



RAPORT ROCZNY

ZA OKRES 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

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

Spis treści

- A. Oświadczenie zarządu**
- B. Wybrane dane finansowe**
- C. Roczne sprawozdanie finansowe**
- D. Sprawozdanie zarządu z działalności spółki**
- E. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego**

A. Oświadczenie zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. nr 330 z późniejszymi zmianami) oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. 2014, poz. 133). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

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

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą w dniu 17 marca 2016 roku. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

B. Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015		01.01-31.12.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 020	244	883	211
Koszt własny sprzedaży	880	210	898	214
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-908	-217	-1 047	-250
Zysk (strata) brutto	-4 586	-1 096	-2 994	-715
Zysk (strata) netto	-4 479	-1 070	-2 701	-645
Średnia liczba akcji w sztukach	5 321 165	5 321 165	5 867 703	5 867 703
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,84	-0,20	-0,46	-0,11

	31.12.2015		31.12.2014	
BILANS				
Aktywa trwałe	36 983	8 678	38 610	9 058
Aktywa obrotowe	4 310	1 011	3 509	823
Kapitał własny	26 876	6 307	31 328	7 350
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 417	3 383	10 791	2 532
Liczba akcji w sztukach	5 287 703	5 287 703	5 867 703	5 867 703
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,08	1,19	5,34	1,25

	01.01-31.12.2015		01.01-31.12.2014	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-139	-33	753	180
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8	2	-81	-19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	92	22	-949	-227

C. Roczne sprawozdanie finansowe

WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o spółce

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

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

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

Spółka otrzymała numer identyfikacyjny REGON 016896001

Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność firm centralnych; doradztwo związane z zarządzaniem,
- wynajem i dzierżawa

2. Czas trwania spółki

Zgodnie ze statutem spółki czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okresy, za które prezentowane jest roczne sprawozdanie finansowe

Okres, za który prezentowane jest roczne sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

4. Skład organów zarządzających i nadzorczych spółki

W okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 nie było zmian w składzie organów zarządzających.

Zarząd Spółki:

- Chwedoruk Zbigniew – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej.

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

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

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

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

- DROP Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A. o kapitale zakładowym 5 000 tys. zł. (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 369/2009 z dnia 10.02.2009 r.),
- DROP Organizacja Odzysku S.A. o kapitale zakładowym 1 000 tys. zł. (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 375/2009 z dnia 10.02.2009 r.),
- DCA Metal s.r.o. o kapitale zakładowym o kapitale zakładowym 200 tys. CZK (utworzona za podstawie aktu notarialnego N 125/2010, Nz 95/2010),
- DROP Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 500 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 6608/2010 z dnia 06.12.2010 r.),
- DROP Finance Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 1 000 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 6788/2010 z dnia 14.12.2010 r.),
- Global Metrecycling Sp. z o. o. o kapitale zakładowym 50 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 2279/2011 z dnia 11.04.2011 r.),
- Global Recykling Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 50 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 2274/2011 z dnia 11.04.2011 r.),

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

W związku z powyższym nieobjęcie części spółek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2015 r. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości nie ma istotnego wpływu dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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

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

8. Założenie kontynuacji działania

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

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

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

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

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

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

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

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

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

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

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

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

Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu.

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

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

12. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro

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

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 31.12.2015	4,1848	4,2615
01.01 – 31.12.2014	4,1893	4,2623

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

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

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

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

13. Różnice pomiędzy polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości

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

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

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DROP S.A.
BILANS NA 31.12.2015 r.

AKTYWA		Nota	31.12.2015	31.12.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE		36 983	38 610
I.	Wartości niematerialne i prawne	1		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	5 278	5 678
1.	Środki trwałe		5 187	5 586
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		2 934	2 974
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 075	2 377
	c) urządzenia techniczne i maszyny		60	75
	d) środki transportu			
	e) inne środki trwałe		119	161
2.	Środki trwałe w budowie		92	92
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe		100	1 300
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek		100	1 300
IV.	Inwestycje długoterminowe	3	30 286	30 421
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		30 286	30 421
	a) w jednostkach powiązanych		30 282	30 417
	- udziały lub akcje		30 282	30 417
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach		4	4
	- udziały lub akcje		4	4
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 319	1 211
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 319	1 211
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			

Warszawa, 18 marca 2016r.
Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

BILANS NA 31.12.2015 r.

AKTYWA		Nota	31.12.2015	31.12.2014
B.	AKTYWA OBROTOWE		4 310	3 509
I.	Zapasy	5		
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	6	4 184	3 317
1.	Należności od jednostek powiązanych		353	26
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		18	26
	- do 12 miesięcy		18	26
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne		335	0
2.	Należności od pozostałych jednostek		3 832	3 291
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 262	2 278
	c) inne		1 570	1 013
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe		40	79
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		40	79
	a) w jednostkach powiązanych			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7	40	79
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5	79
	- inne środki pieniężne		35	
	- inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	86	112
AKTYWA RAZEM			41 293	42 118

Warszawa, 18 marca 2016r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

BILANS NA 31.12.2015 r.

PASywa		Nota	31.12.2015	31.12.2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		26 876	31 328
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9	529	587
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)			
III.	Udziały (akcje) własne (-)			-6 987
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		30 991	30 991
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		3 098	10 000
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 263	-562
VIII.	Zysk (strata) netto		-4 479	-2 701
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)			
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		14 417	10 791
I.	Rezerwy na zobowiązania		62	61
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	3	2
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11	27	26
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa		27	26
3.	Pozostałe rezerwy	12	33	33
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		33	33
II.	Zobowiązania długoterminowe	13	10 908	5 074
1.	Wobec jednostek powiązanych		5 694	5 074
2.	Wobec pozostałych jednostek		5 215	
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		5 215	
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14	3 447	5 656
1.	Wobec jednostek powiązanych		3 118	338
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		42	55
	- do 12 miesięcy		42	55
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne		3 076	283
2.	Wobec pozostałych jednostek		294	5 283
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		171	5 089
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		62	158
	- do 12 miesięcy		62	158
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		46	20
	h) z tytułu wynagrodzeń		13	14
	i) inne		1	3
3.	Fundusze specjalne		35	34
IV.	Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
PASywa RAZEM			41 293	42 118

Warszawa, 18 marca 2016r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	Za okres	
			01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	15	1 020	883
	- od jednostek powiązanych		1 020	879
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 020	883
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		880	898
	- jednostkom powiązanym		880	898
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		880	898
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		140	-15
D.	Koszty sprzedaży	16		
E.	Koszty ogólnego zarządu	16	928	832
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-788	-848
G.	Pozostałe przychody operacyjne		111	3 896
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		111	3 896
H.	Pozostałe koszty operacyjne		231	4 095
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4	91
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			12
III.	Inne koszty operacyjne	17	227	3 992
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-908	-1 047
J.	Przychody finansowe	18	380	2 867
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		343	2 860
	- od jednostek powiązanych		343	2 860
II.	Odsetki, w tym:		37	7
	- od jednostek powiązanych		4	4
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne		0	
K.	Koszty finansowe	18	4 059	4 814
I.	Odsetki, w tym:		844	868
	- od jednostek powiązanych		293	308
II.	Strata ze zbycia inwestycji			6
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		139	180
IV.	Inne		3 076	3 760
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		-4 586	-2 994
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	20	-4 586	-2 994
O.	Podatek dochodowy	19	-107	-293
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	20	-4 479	-2 701

Warszawa, 18 marca 2016r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	31 328	34 039
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	31 328	34 039
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	587	587
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-58	
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	58	
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	529	587
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-6 987	-6 977
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	6 987	-10
a) zwiększenia (z tytułu)		-10
b) zmniejszenia (z tytułu)	-6 987	
- umorzenie akcji własnych	-6 987	
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu		-6 987
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	30 991	30 991
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- dywidenda		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	30 991	30 991
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	10 000	10 000
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-6 902	
a) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzenia kapitału rezerwowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)	6 902	
- umorzenie akcji własnych	6 902	
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 098	10 000
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-562	-562
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		3 109
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		3 109
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 109
-podział wyniku		3 109
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	562	3 671
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	562	3 671

a) zwiększenia (z tytułu)	2 701	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 701	
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 109
- pokrycie straty z zysku		3 109
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 263	562
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 263	-562
8. Wynik netto	-4 479	-2 701
a) zysk netto		
b) strata netto	4 479	2 701
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	26 876	31 328
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 876	31 328

Warszawa, 18 marca 2016r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-4 479	-2 701
II. Korekty razem	4 340	3 454
1. Amortyzacja	396	433
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	496	-2 001
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	143	277
5. Zmiana stanu rezerw	1	-45
6. Zmiana stanu zapasów		5
7. Zmiana stanu należności	668	1 822
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-386	-525
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-81	-272
10. Inne korekty	3 102	3 760
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-139	753
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	8	1
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8	1
a) w jednostkach powiązanych	8	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	8	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		1
- zbycie aktywów finansowych		1
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		6
a) w jednostkach powiązanych		6
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		6
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	8	-81
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	485	
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	485	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

II. Wydatki	393	949
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		10
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		150
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	393	789
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	92	-949
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.II +/- B.II +/- C.III)	-40	-278
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-40	-278
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	79	357
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	40	79
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 18 marca 2016r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
- oprogramowanie komputerowe		
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	0,0	0,0

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
31.12.2015			oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			88			
b) zwiększenia (z tytułu)						
c) zmniejszenia (z tytułu)						
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			88			
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			88			
f) amortyzacja za okres (z tytułu)						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			88			
h) odpisy z tytułu trwałej utruty wartości na początek okresu						
- zwiększenia						
- zmniejszenia						
i) odpisy z tytułu trwałej utruty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			0,0			

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014			88		88
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
B.Z. 31.12.2015			88		88
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2014			88		88
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
B.Z. 31.12.2015			88		88
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
B.Z. 31.12.2015					
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014					
B.Z. 31.12.2015			0,0		0,0

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
(STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
a) własne	0,0	0,0
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe, razem	0,0	0,0

2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) środki trwałe, w tym:	5 187	5 586
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 934	2 974
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 075	2 377
- urządzenia techniczne i maszyny	60	75
- środki transportu		
- inne środki trwałe	119	161
b) środki trwałe w budowie	92	92
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	5 278	5 678

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Stan na 31.12.2015						
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 978	4 386	566	57	1 266	10 253
b) zwiększenia (z tytułu)						
- nabycie						
c) zmniejszenia (z tytułu)		19	47		6	72
- sprzedaż						
- likwidacja		19	47		6	72
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 978	4 367	519	57	1 260	10 181
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 005	2 009	491	57	1 105	4 667
f) zwiększenia (z tytułu)	40	300	14		42	396
- amortyzacja za okres	40	300	14		42	396
g) zmniejszenia (z tytułu)		17	45		6	69
- sprzedaż						
- likwidacja		17	45		6	69
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 044	2 292	460	57	1 141	4 994
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenia						
- zmniejszenia						
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 934	2 075	60		119	5 187

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) Stan na 31.12.2014	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 978	4 500	566	63	1 266	10 374
b) zwiększenia (z tytułu)		15				15
- nabycie		15				15
- reklasyfikacja						
c) zmniejszenia (z tytułu)		129		6		135
- sprzedaż				6		6
- likwidacja		129				129
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 978	4 386	566	57	1 266	10 253
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	965	1 736	475	63	1 039	4 278
f) zwiększenia (z tytułu)	40	310	16		67	433
- amortyzacja za okres	40	310	16		67	433
- reklasyfikacja						
g) zmniejszenia (z tytułu)		37		6		44
- sprzedaż				6		6
- likwidacja		37				37
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 005	2 009	491	57	1 105	4 667
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenia						
- zmniejszenia						
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 974	2 377	75		161	5 586

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
(STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
a) własne	5 187	5 586
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe, razem	5 187	5 586

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- poniesione w roku		76
- planowane na rok następy		
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wartość ogółem, z tego:	92	92
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	92	92
odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

3. Długoterminowe aktywa finansowe

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) w jednostkach zależnych	30 282	30 417
- udziały lub akcje	30 282	30 417
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
da) we wspólniku jednostki współzależnej		
e) w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach	4	4
- udziały lub akcje	4	4
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju):		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	30 286	30 421

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) stan na początek okresu	30 421	30 555
udziały/akcje w jednostkach zależnych	30 417	30 547
akcje w pozostałych jednostkach, notowanych na giełdzie	4	8
pożyczki		
b) zwiększenia (z tytułu)	3	6
nabycie akcji w spółkach zależnych		
zmiana wyceny	3	6
udzielone pożyczki		
inne		
c) zmniejszenia (z tytułu)	138	140
zmiana wyceny	3	3
spłata/sprzedaż		7
inne (reklasyfikacja do krótkoterminowych)		
odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach zależnych	136	130
d) stan na koniec okresu	30 286	30 421
udziały/akcje w jednostkach zależnych	30 282	30 417
akcje w pozostałych jednostkach, notowanych na giełdzie	4	4
pożyczki		

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	a siedziba	b przedmiot przedsiębiorstwa	c charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	d zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	e data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	f wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	g korekty aktualizuj ące wartość (razem)	h wartość bilanso wa udziałó w / akcji	i procent posiadaneg o kapitału zakładoweg o	j udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	k wskazanie, inne niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
Drop Organizacja Odzysku S.A.	02-987 Warszawa ul. Syta 114z I.1	zbieranie obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne	Jednostka zależna	jednostka nie podlega konsolidacji	10-02-2009	1000		1000	100,00%	100,00%	
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	02-987 Warszawa ul. Syta 114z I.1	zbieranie obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne	Jednostka zależna	jednostka nie podlega konsolidacji	10-02-2009	5000		5000	100,00%	100,00%	
DCA Metal s.r.o.*	Republika Czeska	obróć surowcami wtórnymi na terenie Europy	Jednostka zależna	jednostka nie podlega konsolidacji	10-03-2010	30	30	0	100,00%	100,00%	
Drop Sp. z o.o.	02-987 Warszawa ul. Syta 114z I.1	działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów, odzysk surowców.	Jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	06-12-2010	500		500	100,00%	100,00%	
Drop Finance Sp. z o.o.	02-987 Warszawa ul. Syta 114z I.1	finansowa działalność usługowa z wyłączeniem ubezpieczeń i fundusów emerytalnych	Jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	06-12-2010	23 917	136	23782	100,00%	100,00%	
Global Metrecycling Sp. z o.o.	02-987 Warszawa ul. Syta 114z I.1	działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów, odzysk surowców..	Jednostka zależna	jednostka nie podlega konsolidacji	11-04-2011	50	50	0	100,00%	100,00%	
Global Recycling Sp z o.o.	02-987 Warszawa ul. Syta 114z I.1	działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów, odzysk surowców.	Jednostka zależna	jednostka nie podlega konsolidacji	11-04-2011	50	50	0	100,00%	100,00%	
Razem	x	x	x	x	x	30 447	266	30 417	x	x	x

*Działalność Spółki zawieszona – brak danych finansowych na 31 grudnia 2015 r.

kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy			należności jednostki:	aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	
kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym			na zobowiązania jednostki, w tym:								
			Pozostały kapitał własny ogółem	Zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto	Ogółem	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe						należności długoterminowe
1000		539	-473	-502	29	25		25		121	1 091	236		
5000		762	434		434	661		661		443	6 856	785		
-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
500			-3 721	-3078	-663	39 771	12 711	26 982		10 470	36 550	302 072		
1000		22 918	-136		-136	1 003		164		46	24 785	2 459		
50			-84	-90	-3	47		47		1	13			
50			-36	-36	0					6	14			
7 600		24 219	-4 016	-3 706	-340	41 507	12 711	27 878		11 088	69 310	305 551		

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania	
	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
DROP spółka z o.o.	18	26	3 092	1
DROP Finance spółka z o.o.			496	187
DROP Organizacja Odzysku S.A				
GLOBAL METRECYCLING spółka z o.o.			26	
DCA Metal S.R.O.	56	52		
PE INVEST Sp. z o.o.			5 197	5 074
DROP Organizacja Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A	335			

Pożyczka udzielona dla DCA Metal S.R.O w kwocie 56 tys. zł została w całości objęta odpisem aktualizującym.

Wyszczególnienie	Przychody		Koszty	
	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
DROP spółka z o.o.	1 049	926	36	47
DROP Finance spółka z o.o.	1	0	12	1
DROP Organizacja Odzysku S.A				
GLOBAL METRECYCLING spółka z o.o.				
DCA Metal S.R.O.	4	4		
PE INVEST Sp. z o.o.			281	308
DROP Organizacja Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A				

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
Stan na 31.12.2014			30 551		30 551
Zwiększenia			3		3
Zmniejszenia			3		3
Przemieszczenia					
Stan na 31.12.2015			30 552		30 552
Umorzenie					
Stan na 31.12.2014					
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
Stan na 31.12.2015					
Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2014			130		130
Zwiększenia			136		136
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
Stan na 31.12.2015			266		266
Wartość netto					
Stan na 31.12.2014			30 421		30 421
Stan na 31.12.2015			30 286		30 286

4. Zmiany aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2015-31.12.2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 211
a) odniesionych na wynik finansowy	1 211
- aktualizacja wartości zapasów	13
- wycena rozrachunków dewizowych	
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	5
- rezerwa na koszty badania	2
- rezerwa na koszty usługi księgowe	5
- podatek odroczone od wyceny papierów wartościowych (akcje Ferrum)	7
- podatek odroczone od straty do odliczenia z lat ubiegłych	1 134
- strata podatkowa na koniec roku 2012 do rozliczenia	
-ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	
- wycena obligacji	33
-różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	4
- odsetki od pożyczki otrzymanej	
- koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	8
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	363
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	127
- wycena rozrachunków dewizowych	0
- podatek od wyceny papierów wartościowych	
- wycena obligacji	113
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2
- rezerwa na koszty badania	2
- rezerwa na koszty usług księgowych	5
-różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	2
- ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	1
- odsetki od pożyczki otrzymanej	2
-koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	236
- strata podatkowa na 2013 do rozliczenia	236
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
3. Zmniejszenia	255
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	44
- aktualizacja wartości zapasów	
- wycena rozrachunków dewizowych	
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	1
- rezerwa na koszty badania	2
- rezerwa na koszty usługi księgowe	5
- ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	
- wycena obligacji	33
- odsetki od pożyczki otrzymanej	
-koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	2
- podatek od wyceny papierów wartościowych	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	211
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	

e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 319
a) odniesionych na wynik finansowy	1 319
- aktualizacja wartości zapasów	13
- wycena rozrachunków dewizowych	0
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	5
- rezerwa na koszty badania	2
- rezerwa na koszty usługi księgowe	5
- podatek odroczone od wyceny papierów wartościowych (akcje Ferrum)	7
- podatek odroczone od straty do odliczenia z lat ubiegłych	1 158
- ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	1
- wycena obligacji	113
-różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	6
- odsetki od pożyczki otrzymanej	2
-koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	6
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Stan na 31.12.2015
I AKTYWA	6 234
1. aktualizacja wartości inwestycji	36
2. korekta wartości zapasów	70
3. strata podatkowa	6 096
4. różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	31
II PASywa	706
1. rezerwa na niewykorzystane urlopy	27
2. wycena rozrachunków dewizowych	0
3. wycena obligacji	595
4. wycena kontraktu FORWARD	6
5. rezerwa na koszty audytu	13
6. rezerwa na koszty usług księgowych	25
7. odsetki od pożyczki otrzymanej	12
8. koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	29
Suma	6 940

5. Zmiana zapasów oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Materiały (brutto)		
Materiały (odpisy)		
Materiały netto		
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)		
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)		
Półprodukty i produkcja w toku (netto)		
Produkty gotowe (brutto)		
Produkty gotowe (odpisy)		
Produkty gotowe (netto)		
Towary (brutto)	70	70
Towary (odpisy)	70	70
Towary (netto)		

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na 01.01.2015 r.				70	70
Zwiększenia w tym:					
Zmniejszenia w tym:					
- rozwiązanie odpisów aktualizujących					
Stan na 31.12.2015 r.				70	70

6. Zmiana należności krótkoterminowych oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) od jednostek powiązanych	353	26
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18	26
- do 12 miesięcy	18	26
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne	335	0
b) należności od pozostałych jednostek	3 832	3 291
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 262	2 278
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne	1 570	1 013
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 184	3 317
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 339	1 442
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 523	4 759

od jednostek powiązanych			od jednostek pozostałych		
Wyszczególnienie	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	RAZEM
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014	26	0	970	3 763	4 759
B.Z. 31.12.2015	18	335	867	4 303	5 523
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014			970	472	1 442
Zwiększenia					
Wykorzystanie			40		40
Rozwiązanie			63		63
B.Z. 31.12.2015			867	472	1 339
Wartość bilansowa					
B.Z. 31.12.2014	26	0		3 291	3 317
B.Z. 31.12.2015	18	335		3 832	4 184

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	18	26
- od jednostek zależnych	18	26
b) inne, w tym:	335	0
- od jednostek zależnych	335	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	353	26
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	353	26

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) do 1 miesiąca		26
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	18	
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	867	970
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	885	996
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	867	970
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	18	26

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) do 1 miesiąca		
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		17
e) powyżej 1 roku	867	953
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	867	970
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	867	970
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)		

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan na początek okresu	1 442	1 464
a) zwiększenia (z tytułu)		12
- utworzenie		12
b) zmniejszenia (z tytułu)	103	34
-rozwiązanie	63	34
-wykorzystanie	40	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 339	1 442

ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH*	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Należności przeterminowane brutto	1 339	1 442
- w tym, należności sporne brutto	472	472
a) z tytułu dostaw i usług brutto	867	970
b) pozostałe brutto	472	472
c) dochodzone na drodze sądowej brutto		
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	1 339	1 442
- w tym odpisy aktualizujące wartość należności spornych	472	472
Należności przeterminowane netto		
~ w tym należności sporne netto		

7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
(STRUKTURA WALUTOWA)		
a) w walucie polskiej	40	54
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	25
b1. Euro	0	5
tys. zł.	0	22
b2. Dolar amerykański	0	1
tys. zł.	0	3
pozostałe waluty w tys. zł.		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	40	79

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	85	111
ubezpieczenie majątku	5	5
energia		6
koszty kooprodukcji filmu	80	100
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1	1
opłata roczna za użytkowanie programu CDN		
inne	1	1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	86	112

9. Kapitał

Dane o strukturze kapitału podstawowego

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

Spółka nabyła akcje własne w celu umorzenia.

W dniu 23 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę (nr 14/2014) w sprawie obniżenia kapitału zakładowego DROP S.A. o 58 tys. zł. w związku z umorzeniem akcji własnych Spółki. W dniu 23 stycznia 2015 obniżenie kapitału zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego.

10. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 31.12.2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2
a) odniesionej na wynik finansowy	2
- naliczone odsetki od pożyczki	2
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	1
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1
- naliczone odsetki od pożyczki	1
- wycena rozrachunków dewizowych	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
3. Zmniejszenia	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3
a) odniesionej na wynik finansowy	3
- naliczone odsetki od pożyczki	3
- wycena rozrachunków dewizowych	
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	Stan na 31.12.2015
I AKTYWA		15
1. naliczone odsetki od pożyczek		15
2. Wycena rozrachunków dewizowych		
II PASywa		
Suma		15

11. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	Rezerwa na urlopy
a) stan na 01.01.2015 r.	26
b) zwiększenia (z tytułu)	8
- zmiany liczby dni urlopu zatrudnionych	8
c) wykorzystanie (z tytułu)	
- wypłata ekwiwalentu za niewykorzystany urlop	
d) rozwiązania (z tytułu)	7
- zmiany liczby dni urlopu zatrudnionych	7
a) stan na 31.12.2015 r.	27

12. Pozostałe rezerwy

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	audyt sprawozdania finansowego	usługi księgowe	Rezem
a) stan na 01.01.2015 r.	8	25	33
b) zwiększenia (z tytułu)	8	25	33
- audyt sprawozdania	8		8
c) wykorzystanie (z tytułu)	8	25	33
- audyt sprawozdania	8		8
- usługi księgowe		25	25
d) rozwiązanie (z tytułu)			
a) stan na 31.12.2015 r.	8	25	33

13. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wobec pozostałych jednostek		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 215	
Wobec jednostek powiązanych		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 197	5 074
- pożyczki	496	
Razem	10 908	5 074

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych, stan na 31.12.2015. W tej sprawie raport bieżący nr 48/2013 - data sporządzenia 31.12.2013 oraz raport bieżący nr 13 / 2015 - Data sporządzenia 2015-07-31.

Długoterminowe

dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	wartość nominalna	warunki oprocentowania	termin wykupu	gwarancje/zabezpieczenia	dodatkowe prawa
obligacje zwykłe na okaziciela serii B oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej, obligacje nie mają formy dokumentu, obligacje nie będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie na żadnym rynku zorganizowanym	Wielkość emisji – 5.000 sztuk obligacji o łącznej wartości nominalnej 5.000.000 PLN; Wartość nominalna obligacji – 1000,00 PLN; cena emisyjna – 1000,00 PLN	oprocentowanie wypłacane będzie kwartalnie Kupon odsetkowy będzie obliczany wg zmiennej stopy odsetkowej WIBOR 3M +4%	18 grudnia 2023;	Obligacje są zabezpieczone w formie zastawu rejestrowego na 20 tys. udziałów w jednostce zależnej DROP Finace Sp. z o.o.	Cel emisji obligacji: zasilenie kapitału obrotowego Obligacje zostały nabyte przez podmioty powiązane
RAZEM	5 000 000	0			

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

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

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

14. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) wobec jednostek zależnych	3 118	338
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42	55
- do 12 miesięcy	42	55
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	3 076	283
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec współnika jednostki współzależnej		
f) wobec jednostki dominującej		
g) wobec pozostałych jednostek	294	5 283
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	171	5 089
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
wycena instrumentów finansowych		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	62	158
- do 12 miesięcy	62	158
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		

- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	46	20
- z tytułu wynagrodzeń	13	14
- inne (wg tytułów)	1	3
rozrachunki z pracownikami		
h) fundusze specjalne (wg tytułów)	35	34
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35	34
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 447	5 656

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
a) w walucie polskiej	3 440	5 627
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	7	29
b1. Euro	2	7
tys. zł.	7	29
b2. Dolar amerykański		
tys. zł.		
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3 447	5 627

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2015

Nazwa banku /pożyczkodawcy siedziba i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	warunki oprocentowania Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
RAZEM					

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2014

Nazwa banku /pożyczkodawcy siedziba i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	warunki oprocentowania Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
RAZEM					

INFORMACJE O ZABEZPIECZENIACH

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki				
Kredyty				
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2012)	171	7 500	hipoteka łączna do kwoty 7.500	nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przecławaska 2, Gądku ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2013)	5 197	8 500	zastaw rejestrowy	20 tys udziałów w spółce zależnej DROP Finance Sp. zo.o.
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2015)	5 215	7 500	hipoteka łączna do kwoty 7.500	nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przecławaska 2, Gądku ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka
Zobowiązania handlowe				
Pozostałe zobowiązania				
RAZEM	10 583	17 800	X	X

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki	187	do 1800 tys.	towary w magazynie	towary w magazynie
Kredyty				
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2012)	5 084	7500	hipoteka łączna do kwoty 7.500	nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przecławska 2, Gądku ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2013)	5 013	8500	zastaw rejestrowy	20 tys. udziałów w spółce zależnej DROP Finance Sp. zo.o.
Zobowiązania handlowe				
Pozostałe zobowiązania				
RAZEM	10283	17800	X	X

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	1 020	883
- usługi najmu	1 020	883
w tym: od jednostek powiązanych	1 020	879
- odbiór odpadów		
w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:		
- ze sprzedaży towarów		
w tym: od jednostek powiązanych		
- ze sprzedaży materiałów		
RAZEM	1 020	883

Struktura terytorialna	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	1 020	883
Kraj	1 020	883
w tym: od jednostek powiązanych	1 020	879
UE		
w tym: od jednostek powiązanych		
Eksport		
w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:		
Kraj		
w tym: od jednostek powiązanych		
UE		
w tym: od jednostek powiązanych		
Eksport		
w tym: od jednostek powiązanych		
RAZEM	1 020	883

16. Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Koszty według rodzaju		
- amortyzacja	396	433
- zużycie materiałów i energii	169	177
- usługi obce	549	616
- podatki i opłaty	420	255
- wynagrodzenia	219	205
- ubezpieczenia i inne świadczenia	43	14
- pozostałe koszty rodzajowe	12	30
Koszty według rodzaju razem	1 808	1 730
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-928	-832
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-880	-898

17. Inne przychody i koszty operacyjne

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:		
zwolnienie z długu z tytułu dopłat do kapitału		3 500
otrzymane odszkodowania		226
rozwiązanie rezerwy na zapasy i należności	63	65
refaktury usług	33	48
przychody z emisji filmu		
pozostałe	9	10
spisane zobowiązania	7	48
Inne przychody operacyjne razem	111	3 896

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
b) pozostałe, w tym:	227	3992
niedobory towarów		
spisane należności		5
cesja należności		3500
koszty postępowań sądowych	4	14
koszty koprodukcji filmu	20	20
remont nieruchomości	203	400
pozostałe	0	52
Inne koszty operacyjne, razem	227	3992

18. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
od jednostek powiązanych, w tym:	343	2 860
- od jednostek zależnych	343	2 860
Przychody finansowe z tytułu dywidend, razem	343	2 860

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
a) z tytułu udzielonych pożyczek	4	4
od jednostek powiązanych, w tym:	4	4
- od jednostek zależnych	4	4
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od jednostki dominującej		
od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	33	3
od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od jednostki dominującej		
od pozostałych jednostek	33	3
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	37	7

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
a) od kredytów i pożyczek	12	0
dla jednostek powiązanych, w tym:	12	0
- dla jednostek zależnych	12	0
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla wspólnika jednostki współzależnej		
- dla jednostki dominującej		
dla innych jednostek		
b) pozostałe odsetki	832	868
dla jednostek powiązanych, w tym:	281	308
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla wspólnika jednostki współzależnej		
- dla jednostki dominującej	281	308
dla innych jednostek	551	559
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	844	868

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		0
- zrealizowane		5
- niezrealizowane		-5
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	3076	3760
aktualizacja wyceny		
koszty gwarancji bankowych		
dopłaty do kapitału w spółkach zależnych	3076	3760
Inne koszty finansowe, razem	3076	3760

19. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

Wyszczególnienie	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Przychody bilansowe		
1 Sprzedaż produktów i usług	1 020	883
2 Pozostałe przychody operacyjne	111	3 896
3 Przychody finansowe	380	2 867
4 Zyski nadzwyczajne		
Razem	1 512	7 645
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1 Zapłacone odsetki z lat poprzednich		
Razem		
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1 dywidenda otrzymana od jednostki zależnej (100% udziałów)	343	2 860
2 naliczone odsetki od pożyczki	4	4
3 rozwiązane odpisy aktualizujące należności	63	65
4 otrzymane odsetki od zwrotu VAT za lata poprzednie		
5 wycena bilansowa	3	
6 pozostałe		6
Razem	413	2 940
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	1 098	4 705

Koszty bilansowe		
1 Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 808	2 131
2 Koszty pozostałej działalności operacyjnej	231	3 695
3 Koszty finansowe	4 059	4 814
4 Starty nadzwyczajne		
Razem	6 098	10 639
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1 rezerwa na niewykorzystane urlopy	27	26
2 rezerwa na badanie bilansu	13	13
3 rezerwa zamknięcie roku	25	25
4 korekta kosztów odsetek z tytułu ciennej kapitalizacji		152
5 wycena bilansowa akcji giełdowych	3	3
6 ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	6	
7 amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	40	40
8 amortyzacja inne środki trwałe	10	16
9 odpisy akt. wartość należności i udziałów	140	195
10 korekta kosztów z tytułu przeterminowanych zobowiązań		40
11 spisane należności		42

12	odsetki budżetowe	0	3
13	rozwiązane rezerwy urlopy	-26	-24
14	pozostałe koszty NKUP w tym koszty reprezentacji	27	40
15	nalichzone odsetki od obligacji	609	314
16	dopłaty do kapitału wniesione do spółek zależnych	3 076	3 760
Razem		3 950	4 643
Inne korekty kosztów podatkowych			
1	Wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu	13	17
2	Wykorzystanie rezerwy na urlopy		39
3	Wykorzystanie rezerwy na usługi księgowe	25	
4	zapłacone odsetki, nalichzone w latach poprzednich	175	
5	korekta kosztów odsetek z tytułu cienkiej kapitalizacji	-54	
6	odwrócenie korekty kosztów z tytułu przeterminowanych zobowiązań	35	
Razem		194	228
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		2 341	6 223

Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
Razem		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-1 243	-1 518
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		
Podatek dochodowy bieżący		

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

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-4 343	-2 701
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-4 343	-2 701

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	5 288	5 868
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		-580
- umorzenie akcji własnych		-580
- obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	5 288	5 288

SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
zysk (strata) netto na akcję	-0,82	-0,51
rozwodniony zysk (strata) netto na akcję	-0,82	-0,51

Propozycja podziału zysku (pokrycia straty) za rok obrotowy

Na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Zarząd proponuje pokrycie straty za rok 2015 w kwocie 4479 tys. zł. z zysku przyszłych okresów.

NOTY DOTYCZĄCE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5	79
inne środki pieniężne	35	-
inne aktywa pieniężne	-	-
Środki pieniężne w bilansie	40	79
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	40	79

Wyszczególnienie	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Amortyzacja	396	433
amortyzacja wartości niematerialnych		
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	396	433
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
amortyzacja wartości firmy		

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	496	-2 001
odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej		
odsetki naliczone dotyczące działalności finansowej	843	863
odsetki otrzymane dotyczące działalności inwestycyjnej		
odsetki naliczone dotyczące działalności inwestycyjnej	-4	-4
dywidendy otrzymane	-343	-2 860

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	143	277
Zysk/(Strata) ze zbycia środków trwałych	4	91
Aktualizacja wartości inwestycji	-1	-3
Aktualizacja wartości inwestycji		6
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych		
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	140	183
Ujawnienie środka trwałego		
Inne		

Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	1	-45
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	1	-45
zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy ujęta w kapitałach		
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		

Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:		5
bilansowa zmiana stanu zapasów		5
wartość zapasów przeniesiona do środków trwałych (ze znakiem "+")		
wartość środków trwałych przeniesiona do zapasów (ze znakiem "-")		
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		

Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	668	1 822
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-867	3 155
korekta o kompensatę należności z zobowiązaniami z działalności finansowej		-34
korekta o należności przekwalifikowane do długoterminowych	1 200	-1 300
korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidendy	335	0
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-386	-525
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 209	5 475
korekta o zobowiązania z tyt. obligacji przekwalifikowane do krótkoterminowych	4 917	-5 089
korekta o koszty emisji obligacji	-18	-11
korekta z tytułu kompensaty dopłat do kapitału i należności		-640
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewniesionych dopłat do kapitału	-3 076	-260
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	3 102	3 760
Korekta o wartość dopłat do kapitału odniesionych na wynik finansowy	3 076	3 760
otrzymane dotacje		
umorzone kredyty i pożyczki		
korekta o koszty obsługi wykupu i umorzenia akcji własnych	27	

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Kategorie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan na początek okresu, w tym		
Wycena		
Zwiększenia		
- nabycie		
- przekwalifikowanie		
- wycena		
Zmniejszenia		
- sprzedaż		
- wycena		
Stan na koniec okresu, z tego:		
ujawnione w bilansie krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) udziały lub akcje		
b) dłużne papiery wartościowe		
c) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) inne papiery wartościowe		
e) inne środki pieniężne		

Pozostałe zobowiązania finansowe	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan na początek okresu, w tym	10 163	10 283
Wycena		
Zwiększenia	5 917	66
- emisja obligacji	5 000	
- zaciągnięcie pożyczek	485	
- wycena	432	66
Zmniejszenia	5 000	187
- spłata pożyczek		187
- wykup obligacji	5 000	
Stan na koniec okresu, z tego:	11 079	10 163
ujawnione w bilansie krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
a) inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

Pożyczki udzielone i należności własne	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan na początek okresu, w tym	52	42
Wycena		
Zwiększenia	4	10
udzielenie pożyczki		6
naliczenie odsetek	4	4
- wycena		
Zmniejszenia		
spłata		
spłata odsetek		
Stan na koniec okresu, z tego:	56	52
ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) udzielone pożyczki	56	52

Na dzień 31.12.2015 należność z tytułu pożyczki w kwocie 56 tys. zł. została w całości objęta odpisem aktualizującym.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan na początek okresu, w tym		
Wycena		
Zwiększenia		
- nabycie		
- przekwalifikowanie		
- wycena		
Zmniejszenia		
- sprzedaż		
- wycena		
Stan na koniec okresu, z tego:		
ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) dłużne papiery wartościowe		
b) inne papiery wartościowe		
c) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan na początek okresu, w tym	4	8
Wycena		
Zwiększenia	3	6
- nabycie		
- przekwalifikowanie		
- wycena	3	3
Zmniejszenia	3	10
- sprzedaż		7
- wycena	3	3
Stan na koniec okresu, z tego:	4	4
ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) udziału lub akcje	4	4
b) dłużne papiery wartościowe		
c) inne papiery wartościowe		
d) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Przedstawiono w sprawozdaniu skonsolidowanym

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

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2015 r. udzielone gwarancje i poręczenia nie wystąpiły.

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

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nota do środków trwałych

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

Nota do środków trwałych

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

Nie dotyczy

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

Nie występują

9. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

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

10. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

PRACOWNICY	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Pracownicy fizyczni		
Pracownicy umysłowi	1	1
Razem zatrudnieni	1	1

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

01.01.2015-31.12.2015	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody	Korzyści
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		66		
Chwedoruk Zbigniew	Prezes	66		
Razem wynagrodzenia		66		

Wyszczególnienie		01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
1	Organy zarządzające	66	64
2	Organy administrujące		
3	Organy nadzorujące	144	126
Razem		210	181

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie		01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	13	13
2	Inne usługi poświadczające-przegląd sprawozdania półrocznego	12	12
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		25	25

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

Nie dotyczy

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

15 stycznia 2016 zostały wniesione dopłaty do kapitału DROP Sp. z o.o. w kwocie 3.050 tys. zł. oraz 26 stycznia 2016 r. do Global Metrecycling Sp. z o.o. w kwocie 26 tys. zł.

W dniu 21 stycznia 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny postanowił odmówić przywrócenia terminu do wniesienia skargi (III SA/Wa 3826/14) na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, utrzymującą decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 3 czerwca 2014 r., kwestionującą odliczenie podatku VAT za 2005 r. w kwocie 361 547,35 złotych. Spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

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

Nie dotyczy

17. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

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

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

22. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

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

Patrz nota 3 – Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych.

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

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

- DROP Finance Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 1 000 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 6788/2010 z dnia 14.12.2010 r.).
- Global Metrecycling Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 50 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 2279/2011 z dnia 11.04.2011 r.),
- Global Recykling Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 50 tys. zł (utworzona na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 2274/2011 z dnia 11.04.2011 r.),

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

W związku z powyższym nieobjęcie części spółek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2015 r. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości nie ma istotnego wpływu dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

24. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

W 2015 roku DROP S.A. nie wypłaciła (i nie zadeklarowała) dywidendy.

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

Nie wystąpiły.

27. Informacje dotyczące zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

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

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

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

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

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

Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie postanowieniem z 3 marca 2015 r. odrzucił złożoną przez Spółkę skargę, „jako wniesioną w jednodniowym uchybieniu terminu”. Spółka złożyła wniosek do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie o przywrócenie terminu do wniesienia skargi w sprawie za 2005 r. W dniu 21 stycznia 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny postanowił odmówić przywrócenia terminu do wniesienia skargi (III SA/Wa 3826/14). Spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

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

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

Obecnie sprawa potencjalnych zobowiązań podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług za 2006 r. rozpatrywana jest ponownie przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie.

W dniu 21 stycznia 2015 r. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie po ponad sześciu latach od wszczęcia kontroli wydał ponownie decyzję za 2006 r. Spółka odwołała się od decyzji za 2006 r.

W związku z tym, że decyzja do Spółki dostarczona została z opóźnieniem, Spółka złożyła wniosek o przywrócenie terminu.

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

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

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

Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

20 stycznia 2014 r. Dyrektor Urzędu kontroli Skarbowej w Bydgoszczy wydał decyzję określającą potencjalne zobowiązania podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2009 i 2010 r. na poziomie 29 028 tys. złotych. DROP S.A. złożyła odwołanie od decyzji Dyrektora Urzędu kontroli Skarbowej w Bydgoszczy do Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 16 czerwca 2015 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie postanowił wstrzymać wykonanie zaskarżonej decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 7 lipca 2014 r. w przedmiocie podatku od towarów i usług za miesiące od lutego 2009 r. do maja 2010 r. oraz od lipca do listopada 2010 r.

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

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

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

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

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

Warszawa, 18 marca 2016r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

D. Sprawozdanie zarządu z działalności spółki

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