dotyczące roku 2012 poniesione w roku 2013.

Nota 17. Koszty według rodzaju

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Amortyzacja	2 694	2 774
Zużycie materiałów i energii	30 517	38 468
Usługi obce	4 465	5 142
Podatki i opłaty	970	1 052
Wynagrodzenia	7 401	8 573
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 594	1 760
Pozostałe koszty rodzajowe	886	1 163
Razem koszty rodzajowe	48 527	58 932
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	162 205	169 313
zmiana stanu produktów	1 737	-2 045
koszt wytworzenia produktów	-827	-539
koszt transportu własnego	0	0
wartość sprzedanych towarów i materiałów	161 295	171 897
Razem koszty działalności operacyjnej	210 732	228 245

Nota 18. Przychody (koszty) operacyjne netto

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
sprzedaż środków trwałych	14 471	46
rozwiązanie aktualizacji i niewykorzystane rezerwy	2 119	148
dofinansowanie z tytułu SOD	614	1 333
dotacja jako odpis równoległy z amortyzacją środków trwałych	384	332
otrzymane kary i odszkodowania	95	265
dofinansowanie szkoleń	30	0
dodatnie różnice kursowe	3 017	2 079
pozostałe	33	22
Pozostałe przychody razem	20 763	4 225
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych	3 877	3
Koszty postępowania spornego	3	8
Aktualizacja należności i rezerwa na przyszłe zobowiązania	3 212	489
Darowizny	4	0
Rozliczenie niedoborów z inwentaryzacji	10	0
Przeszacowanie zapasów do wartości godziwej	2 061	0
ujemne różnice kursowe	1 747	3 615
pozostałe	11	60
Pozostałe koszty razem	10 925	4 175

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

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

Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto
wykazane w rachunku zysków i strat

9 838 50

Nota 19. Przychody (koszty) finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE

Odsetki

w tym odsetki naliczone

01.01.2012- 01.01.2011-
31.12.2012 31.12.2011

996 864

356 325

Różnice kursowe

Różnice kursowe zrealizowane

Różnice kursowe niezrealizowane

937 1 317

937 1 317

0 0

Pozostałe razem

zwrot prowizji

przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych

przychody ze sprzedaży wierzytelności własnej

przychody z wyceny instrumentów finansowych

pozostałe

Razem

1 356 1 693

14 15

1 337 1 678

0 0

5

0 0

3 289 3 874

KOSZTY FINANSOWE

Odsetki

w tym odsetki naliczone

Prowizje od gwarancji, kredytów i pożyczek

Różnice kursowe

Różnice kursowe zrealizowane

Różnice kursowe niezrealizowane

Inne

koszt sprzedanych instrumentów finansowych

wycena instrumentów finansowych

kary pieniężne

różnice zaokrągleń

aktualizacja odsetek

wartość sprzedanej wierzytelności

Razem

01.01.2012- 01.01.2011-
31.12.2012 31.12.2011

1 787 1 281

32 0

434 592

3 623 1 928

3 623 1 928

0 0

677 526

310 200

11 1

0 0

0 0

356 325

0 0

6 521 4 327

Przychody (koszty) finansowe netto

-3 232 -453

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

Nota 20. Pozycje pozabilansowe

	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
1. Należności warunkowe	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	3 695	28 560
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	3 695	28 560
- weksli oddanych do dyskonta	500	2 006
- faktoringu	0	0
- gwarancji udzielonych przez bank na rzecz dostawców	4	4
- akredytywy	1 324	26 361
- forwardy	1 867	189
3. Inne (z tytułu)	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	3 695	28 560

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

Nota 21. Zysk przypadający na jedną akcję

	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
	tys. zł	
Zysk na działalności gospodarczej przypadający na zwykłych akcjonariuszy	1 742	-1 860
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	1 962	-1 920
Zysk netto na działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 962	-1 920
	w sztukach	
	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Liczba akcji zwykłych	30 592 750	30 592 750
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	1 808 741	1 502 898
(Średnia ważona liczba akcji własnych będących w posiadaniu jednostki)	28 784 009	29 089 852
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,07	-0,07
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,07	-0,07

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

Nota 22. Segmenty działalności

Segmenty działalności	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Sprzedaż towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	170 347	182 960
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	161 295	171 897
Zysk/strata	9 052	11 063
Usługi transportowe i pozostałe		
Przychody ze sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 717	1 718
Koszt własny sprzedaży usług transportowych i pozostałych	1 228	1 329
Zysk/strata	489	389
Sprzedaż wyrobów gotowych (produkcja)		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych (produkcja)	33 804	42 110
Koszt własny sprzedanych wyrobów gotowych	32 754	37 681
Zysk/strata	1 050	4 429
Zysk/strata ogółem	10 591	15 881

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

Nota 23. Transakcje z podmiotami zależnymi

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	14	23	37
Przychody ze sprzedaży, razem	14	23	37
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 322	0	0
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	7	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	14 329	0	0
PRZYCHODY FINANSOWE	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Przychody z tytułu odsetek	0	130	30
b) Inne przychody finansowe	0	0	0
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG	DP INVEST	DP WIND1	DP WIND2
a) Zakupy towarów	0	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0	0
c) Zakupy usług	87	1	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0	0
e) Zakupy pozostałe	0	0	0
Zakupy, razem	87	1	0

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

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

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	21	26	46
Należności pozostałe, brutto	351	0	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	6 230	6 530
Należności razem, brutto	372	6 256	6 576
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0	0
Zobowiązania, razem	0	0	0
Udziały w spółkach zależnych	14 320	4	5
Udział procentowy	100%	70%	100%

Powyższe transakcje dotyczą następujących podmiotów zależnych: DP Wind 1 Sp. z o.o., DP Wind 2 Sp. z o.o., DP Invest Sp. z o.o.

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

Nota 24. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi

31.12.2012

	INFOFIN Sp. z o.o. w likwidacji	Dp Energy Sp. z o.o.	Grażyna Rybka	Grzegorz Dołkowki
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY				
a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	0	0	0	0
b) Przychody ze sprzedaży usług	1	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	1	0	0	0

	INFOFIN Sp. z o.o. w likwidacji	Dp Energy Sp. z o.o.	Grażyna Rybka	Grzegorz Dołkowki
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE				
a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	68
b) Inne pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży, razem	0	0	0	68

	INFOFIN Sp. z o.o. w likwidacji	Dp Energy Sp. z o.o.	Grażyna Rybka	Grzegorz Dołkowki
PRZYCHODY FINANSOWE				
a) Przychody z tyt odsetek	0	0	0	0
b) Inne przychody finansowe	0	0	0	0

	INFOFIN Sp. z o.o. w likwidacji	Dp Energy Sp. z o.o.	Grażyna Rybka	Grzegorz Dołkowki
ZAKUP TOWARÓW I USŁUG				
a) Zakupy towarów	0	0	0	0
b) Zakupy materiałów	0	0	0	0
c) Zakupy usług	45	0	0	0
d) Zakupy środków trwałych	0	0	25	0
e) Zakupy pozostałe	0	0	0	0
Zakupy, razem	45	0	25	0

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

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

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY	INFOFIN			
	Sp. z o.o. w likwidacji	Dp Energy Sp. z o.o.	Grażyna Rybka	Grzegorz Dołkowki
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	0	0	0	0
Należności pozostałe, brutto	0	0	0	0
Należności razem, brutto	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	0	0	0	0
Zobowiązania, razem	0	0	0	0

Transakcje z podmiotami powiązanymi

31.12.2011
INFOFIN Sp. z o.o.
w likwidacji

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

- a) Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów
b) Przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży, razem

0
1
1

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

- a) Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
b) Inne pozostałe przychody operacyjne

Przychody ze sprzedaży, razem

0
0
0

PRZYCHODY FINANSOWE

- a) Przychody z tytułu odsetek
b) Inne przychody finansowe

0
0

ZAKUP TOWARÓW I USŁUG

- a) Zakupy towarów
b) Zakupy materiałów
c) Zakupy usług
d) Zakupy środków trwałych
e) Zakupy pozostałe

Zakupy, razem

0
0
45
0
0
45

SALDA ROZRACHUNKÓW NA DZIEŃ BILANSOWY

- Należności z tytułu dostaw i usług, brutto
Należności pozostałe, brutto

Należności razem, brutto

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
Zobowiązania pozostałe

Zobowiązania, razem

0
0
0
0
0
0

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

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

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie brutto z tytułu umowy o pracę	Inne świadczenia	Razem
Wojciech Rybka	Prezes Zarządu	411	0	411
Jakub Kufel	Członek Zarządu - od 09.08.2012	87	0	87
Grzegorz Dołkowski	V-ce Prezes Zarządu - do 31.07.2012	226	1	227

Rada Nadzorcza Spółki:

Imię i nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie brutto	Inne świadczenia	Wynagrodzenie brutto z tytułu umowy o pracę	Razem
Bożydar Dubalski	Przewodniczący	6	0	0	6
Robert Włosiński	Sekretarz	5	0	0	5
Tomasz Ziamek	Zastępca Przewodniczącego	5	1	55	61
Andrzej Rona	Członek	4	0	0	4
Łukasz Świerzewski	Członek	4	0	0	4

Nota 25. Zarządzanie strukturą kapitału własnego

Spółka nie prowadzi szczegółowej analizy struktury kapitału własnego, jednak zgodnie z jedną z umów kredytowych, zobowiązana jest utrzymać wskaźnik kapitalizacji, liczony jako stosunek kapitałów własnych do sumy bilansowej, na poziomie nie niższym niż 40%. Na dzień 31.12.2012r. wskaźnik ten ma wartość 54%.

Nota 26. Zatrudnienie

Struktura zatrudnienia według form świadczenia pracy

Stan na dzień	Umowy o pracę na czas nieokreślony		Umowy o pracę na czas określony		Umowy o pracę na okres próbny		Umowy – zlecenia i umowy o dzieło		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
31.12.12 r.	128	67	53	27	2	1	9	5	192
31.12.11 r.	155	60	89	35	3	1	11	4	258

Struktura zatrudnienia według poziomu wykształcenia

Stan na dzień	Wykształcenie podstawowe		Wykształcenie zawodowe		Wykształcenie średnie		Wykształcenie wyższe		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
31.12.12 r.	7	4	57	31	57	31	62	34	183
31.12.11 r.	15	6	81	33	77	31	74	30	247

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

Struktura zatrudnienia według stopnia niepełnosprawności

Stan na dzień	Znaczny		Umiarkowany		Lekki		Bez stopnia niepełnosprawności		Razem
	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	Ilość	%	
31.12.12 r.	2	1	31	17	39	21	111	61	183
31.12.11 r.	2	1	55	22	51	21	139	56	247

Nota 27. Wynagrodzenie audytora

- a) łączna wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego w latach 2011-2012

Sprawozdania za 2012 rok:

- 11 000 zł plus VAT za dokonanie przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2012r. do 30.06.2012r.,
 - 19 500 zł plus VAT za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012 i jego ocenę.
 - 9 000 zł plus VAT za przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012 i jego ocenę.
- Razem 39 500 zł plus VAT.

Sprawozdania za 2011 rok:

- 10 700 zł plus VAT za dokonanie przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2011r. do 30.06.2011r.,
 - 24 300 zł plus VAT za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2011 i jego ocenę.
- Razem 35 000 zł plus VAT.

- b) Pozostała łączna wysokość wynagrodzenia z innych tytułów niż określone w powyższym punkcie w latach 2011-2012.

- 1 000 zł plus VAT za jednodniowe szkolenie działu księgowości.

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

Nota 28. Informacja dotycząca niepewności związanych z wyceną

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 grudnia 2012 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na sprawozdanie finansowe została ujawniona w poszczególnych notach

8. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

.....
Wojciech Rybka
Prezes Zarządu

.....
Jakub Kufel
Członek Zarządu

Bydgoszcz, 19.04.2013r.