



RAPORT ROCZNY

ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016 r.

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

Spis treści

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

A. Oświadczenie zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 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 2015 r. poz. 1333) 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 2016 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 24 lutego 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	01.01-31.12.2016		01.01-31.12.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	942	215	1 020	244
Koszt własny sprzedaży	691	158	880	210
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-383	-87	-908	-217
Zysk (strata) brutto	-2 672	-611	-4 586	-1 096
Zysk (strata) netto	-3 225	-737	-4 479	-1 070
Średnia liczba akcji w sztukach	5 287 703	5 287 703	5 321 165	5 321 165
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,61	-0,14	-0,84	-0,20

	31.12.2016		31.12.2015	
BILANS				
Aktywa trwałe	35 423	8 007	36 983	8 678
Aktywa obrotowe	2 344	530	4 310	1 011
Kapitał własny	7 788	1 760	26 876	6 307
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 980	6 777	14 417	3 383
Liczba akcji w sztukach	5 287 703	5 287 703	5 287 703	5 287 703
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,47	0,33	5,08	1,19

	01.01-31.12.2016		01.01-31.12.2015	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	66	15	-139	-33
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	269	61	8	2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-369	-84	92	22

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 2016 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

4. Skład organów zarządzających i nadzorczych spółki

W okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 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 01.01.2016 do 31.12.2016 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 31.12.2016 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. Istnieją jednak okoliczności, które mogą zagrozić dalszemu funkcjonowaniu DROP S.A. Głównymi okolicznościami mogącymi zagrozić kontynuacji działalności Spółki są niekorzystne wyroki sądów administracyjnych dotyczące sporów podatkowych. Suma kwot ze spornych decyzji podatkowych przekraczają majątek Spółki.

Sprawozdanie finansowe zawiera szczegółowy opis prowadzonych sporów podatkowych z administracją skarbową. Spółka nie utworzyła rezerw na kwoty wynikające z wydanych decyzji podatkowych, ze względu na bezprawność wydanych decyzji. Spółka nie tworząc rezerw na potencjalne zobowiązania podatkowe kierowała się formułą Radbrucha mówiącą, że norma prawna (decyzja administracyjna) w drastyczny sposób łamiąca podstawowe normy moralne nie obowiązuje (*lex iniustissima non est lex*). W ocenie Spółki organy podatkowe wydały decyzje, które są niezgodne zarówno z prawem polskim jak i europejskim (wyrokami Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej). Spółka od lat podejmuje działania, które doprowadziłyby do korzystnych dla Spółki rozstrzygnięć podatkowych. Dotychczas w sądach administracyjnych zapadły zarówno wyroki korzystne, jak i niekorzystne dla Spółki. Spółka nie jest w stanie ocenić, jak długo jeszcze będą trwały spory podatkowe, biorąc pod uwagę fakt, że wszczęcie kontroli w DROP S.A. za lata 2005-2007 nastąpiło we wrześniu 2008 roku i do tej pory nie ma ostatecznych rozstrzygnięć..

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

Spółka dokonała weryfikacji wartości aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącego strat podatkowych poniesionych w latach poprzednich. Spółka uznała za mało prawdopodobne osiągnięcie wystarczającego dochodu w latach 2017 i 2018 aby rozliczyć stary podatkowe. Wartość aktywa została obniżona o 441 tys. zł.

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 – 31.12.2016	4,3757	4,4240
01.01 – 31.12.2015	4,1848	4,2615

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 31.12.2016 r.

AKTYWA		Nota	31.12.2016	31.12.2015
A.	AKTYWA TRWAŁE		35 423	36 983
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	4 809	5 278
1.	Środki trwałe		4 809	5 187
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		2 894	2 934
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 785	2 075
	c) urządzenia techniczne i maszyny		46	60
	d) środki transportu			
	e) inne środki trwałe		84	119
2.	Środki trwałe w budowie			92
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe			100
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Od pozostałych jednostek			100
IV.	Inwestycje długoterminowe	3	29 847	30 286
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		29 847	30 286
	a) w jednostkach powiązanych		29 847	30 282
	- udziały lub akcje		29 847	30 282
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) w pozostałych jednostkach			4
	- udziały lub akcje			4
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		767	1 319
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	767	1 319
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			

Warszawa, 21 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

BILANS NA 31.12.2016 r.

AKTYWA		Nota	31.12.2016	31.12.2015
B.	AKTYWA OBROTOWE		2 344	4 310
I.	Zapasy	5		
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	6	2 271	4 184
1.	Należności od jednostek powiązanych			353
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			18
	- do 12 miesięcy			18
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			335
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
3.	Należności od pozostałych jednostek		2 271	3 832
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		19	
	- do 12 miesięcy		19	
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 246	2 262
	c) inne		5	1 570
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe		7	40
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		7	40
	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	7	40
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		7	5
	- inne środki pieniężne			35
	- inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	67	86
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D.	Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM			37 768	41 293

Warszawa, 21 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

BILANS NA 31.12.2016 r.

PASywa		Nota	31.12.2016	31.12.2015
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 788	26 876
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9	529	529
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		15 128	30 991
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		14 659	14 659
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		3 098	3 098
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne		3 098	3 098
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-7 742	-3 263
VI.	Zysk (strata) netto		-3 225	-4 479
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		29 980	14 417
I.	Rezerwy na zobowiązania		43	62
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	4	3
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11	25	27
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa		25	27
3.	Pozostałe rezerwy	12	14	33
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		14	33
II.	Zobowiązania długoterminowe	13	27 933	9 753
1.	Wobec jednostek powiązanych		23 366	5 200
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek		4 566	4 553
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		4 566	4 553
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) zobowiązania wekslowe			
	e) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14	2 004	4 602
1.	Wobec jednostek powiązanych		1 237	3 612
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		65	42
	- do 12 miesięcy		65	42
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne		1 173	3 569
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
3.	Wobec pozostałych jednostek		767	955
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		696	833
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		13	62
	- do 12 miesięcy		13	62
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawę i usługi			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		46	46

	h) z tytułu wynagrodzeń		12	13
	i) inne		0	1
3.	Fundusze specjalne			35
IV.	Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM			37 768	41 293

Warszawa, 21 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	Za okres	
			01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	15	942	1 020
	- od jednostek powiązanych		904	1 020
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		942	1 020
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		691	880
	- jednostkom powiązanym		663	880
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		691	880
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		251	140
D.	Koszty sprzedaży	16		
E.	Koszty ogólnego zarządu	16	635	928
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-383	-788
G.	Pozostałe przychody operacyjne		148	111
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		24	
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		38	63
IV.	Inne przychody operacyjne		86	48
H.	Pozostałe koszty operacyjne		147	231
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			4
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	17	147	227
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-383	-908
J.	Przychody finansowe	18	394	380
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		390	343
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		390	343
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		390	343
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:		4	37
	- od jednostek powiązanych		4	4
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			0
K.	Koszty finansowe	18	2 684	4 059
I.	Odsetki, w tym:		1 144	844
	- od jednostek powiązanych		543	293
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		37	
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		402	139
IV.	Inne		1 100	3 076
L.	Zysk (strata) brutto (I + J – K)		-2 672	-4 586
M.	Podatek dochodowy	19	553	-107
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	20	-3 225	-4 479

Warszawa, 21 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	26 876	38 315
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	26 876	38 315
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	529	587
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		-58
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		58
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	529	529
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	30 991	30 991
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-15 863	
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	15 863	
- dywidenda	15 863	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 128	30 991
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 098	10 000
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-6 902
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		6 902
- umorzenie akcji własnych		6 902
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 098	3 098
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 263	-562
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 263	562
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 263	562
a) zwiększenia (z tytułu)	4 479	2 701
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 479	2 701
b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 742	3 263
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 742	-3 263
6. Wynik netto	-3 225	-4 479
a) zysk netto		
b) strata netto	3 225	4 479
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 788	26 876
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 788	26 876

Warszawa, 21 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-3 225	-4 479
II. Korekty razem	3 291	4 340
1. Amortyzacja	387	396
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	715	496
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	416	143
5. Zmiana stanu rezerw	-19	1
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	34	668
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-46	-386
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	570	-81
10. Inne korekty	1 235	3 102
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	66	-139
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	278	8
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:	163	8
a) w jednostkach powiązanych	160	8
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	160	8
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	3	
- zbycie aktywów finansowych	3	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	115	
II. Wydatki	9	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	269	8
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	15 796	485
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	15 796	485
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	16 165	393
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	15 863	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	135	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	167	393
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-369	92
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.II +/- B.II +/- C.III)	-33	-40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-33	-40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	40	79
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	7	40
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 21 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
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		

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
31.12.2016			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 utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenia						
- zmniejszenia						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu						

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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
(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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	4 809	5 187
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 894	2 934
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 785	2 075
- urządzenia techniczne i maszyny	46	60
- środki transportu		
- inne środki trwałe	84	119
b) środki trwałe w budowie		92
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 809	5 278

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 31.12.2016						
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 978	4 367	519	57	1 260	10 181
b) zwiększenia (z tytułu)		9				9
- nabycie		9				9
c) zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaż						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 978	4 376	519	57	1 260	10 190
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 044	2 292	460	57	1 141	4 994
f) zwiększenia (z tytułu)	40	299	14		34	387
- amortyzacja za okres	40	299	14		34	387
g) zmniejszenia (z tytułu)						
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 084	2 591	473	57	1 176	5 381
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	2 894	1 785	46		84	4 809

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						
- reklasyfikacja						
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
- reklasyfikacja						
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

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
(STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
a) własne	4 809	5 187
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe, razem	4 809	5 187

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
- poniesione w roku	9	
- planowane na rok następny		
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Wartość ogółem, z tego:	9	92
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	9	92
odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

3. Długoterminowe aktywa finansowe

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) w jednostkach zależnych	29 847	30 282
- udziały lub akcje	29 847	30 282
- 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
- udziały lub akcje		4
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju):		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	29 847	30 286

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) stan na początek okresu	30 286	30 421
udziały/akcje w jednostkach zależnych	30 282	30 417
akcje w pozostałych jednostkach, notowanych na giełdzie	4	4
pożyczki		
b) zwiększenia (z tytułu)	36	3
nabycie akcji w spółkach zależnych		
zmiana wyceny	36	3
udzielone pożyczki		
inne		
c) zmniejszenia (z tytułu)	475	138
zmiana wyceny		3
spłata/sprzedaż	41	
inne (reklasyfikacja do krótkoterminowych)		
odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach zależnych	434	136
d) stan na koniec okresu	29 847	30 286
udziały/akcje w jednostkach zależnych	29 847	30 282
akcje w pozostałych jednostkach, notowanych na giełdzie		4
pożyczki		

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, z stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizu jące wartość (razem)	wartość bilanso wa udziałó w / akcji	procent posiadaneg o kapitału zakładoweg o	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzen iu	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		1 000	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		5 000	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 funduszy emerytalnych	Jednostka zależna	konsolidacja metodą pełną	06-12-2010	23917	570	23 347	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	700	29 847	x	x	x

*Działalność Spółki zawieszona – brak danych finansowych na 31 grudnia 2016 r.

**Likwidacja zakończona 31.01.2017 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	należności krótkoterminowe				
1000	0	539	0	-471	-96	9	1	7	0	16	981	0		
5000	0	796	0	0	196	107	0	11	0	26	473	0		
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	0	0	465	-36	-1 832	10 886	2 859	8 010	0	7 887	10 682	246 959		
1000	0	22 918		-136,364	-434	851	0	262	0	96	24 198	1 505		
35				0	-1	1		0		2	34	0		
12		0		0	-1	0	0	0	0	6	12	0		
7 547		24 253	465	-643	-2 169	11 854	2 860	8 291	0	8 033	36 380	248 464		

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными

Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania	
	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
DROP spółka z o.o.		18	83	3 092
DROP Finance spółka z o.o.			16 854	496
DROP Organizacja Odzysku S.A			807	
GLOBAL METRECYCLING spółka z o.o.				26
DCA Metal S.R.O.	61	56		
PE INVEST Sp. z o.o.			3 816	5 197
DROP Organizacja Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A		335	3 045	

Pożyczka udzielona dla DCA Metal S.R.O w kwocie 61 tys. zł została w całości objęta odpisem aktualizującym.

Wyszczególnienie	Przychody		Koszty	
	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
DROP spółka z o.o.	904	1 049	3	36
DROP Finance spółka z o.o.		1	111	12
DROP Organizacja Odzysku S.A			7	
GLOBAL METRECYCLING spółka z o.o.				
DCA Metal S.R.O.	4	4		
PE INVEST Sp. z o.o.			278	281
DROP Organizacja Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A			144	

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
Stan na 31.12.2015			30 552		30 552
Zwiększenia			36		36
Zmniejszenia			41		41
Przemieszczenia					
Stan na 31.12.2016			30 547		30 547
Umorzenie					
Stan na 31.12.2015					
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
Stan na 31.12.2016					
Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2015			266		266
Zwiększenia			434		434
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
Stan na 31.12.2016			700		700
Wartość netto					
Stan na 31.12.2015			30 286		30 286
Stan na 31.12.2016			29 847		29 847

4. Zmiany aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2016-31.12.2016
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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
- strata podatkowa na koniec roku 2012 do rozliczenia	
-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	
2. Zwiększenia	362
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	131
- wycena rozrachunków dewizowych	0
- podatek od wyceny papierów wartościowych	
- wycena obligacji	73
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2
- rezerwa na koszty badania	2
- rezerwa na koszty usług księgowych	1
-różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	2
- ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	1
- odsetki od pożyczki otrzymanej	50
-koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	230
- strata podatkowa na 2013 do rozliczenia	230
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	914
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	136
- aktualizacja wartości zapasów	
- wycena rozrachunków dewizowych	
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2
- rezerwa na koszty badania	2
- rezerwa na koszty usługi księgowe	5
- ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	1
- wycena obligacji	113
- odsetki od pożyczki otrzymanej	
-koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	6
- podatek od wyceny papierów wartościowych	7
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	778
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:	767
a) odniesionych na wynik finansowy	767
- aktualizacja wartości zapasów	13
- wycena rozrachunków dewizowych	0
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	5
- rezerwa na koszty badania	2
- rezerwa na koszty usługi księgowe	1
- podatek odroczone od wyceny papierów wartościowych (akcje Ferrum)	
- podatek odroczone od straty do odliczenia z lat ubiegłych	611
- ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	1
- wycena obligacji	73
-różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	8
- odsetki od pożyczki otrzymanej	52
-koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

UJEMNE RÓZNICE PRZEJŚCIOWE	Stan na 31.12.2016
I AKTYWA	5 645
1. aktualizacja wartości inwestycji	
2. korekta wartości zapasów	70
3. strata podatkowa	5 533
4. różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	42
II PASYWA	710
1. rezerwa na niewykorzystane urlopy	25
2. wycena rozrachunków dewizowych	0
3. wycena obligacji	385
4. wycena kontraktu FORWARD	6
5. rezerwa na koszty audytu	13
6. rezerwa na koszty usług księgowych	5
7. odsetki od pożyczki otrzymanej	274
8. koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	
Suma	6 355

5. Zmiana zapasów oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
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 01.01.2016 r.				70	70
Zwiększenia w tym:					
Zmniejszenia w tym:					
- rozwiązanie odpisów aktualizujących					
Stan na 31.12.2016 r.				70	70

6. Zmiana należności krótkoterminowych oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) od jednostek powiązanych		353
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		18
- do 12 miesięcy		18
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne		335
b) należności od pozostałych jednostek	2 271	3 832
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19	
- do 12 miesięcy	19	
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 246	2 262
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne	5	1 570
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 271	4 184
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 067	1 339
Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 338	5 523

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. 31.12.2015	18	335	867	4 303	5 523
B.Z. 31.12.2016			615	2 723	3 338
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015			867	472	1 339
Zwiększenia					
Wykorzystanie			233		233
Rozwiązanie			38		38
B.Z. 31.12.2016			596	472	1 067
Wartość bilansowa					
B.Z. 31.12.2015	18	335		3 832	4 184
B.Z. 31.12.2016			19	2 251	2 271

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		18
- od jednostek zależnych		18
b) inne, w tym:		335
- od jednostek zależnych		335
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem		353
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem		353

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) do 1 miesiąca		
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	615	867
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	615	885
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	596	867
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	19	18

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) do 1 miesiąca	2	
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9	
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4	
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5	
e) powyżej 1 roku	596	867
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	615	867
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	596	867
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	19	

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Stan na początek okresu	1 339	1 442
a) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzenie		
b) zmniejszenia (z tytułu)	271	103
- rozwiązanie	38	63
- wykorzystanie	233	40
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 067	1 339

ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH*	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Należności przeterminowane brutto	1 087	1 339
- w tym, należności sporne brutto	472	472
a) z tytułu dostaw i usług brutto	615	867
b) pozostałe brutto	472	472
c) dochodzone na drodze sądowej brutto		
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	1 067	1 339
- w tym odpisy aktualizujące wartość należności spornych	472	472
Należności przeterminowane netto	19	
~ w tym należności sporne netto		

7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
(STRUKTURA WALUTOWA)		
a) w walucie polskiej	7	40
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. Euro	0	0
tys. zł.	0	0
b2. Dolar amerykański		0
tys. zł.		0
pozostałe waluty w tys. zł.		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	7	40

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	60	85
ubezpieczenie majątku		5
energia		
koszty koprodukcji filmu	60	80
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7	1
opłata roczna za użytkowanie programu CDN	7	
inne	0	1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	67	86

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%

10. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 31.12.2016
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3
a) odniesionej na wynik finansowy	3
- naliczone odsetki od pożyczki	3
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	4
a) odniesionej na wynik finansowy	4
- naliczone odsetki od pożyczki	4
- wycena rozrachunków dewizowych	
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Stan na 31.12.2016
I AKTYWA	19
1. naliczone odsetki od pożyczek	19
2. Wycena rozrachunków dewizowych	
II PASywa	
Suma	19

11. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	Rezerwa na urlopy
a) stan na 01.01.2016 r.	27
b) zwiększenia (z tytułu)	8
- zmiany liczby dni urlopu zatrudnionych	8
c) wykorzystanie (z tytułu)	
- wypłata ekwiwalentu za niewykorzystany urlop	
d) rozwiązanie (z tytułu)	10
- zmiany liczby dni urlopu zatrudnionych	10
a) stan na 31.12.2016 r.	25

12. Pozostałe rezerwy

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	audyt sprawozdania finansowego	usługi księgowe	Rezem
a) stan na 01.01.2016 r.	8	25	33
b) zwiększenia (z tytułu)	9	5	14
- audyt sprawozdania	9		9
c) wykorzystanie (z tytułu)	8	25	33
- audyt sprawozdania	8		8
- usługi księgowe		25	25
d) rozwiązanie (z tytułu)			
a) stan na 31.12.2016 r.	9	5	14

13. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Wobec pozostałych jednostek		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 566	4 553
Wobec jednostek powiązanych		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 499	4 704
- pożyczki	19 868	496
Razem	27 933	9 753

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

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, Gądky 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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) wobec jednostek zależnych	920	3 118
- kredyty i pożyczki, w tym:	838	
- 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:	65	42
- do 12 miesięcy	65	42
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	18	3 076
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
f) wobec jednostki dominującej	317	494
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	317	494
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
g) wobec pozostałych jednostek	767	955

- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	696	833
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
wycena instrumentów finansowych		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13	62
- do 12 miesięcy	13	62
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	46	46
- z tytułu wynagrodzeń	12	13
- inne (wg tytułów)	0	1
rozrachunki z pracownikami		
h) fundusze specjalne (wg tytułów)		35
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		35
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 004	4 602

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
a) w walucie polskiej	1 997	4 595
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8	7
b1. Euro	2	2
tys. z	8	7
b2. Dolar amerykański		
tys. zł.		
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 004	4 595

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2016

Nazwa banku /pożyczkodawcy siedziba i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	warunki oprocentowania Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa	514	WIBOR 3m+2%	2017-12-31	-
DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa	1 117	WIBOR 3m+2,5%	2019-08-19	
DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa	15 222	WIBOR 3m+1,5%	2018-10-18	
DROP Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	2 798	WIBOR 3m+3%	2018-01-07	weksel 3500 tys. zł.
DROP Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	247	WIBOR 3m+2,5%	2018-05-18	weksel 300 tys. zł.
DROP Organizacja Odzysku S.A.	154	WIBOR 3m+2,5%	2018-05-18	weksel 200 tys. zł.
DROP Organizacja Odzysku S.A.	653	WIBOR 3m+2,5%	2018-10-18	
RAZEM	20 705	x	x	

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2015

Nazwa banku /pożyczkodawcy siedziba i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	warunki oprocentowania Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa	496	WIBOR 3m+2%	2017-12-31	-
RAZEM	496			

INFORMACJE O ZABEZPIECZENIACH

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki	3 198	4 000	weksel	
Kredyty				
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2013)	3 816	8 500	zastaw rejestrowy	20 tys. udziałów w spółce zależnej DROP Finance Sp. z o.o.
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2015)	5 263	7 500	hipoteka łączna do kwoty 7.500	nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przecławska 2, Gądku ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka
Zobowiązania handlowe				
Pozostałe zobowiązania				
RAZEM	12 277	20 000	X	X

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki				
Kredyty				
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2012)	171	7 500	hipoteka łączna do kwoty 7.500	nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przecławska 2, Gądku ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka
Zobowiązania 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 z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2015)	5 215	7 500	hipoteka łączna do kwoty 7.500	nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przecławska 2, Gądku ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka
Zobowiązania handlowe				
Pozostałe zobowiązania				
RAZEM	10 583	16 000	X	X

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Zobowiązania	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
1. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	9 078	10 583
a) Wobec pozostałych jednostek	5 263	5 386
-długoterminowe	4 566	4 553
-krótkoterminowe	696	833
b) Wobec jednostek powiązanych	3 816	5 197
-długoterminowe	3 499	4 704
-krótkoterminowe	317	494
2. Z tytułu otrzymanych pożyczek, w tym:	20 705	496
b) Wobec jednostek powiązanych	20 705	496
-długoterminowe	19 868	496
-krótkoterminowe	838	

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	942	1 020
- usługi najmu	942	1 020
w tym: od jednostek powiązanych	904	1 020
- 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	942	1 020

Struktura terytorialna	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	942	1 020
Kraj	942	1 020
w tym: od jednostek powiązanych	904	1 020
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	942	1 020

16. Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Koszty według rodzaju		
- amortyzacja	387	396
- zużycie materiałów i energii	97	169
- usługi obce	342	549
- podatki i opłaty	238	420
- wynagrodzenia	213	219
- ubezpieczenia i inne świadczenia	38	43
- pozostałe koszty rodzajowe	11	12
Koszty według rodzaju razem	1 326	1 808
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)	-635	-928
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-691	-880

17. Inne przychody i koszty operacyjne

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:		
zwolnienie z długu z tytułu dopłat do kapitału		
otrzymane odszkodowania	45	
rozwiązanie rezerwy na zapasy i należności		
refaktury usług		33
przychody z emisji filmu		
pozostałe	41	9
spisane zobowiązania		7
Inne przychody operacyjne razem	86	48

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
b) pozostałe, w tym:	147	227
zajęcie rachunku Urząd skarbowy	20	
spisane należności	6	
cesja należności		
koszty postępowań sądowych		4
koszty koprodukcji filmu	20	20
remont nieruchomości		203
Kara Urząd Nadzoru Budowlanego	100	
pozostałe	1	0
Inne koszty operacyjne, razem	147	227

18. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
od jednostek powiązanych, w tym:	390	343
- od jednostek zależnych	390	343
Przychody finansowe z tytułu dywidend, razem	390	343

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
a) z tytułu udzielonych pożyczek	4	4
od jednostek powiązanych, w tym:	4	4
- od jednostek zależnych	4	4
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od jednostki dominującej		
od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	0	33
od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od jednostki dominującej		
od pozostałych jednostek	0	33
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	4	37

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
a) od kredytów i pożyczek	265	12
dla jednostek powiązanych, w tym:	265	12
- dla jednostek zależnych	265	12
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla współnika jednostki współzależnej		
- dla jednostki dominującej		
dla innych jednostek		
b) pozostałe odsetki	879	832
dla jednostek powiązanych, w tym:	278	281
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla współnika jednostki współzależnej		
- dla jednostki dominującej	278	281
dla innych jednostek	601	551
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1144	844

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	
- zrealizowane	0	
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	1100	3076
aktualizacja wyceny		
koszty gwarancji bankowych		
dopłaty do kapitału w spółkach zależnych	1100	3076
Inne koszty finansowe, razem	1100	3076

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

Wyszczególnienie		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Przychody bilansowe			
1	Sprzedaż produktów i usług	942	1 020
2	Pozostałe przychody operacyjne	148	111
3	Przychody finansowe	394	380
4	Zyski nadzwyczajne		
Razem		1 484	1 512
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1	Zapłacone odsetki z lat poprzednich		
Razem			
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1	dywidenda otrzymana od jednostki zależnej (100% udziałów)	390	343
2	naliczone odsetki od pożyczki	4	4
3	rozwiązane odpisy aktualizujące należności	38	63
4	wycena bilansowa akcji giełdowych	36	
5	wycena bilansowa pozycji walutowych		
6	pozostałe	0	
Razem		469	413
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		1 016	1 098
Koszty bilansowe			
1	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 326	1 808
2	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	147	231
3	Koszty finansowe	2 684	4 059
4	Starty nadzwyczajne		
Razem		4 157	6 098
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1	rezerwa na niewykorzystane urlopy	25	27
2	rezerwa na badanie bilansu	13	13
3	rezerwa zamknięcie roku	5	25
4	korekta kosztów odsetek z tytułu cienkiej kapitalizacji	68	
5	wycena bilansowa akcji giełdowych		3
6	ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	6	6
7	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	40	40
8	amortyzacja inne środki trwałe	10	10
9	odpisy akt. wartość należności i udziałów	438	140
10	korekta kosztów z tytułu przeterminowanych zobowiązań		
11	spisane należności	6	
12	odsetki budżetowe	19	0
13	rozwiązane rezerwy urlopy	-27	-26
14	pozostałe koszty NKUP w tym koszty reprezentacji	20	27
15	naliczone odsetki od obligacji	612	609
16	dopłaty do kapitału wniesione do spółek zależnych	1 100	3 076
17	Kara nadzór budowlany	107	
Razem		2 445	3 950

Inne korekty kosztów podatkowych			
1	Wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu	13	13
2	Wykorzystanie rezerwy na urlopy		
3	Wykorzystanie rezerwy na usługi księgowe	25	
4	zapłacone odsetki, naliczone w latach poprzednich	611	
5	korekta kosztów odsetek z tytułu ciennej kapitalizacji	-139	
6	odwrócenie korekty kosztów z tytułu przeterminowanych zobowiązań		
7	inne		
8	ZUS pracodawcy i wynagrodzenia zapłacone w roku następnym	6	
Razem		516	194
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		2 228	2 341

Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
	Razem	
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-1 212	-1 243
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	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-3 225	-4 479
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	-3 225	-4 479

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	5 288	5 288
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- umorzenie akcji własnych		
- obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	5 288	5 288

SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
zysk (strata) netto na akcję	-0,61	-0,85
rozwodniony zysk (strata) netto na akcję	-0,61	-0,85

Propozycja podziału zysku (pokrycia straty) za rok obrotowy

Na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Zarząd proponuje pokrycie straty za rok 2016 w kwocie 3225 tys. zł. z zysku przyszłych okresów.

NOTY DOTYCZĄCE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7	5
inne środki pieniężne	-	35
inne aktywa pieniężne	-	-
Środki pieniężne w bilansie	7	40
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	7	40

Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Amortyzacja	387	396
amortyzacja wartości niematerialnych		
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	387	396
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
amortyzacja wartości firmy		

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	715	496
odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej		
odsetki naliczone dotyczące działalności finansowej	1 110	843
odsetki otrzymane dotyczące działalności inwestycyjnej		
odsetki naliczone dotyczące działalności inwestycyjnej	-4	-4
dywidendy otrzymane	-390	-343

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	416	143
Zysk/(Strata) ze zbycia środków trwałych	-24	4
Aktualizacja wartości inwestycji	-36	-1
Aktualizacja wartości inwestycji	37	
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych		
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	438	140
Ujawnienie środka trwałego		
Inne		

Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-19	1
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-19	1
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:		
bilansowa zmiana stanu zapasów		
wartość zapasów przeniesiona do środków trwałych (ze znakiem "+")		
wartość środków trwałych przeniesiona do zapasów (ze znakiem "-")		
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		

Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	34	668
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 914	-867
korekta o kompensatę należności z zobowiązaniami z działalności finansowej		
korekta o należności przekwalifikowane do długoterminowych	100	1 200
korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidendy	-335	335
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
korekta z tytułu kompensaty zobowiązań z tyt. obligacji i należności handlowych	-1 645	
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:	-46	-386
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 598	-2 209
korekta o zobowiązania z tyt. Obligacji i pożyczek przekwalifikowane do krótkoterminowych	-524	4 917
korekta o koszty emisji obligacji		-18
korekta z tytułu kompensaty dopłat do kapitału i należności		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. dopłat do kapitału	3 076	-3 076
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:	1 235	3 102
Korekta o wartość dopłat do kapitału odniesionych na wynik finansowy	1 100	3 076
Zobowiązania handlowe przekształcone w pożyczkę	135	
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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Stan na początek okresu, w tym	11 079	10 163
Wycena	-	-
Zwiększenia	20 516	5 917
- emisja obligacji	-	5 000
- zaciągnięcie pożyczek	20 471	485
- wycena	44	432
Zmniejszenia	1 811	5 000
- spłata pożyczek	527	-
- wykup obligacji	1 284	5 000
Stan na koniec okresu, z tego:	29 784	11 079
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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Stan na początek okresu, w tym	56	52
Wycena	-	-
Zwiększenia	4	4
udzielenie pożyczki	-	-
naliczenie odsetek	4	4
- wycena	-	-
Zmniejszenia	-	-
spłata	-	-
spłata odsetek	-	-
Stan na koniec okresu, z tego:	61	56
ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) udzielone pożyczki	61	56

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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Stan na początek okresu, w tym	4	4
Wycena		
Zwiększenia	36	3
- nabycie		
- przekwalifikowanie		
- wycena	36	3
Zmniejszenia	41	3
- sprzedaż	41	
- wycena		3
Stan na koniec okresu, z tego:		4
ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) udziału lub akcje		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 31.12.2016 r. udzielone gwarancje i poręczenia nie wystąpiły.

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

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

Nie dotyczy

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

Nota do środków trwałych

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

Nota do środków trwałych

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

Nie dotyczy

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

Nie występują

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

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

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

PRACOWNICY	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Pracownicy fizyczni		
Pracownicy umysłowi	1	1
Razem zatrudnieni	1	1

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

01.01.2016-31.12.2016	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody	Korzyści
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		66		
Chwedoruk Zbigniew	Prezes	66		
Razem wynagrodzenia		66		

Wyszczególnienie		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
1	Organy zarządzające	66	64
2	Organy administrujące		
3	Organy nadzorujące	144	126
Razem		210	181

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
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

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy

16. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

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

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły.

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

W roku 2016 nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

Zmiany w prezentacji danych zostały opisane w notce 20.

20. Porównywalność danych finansowych

W roku 2016 Spółka zmieniła sposób prezentacji części długo i krótkoterminowej zobowiązań wycenianych w skorygowanej cenie nabycia. Zmiana ta nie ma wpływu na wynik finansowy.

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2015 dane porównywalne	Zmiana
2. Zobowiązania długoterminowe	10 908	9 753	-1 155
2.1. Wobec jednostek powiązanych	5 694	5 200	-494
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Wobec pozostałych jednostek	5 215	4 553	-661
3. Zobowiązania krótkoterminowe	3 447	4 602	1 155
3.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 118	3 612	494
3.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	294	955	661
3.4. Fundusze specjalne	35	35	

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

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Istnieją jednak okoliczności, które mogą zagrozić dalszemu funkcjonowaniu DROP S.A. Głównymi okolicznościami mogącymi zagrozić kontynuacji działalności Spółki są niekorzystne wyroki sądów administracyjnych dotyczące sporów podatkowych. Suma kwot ze spornych decyzji podatkowych przekraczają majątek Spółki.

Sprawozdanie finansowe zawiera szczegółowy opis prowadzonych sporów podatkowych z administracją skarbową. Spółka nie utworzyła rezerw na kwoty wynikające z wydanych decyzji podatkowych, ze względu na bezprawność wydanych decyzji. Spółka nie tworząc rezerw na potencjalne zobowiązania podatkowe kierowała się formułą Radbrucha mówiącą, że norma prawna (decyzja administracyjna) w drastyczny sposób łamiąca

podstawowe normy moralne nie obowiązują (lex iniustissima non est lex). W ocenie Spółki organy podatkowe wydały decyzje, które są niezgodne zarówno z prawem polskim jak i europejskim (wyrokami Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej). Spółka od lat podejmuje działania, które doprowadziłyby do korzystnych dla Spółki rozstrzygnięć podatkowych. Dotychczas w sądach administracyjnych zapadły zarówno wyroki korzystne, jak i niekorzystne dla Spółki. Spółka nie jest w stanie ocenić, jak długo jeszcze będą trwały spory podatkowe, biorąc pod uwagę fakt, że wszczęcie kontroli w DROP S.A. za lata 2005-2007 nastąpiło we wrześniu 2008 roku i do tej pory nie ma ostatecznych rozstrzygnięć

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 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 2016 roku DROP S.A. wypłaciła dywidendę w kwocie 15.863,00 tys. zł..

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. W dniu 25 maja 2016 r. Naczelny Sąd Administracyjny wydał postanowienie, w którym oddalił zażalenie Spółki ([I FZ 88/16](#)). Spółka uzyskała prolongatę spłaty potencjalnego zobowiązania podatkowego za 2005 r. do 31 marca 2017 r.

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

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

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

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

W dniu 12 lipca 2016 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki w przedmiocie stwierdzenia uchybienia terminowi do wniesienia odwołania ([III SA/Wa 2064/15](#)). Spółka złożyła na powyższe wyroki skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Spłata zobowiązania zawieszona została do czasu rozstrzygnięcia spraw przez sąd administracyjny.

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. wygaśa 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 Stehcamp 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

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

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

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

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

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

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

Warszawa, 21 kwietnia 2017r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

D. Sprawozdanie zarządu z działalności spółki

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