



RAPORT ROCZNY

ZA OKRES 01.01.2017 – 31.12.2017 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 2017 r. poz. 2342) 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 2017 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 20 czerwca 2017. 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	01.01-31.12.2017		01.01-31.12.2016	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	452	107	942	215
Koszt własny sprzedaży	406	96	691	158
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 102	260	-383	-87
Zysk (strata) brutto	-1 763	-415	-2 672	-611
Zysk (strata) netto	-1 857	-437	-3 225	-737
Średnia liczba akcji w sztukach	5 287 703	5 287 703	5 287 703	5 287 703
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,35	-0,08	-0,61	-0,14

	31.12.2017		31.12.2016	
BILANS				
Aktywa trwałe	27 464	6 585	35 423	8 007
Aktywa obrotowe	2 384	572	2 344	530
Kapitał własny	5 931	1 422	7 788	1 760
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 918	5 734	29 980	6 777
Liczba akcji w sztukach	5 287 703	5 287 703	5 287 703	5 287 703
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,12	0,27	1,47	0,33

	01.01-31.12.2017		01.01-31.12.2016	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-401	-95	66	15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	39	9	269	61
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	412	97	-369	-84

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 2017 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

4. Skład organów zarządzających i nadzorczych spółki

W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017 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.), likwidacja 7 mara 2017 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.), likwidacja 7 marca 2017 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 31.12.2017 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. 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 z dużym prawdopodobieństwem doprowadzą do korzystnych dla Spółki rozstrzygnięć podatkowych. Dotychczas w sądach administracyjnych zapadły zarówno wyroki niekorzystne, jak i korzystne dla Spółki. W dniu 29 stycznia 2018 r. w Wojewódzkim Sądzie Administracyjnym w Warszawie zapadł korzystny dla spółki zależnej wyrok (III SA/Wa 725/17). Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie w uzasadnieniu wyroku stwierdził między innymi:

„można stawiać przed podatnikiem wyższe wymagania w zakresie weryfikacji kontrahentów, ale muszą one mieć charakter racjonalny i pod warunkiem, że podatnik może na podstawie obiektywnie istniejących przesłanek powziąć wątpliwości co do rzetelności kontrahenta”

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 podatek. Wartość aktywa została obniżona o 441 tys. zł. w sprawozdaniu za rok 2016.

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 wariantach kalkulacyjnych
 - 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 odroczony, 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 – 31.12.2017	4,2447	4,1709
01.01 – 31.12.2016	4,3757	4,4240

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 31.12.2017 r.

AKTYWA		Nota	31.12.2017	31.12.2016
A.	AKTYWA TRWAŁE		27 464	35 423
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
1.	Środki trwałe			4 809
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			2 894
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			1 785
	c) urządzenia techniczne i maszyny			46
	d) środki transportu			
	e) inne środki trwałe			84
2.	Środki trwałe w budowie			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe			
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe	3	26 791	29 847
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		26 791	29 847
	a) w jednostkach powiązanych		26 791	29 847
	- udziały lub akcje		26 791	29 847
	- 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			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		673	767
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	673	767
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			

 Warszawa, 26 kwietnia 2018 r.
 Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

BILANS NA 31.12.2017 r.

AKTYWA		Nota	31.12.2017	31.12.2016
B.	AKTYWA OBROTOWE		2 384	2 344
I.	Zapasy	5		
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	6	2 286	2 271
1.	Należności od jednostek powiązanych			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
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		2 286	2 271
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8	19
	- do 12 miesięcy		8	19
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 278	2 246
	c) inne		1	5
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe		56	7
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		56	7
	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	56	7
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		56	7
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	41	67
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D.	Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM			29 848	37 768

Warszawa, 26 kwietnia 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

BILANS NA 31.12.2017 r.

	PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 931	7 788
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9	529	529
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		15 128	15 128
	– 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		-10 967	-7 742
VI.	Zysk (strata) netto		-1 857	-3 225
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		23 918	29 980
I.	Rezerwy na zobowiązania		28	43
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	4	4
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11		25
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa			25
3.	Pozostałe rezerwy	12	24	14
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		24	14
II.	Zobowiązania długoterminowe	13	1 164	27 933
1.	Wobec jednostek powiązanych		1 164	23 366
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek			4 566
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			4 566
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) zobowiązania wekslowe			
	e) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14	22 726	2 004
1.	Wobec jednostek powiązanych		22 501	1 237
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			65
	- do 12 miesięcy			65
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne		22 501	1 173
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		225	767
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		188	696
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		16	13
	- do 12 miesięcy		16	13
	- powyżej 12 miesięcy			

	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		21	46
	h) z tytułu wynagrodzeń			12
	i) inne		0	0
3.	Fundusze specjalne			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM			29 848	37 768

Warszawa, 26 kwietnia 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	Za okres	
			01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	15	452	942
	- od jednostek powiązanych			904
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		452	942
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		406	691
	- jednostkom powiązanym			663
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		406	691
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		47	251
D.	Koszty sprzedaży	16		
E.	Koszty ogólnego zarządu	16	578	635
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-531	-383
G.	Pozostałe przychody operacyjne		1 654	148
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 646	24
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			38
IV.	Inne przychody operacyjne		8	86
H.	Pozostałe koszty operacyjne		21	147
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	17	21	147
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		1 102	-383
J.	Przychody finansowe	18	2 557	394
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		211	390
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		211	390
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		211	390
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:		4	4
	- od jednostek powiązanych		4	4
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne		2 342	
K.	Koszty finansowe	18	5 422	2 684
I.	Odsetki, w tym:		1 511	1 144
	- od jednostek powiązanych		956	543
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			37
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		3 061	402
IV.	Inne		850	1 100
L.	Zysk (strata) brutto (I + J – K)		-1 763	-2 672
M.	Podatek dochodowy	19	94	553
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	20	-1 857	-3 225

 Warszawa, 26 kwietnia 2018 r.
 Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 788	26 876
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 788	26 876
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	529	529
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	529	529
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	15 128	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	15 128
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	3 098
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenie akcji własnych		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 098	3 098
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 742	-3 263
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	7 742	3 263
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 742	3 263
a) zwiększenia (z tytułu)	3 225	4 479
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 225	4 479
b) zmniejszenia (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 967	7 742
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 967	-7 742
6. Wynik netto	-1 857	-3 225
a) zysk netto		
b) strata netto	1 857	3 225
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 931	7 788
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 931	7 788

Warszawa, 26 kwietnia 2018 r.
 Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 857	-3 225
II. Korekty razem	1 456	3 291
1. Amortyzacja	230	387
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 331	715
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-1 001	416
5. Zmiana stanu rezerw	-15	-19
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-16	34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-42	-46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	119	570
10. Inne korekty	850	1 235
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-401	66
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	236	278
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	103	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	100	163
a) w jednostkach powiązanych	100	160
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	100	160
- 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	196	9
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	196	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)	39	269
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 361	15 796
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 361	15 796
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	3 949	16 165
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	2 616	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	718	167
9. Inne wydatki finansowe	615	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	412	-369
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.II +/- B.II +/- C.III)	50	-33
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	50	-33
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	7	40
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	56	7
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 26 kwietnia 2018 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 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
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
31.12.2017			oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			88			
b) zwiększenia (z tytułu)						
c) zmniejszenia (z tytułu)			43			
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			45			
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			88			
f) amortyzacja za okres (z tytułu)						
-zmniejszenia			43			
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			45			
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. 31.12.2015			88		88
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
B.Z. 31.12.2016			88		88
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2015			88		88
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
B.Z. 31.12.2016			88		88
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015					
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
B.Z. 31.12.2016					
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015					
B.Z. 31.12.2016			0,0		0,0

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
(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 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) środki trwałe, w tym:		4 809
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		2 894
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 785
- urządzenia techniczne i maszyny		46
- środki transportu		
- inne środki trwałe		84
b) środki trwałe w budowie		
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem		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 31.12.2017						
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 978	4 376	519	57	1 260	10 190
b) zwiększenia (z tytułu)		3	132		61	196
- nabycie		3	132		61	196
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 978	4 379	652	57	1 321	10 387
- sprzedaż	3 978	4 240	557	57	664	9 496
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu						
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 084	2 591	473	57	1 176	5 381
f) zwiększenia (z tytułu)	30	143	19		39	230
- amortyzacja za okres	30	143	19		39	230
g) zmniejszenia (z tytułu)	1 114	2 734	492	57	1 214	5 611
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu						
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						

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
- reklasyfikacja						
c) zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaż						
- likwidacja						
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
- reklasyfikacja						
g) zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaż						
- likwidacja						
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

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
(STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
a) własne		4 809
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe, razem		4 809

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
- poniesione w roku	196	9
- planowane na rok następy		
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Wartość ogółem, z tego:		9
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		9
odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

3. Długoterminowe aktywa finansowe

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) w jednostkach zależnych	26 791	29 847
- udziały lub akcje	26 791	29 847
- 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		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju):		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	26 791	29 847

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) stan na początek okresu	29 847	30 286
udziały/akcje w jednostkach zależnych	29 847	30 282
akcje w pozostałych jednostkach, notowanych na giełdzie		4
pożyczki		
b) zwiększenia (z tytułu)	835	36
nabycie akcji w spółkach zależnych		
zmiana wyceny		36
udzielone pożyczki		
inne (rozwiązanie odpisów aktualizujących)	835	
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 891	475
zmiana wyceny		
splata/sprzedaż/likwidacja	100	41
inne (reklasyfikacja do krótkoterminowych)		
odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach zależnych	3 791	434
d) stan na koniec okresu	26 791	29 847
udziały/akcje w jednostkach zależnych	26 791	29 847
akcje w pozostałych jednostkach, notowanych na giełdzie		
pożyczki		

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, 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 kontrol / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizuj ące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadze niu	wskazanie, innej 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	353	647	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	1504	3 496	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	1769	22 148	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						
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						
Razem	x	x	x	x	x	30 447	1799	26 791	x	x	x

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

**Likwidacja zakończona 31.01.2017 r. Wykreślenie z KRS 07.03.2017 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	zobowiązani a długotermin owe	zobowiązania krótkotermin owe	należności długotermin owe	należności krótkotermin owe				
1000	0	539	0	-568	-325	9	1	7	0	16	981	0		
5000	0	816	0	0	-2321	138	0	138	0	14	3 634	0		
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	0	0		-788	977	3 461		3 460		2 402	4 150	494		
1000		22 918		-571	-1 199	745		45		32	22 893	290		
7 500		24 273	0	-1 926	-2 868	4 352	1	3 650	0	2 465	31 657	783		

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania	
	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
DROP spółka z o.o.			235	83
DROP Finance spółka z o.o.			19 692	16 854
DROP Organizacja Odzysku S.A			529	807
GLOBAL METRECYCLING spółka z o.o.				
DCA Metal S.R.O.	65	61		
PE INVEST Sp. z o.o.			19	3 816
DROP Organizacja Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A			3 190	3 045

Pożyczka udzielona dla DCA Metal S.R.O w kwocie 65 tys. zł została w całości objęta odpisem aktualizującym.

Wyszczególnienie	Przychody		Koszty	
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
DROP spółka z o.o.		904	197	3
DROP Finance spółka z o.o.			578	111
DROP Organizacja Odzysku S.A			26	7
GLOBAL METRECYCLING spółka z o.o.				
DCA Metal S.R.O.	4	4		
PE INVEST Sp. z o.o.			196	278
DROP Organizacja Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A			156	144

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
Stan na 31.12.2016			30 547		30 547
Zwiększenia					
Zmniejszenia			100		100
Przemieszczenia					
Stan na 31.12.2017			30 447		30 447
Umorzenie					
Stan na 31.12.2016					
Zwiększenia					
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					
Stan na 31.12.2017					
Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2016			700		700
Zwiększenia			3 791		3791
Zmniejszenia			835		835
Przemieszczenia					
Stan na 31.12.2017			3 657		3657
Wartość netto					
Stan na 31.12.2016			29 847		29 847
Stan na 31.12.2017			26 791		26 791

4. Zmiany aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01.2017-31.12.2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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 odroczonego od wyceny papierów wartościowych (akcje Ferrum)	
- podatek odroczonego od straty do odliczenia z lat ubiegłych	611
- strata podatkowa na koniec roku 2012 do rozliczenia	
-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	
2. Zwiększenia	191
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	191
- wycena rozrachunków dewizowych	
- podatek od wyceny papierów wartościowych	
- wycena obligacji	42
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	
- rezerwa na koszty badania	4
- rezerwa na koszty usług księgowych	1
-różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	
- ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	
- odsetki od pożyczki otrzymanej	144
-koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
- strata podatkowa na 2013 do rozliczenia	
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	284
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	89
- aktualizacja wartości zapasów	
- wycena rozrachunków dewizowych	0
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	5
- rezerwa na koszty badania	2
- rezerwa na koszty usługi księgowe	1
- ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	1
- wycena obligacji	72
-różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	8
-koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	
- podatek od wyceny papierów wartościowych	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	195
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:	673
a) odniesionych na wynik finansowy	673
- aktualizacja wartości zapasów	13
- wycena rozrachunków dewizowych	
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0
- rezerwa na koszty badania	4
- rezerwa na koszty usługi księgowe	1
- podatek odroczone od wyceny papierów wartościowych (akcje Ferrum)	
- podatek odroczone od straty do odliczenia z lat ubiegłych	416
- ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie	
- wycena obligacji	43
-różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	
- odsetki od pożyczki otrzymanej	197
-koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Stan na 31.12.2017
I AKTYWA	2 257
1. aktualizacja wartości inwestycji	
2. korekta wartości zapasów	70
3. strata podatkowa	2 187
4. różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji	
II PASywa	1 286
1. rezerwa na niewykorzystane urlopy	
2. wycena rozrachunków dewizowych	
3. wycena obligacji	228
4. wycena kontraktu FORWARD	
5. rezerwa na koszty audytu	19
6. rezerwa na koszty usług księgowych	5
7. odsetki od pożyczki otrzymanej	1 035
8. koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania	
Suma	3 543

5. Zmiana zapasów oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
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 01.01.2017 r.				70	70
Zwiększenia w tym:					
Zmniejszenia w tym:					
- rozwiązanie odpisów aktualizujących					
Stan na 31.12.2017 r.				70	70

6. Zmiana należności krótkoterminowych oraz odpisów aktualizujących z nimi związanych

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) od jednostek powiązanych		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne		
b) należności od pozostałych jednostek	2 286	2 271
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8	19
- do 12 miesięcy	8	19
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 278	2 246
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne	1	5
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 286	2 271
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 032	1 067
Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 318	3 338

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. 31.12.2016			615	2 723	3 338
B.Z. 31.12.2017			604	2 750	3 354
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2016			596	472	1 067
Zwiększenia					
Wykorzystanie					
Rozwiązanie					
B.Z. 31.12.2017			596	472	1 067
Wartość bilansowa					
B.Z. 31.12.2016			19	2 251	2 271
B.Z. 31.12.2017			8	2 279	2 286

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
- od jednostek zależnych		
b) inne, w tym:		
- od jednostek zależnych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem		
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem		

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) do 1 miesiąca		
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	568	615
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	568	615
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	560	596
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	8	19

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) do 1 miesiąca		2
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		9
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8	4
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		5
e) powyżej 1 roku	560	596
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	568	615
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	560	596
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	8	19

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Stan na początek okresu	1 067	1 339
a) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzenie		
b) zmniejszenia (z tytułu)	36	271
-rozwiązanie	36	38
-wykorzystanie		233
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 032	1 067

ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH*	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Należności przeterminowane brutto	1 040	1 087
- w tym, należności sporne brutto	472	472
a) z tytułu dostaw i usług brutto	568	615
b) pozostałe brutto	472	472
c) dochodzone na drodze sądowej brutto		
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	1 032	1 067
- w tym odpisy aktualizujące wartość należności spornych	472	472
Należności przeterminowane netto	8	19
~ w tym należności sporne netto		

7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
(STRUKTURA WALUTOWA)		
a) w walucie polskiej	56	7
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. Euro	0	0
tys. zł.	0	0
b2. Dolar amerykański		
tys. zł.		
pozostałe waluty w tys. zł.		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	56	7

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	40	60
ubezpieczenie majątku		
koszty kooprodukcji filmu	40	60
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1	7
opłata roczna za użytkowania programu CDN	1	7
inne	1	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	41	67

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 31.12.2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4
a) odniesionej na wynik finansowy	4
- naliczone odsetki od pożyczki	4
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 31.12.2017
I AKTYWA	23
1. naliczone odsetki od pożyczek	23
2. Wycena rozrachunków dewizowych	
II PASywa	
Suma	23

11. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	Rezerwa na urlopy
a) stan na 01.01.2017 r.	25
b) zwiększenia (z tytułu)	
- zmiany liczby dni urlopu zatrudnionych	
c) wykorzystanie (z tytułu)	14
- wypłata ekwiwalentu za niewykorzystany urlop	14
d) rozwiązanie (z tytułu)	11
- zmiany liczby dni urlopu zatrudnionych	11
a) stan na 31.12.2017 r.	0

12. Pozostałe rezerwy

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	audyt sprawozdania finansowego	usługi księgowe	Rezem
a) stan na 01.01.2017 r.	8	5	13
b) zwiększenia (z tytułu)	33	5	38
- audyt sprawozdania	33		33
c) wykorzystanie (z tytułu)	22	5	27
- audyt sprawozdania	22		22
- usługi księgowe		5	5
d) rozwiązanie (z tytułu)			
a) stan na 31.12.2017 r.	19	5	24

13. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Wobec pozostałych jednostek		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		4 566
Wobec jednostek powiązanych		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		3 499
- pożyczki	1 164	19 868
Razem	1 164	27 933

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.

Zobowiązania z tyt. obligacji serii B na kwotę 1.105 tys. zł. oraz serii C na kwotę 5.181 tys. zł weszły w skład zbytej w dniu 22.09.2017 r. zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Na mocy porozumienia z dnia 18 września 2017 r. nabywca zorganizowanej części przedsiębiorstwa zwolnił DROP S.A. z obowiązku zapłaty w/w zadłużenia i zobowiązał się do jego zapłaty bezpośrednio na rzecz obligatariuszy.

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 hipoteki łącznej do kwoty 3.000 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.

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

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

14. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) wobec jednostek zależnych	22 482	920
- kredyty i pożyczki, w tym:	22 247	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
- do 12 miesięcy		65
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	235	18
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
f) wobec jednostki dominującej	19	317
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	19	317
- 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	225	767
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	188	696
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
wycena instrumentów finansowych		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16	13
- do 12 miesięcy	16	13
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21	46
- z tytułu wynagrodzeń		12
- inne (wg tytułów)	0	0
rozrachunki z pracownikami		
h) fundusze specjalne (wg tytułów)		
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	22 726	2 004

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
a) w walucie polskiej	22 726	1 997
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		8
b1. Euro		2
tys. zł.	-	8
b2. Dolar amerykański		
tys. zł.		
Zobowiązania krótkoterminowe razem	22 726	2 004

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2017

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	532	WIBOR 3m+2%	2018-12-31	-
DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa	1 164	WIBOR 3m+2,5%	2019-08-19	
DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa	14 553	WIBOR 3m+1,5%	2018-10-19	
DROP Finance Sp. z o.o. Warszawa	3 444	WIBOR 3m+1,5%	2018-12-31	
DROP Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	1 963	WIBOR 3m+3%	2018-12-31	weksel 3500 tys. zł.
DROP Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	257	WIBOR 3m+2,5%	2018-12-31	weksel 300 tys. zł.
DROP Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	970	WIBOR 3m+1,5%	2018-12-31	
DROP Organizacja Odzysku S.A.	10	WIBOR 3m+2,5%	2018-12-31	weksel 200 tys. zł.
DROP Organizacja Odzysku S.A.	519	WIBOR 3m+2,5%	2018-10-19	
RAZEM	23 410	x	x	

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			

INFORMACJE O ZABEZPIECZENIACH

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki	2 229	4 000	weksel	
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2013)	19			
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych (emisja 2015)	188			
RAZEM	2 437	4 000	X	X

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. Przecławaska 2, Gądku ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka
Zobowiązania handlowe				
Pozostałe zobowiązania				
RAZEM	12 277	20 000	X	X

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Zobowiązania	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	208	9 078
a) Wobec pozostałych jednostek	188	5 263
- długoterminowe		4 566
- krótkoterminowe	188	696
b) Wobec jednostek powiązanych	19	3 816
- długoterminowe		3 499
- krótkoterminowe	19	317
2. Z tytułu otrzymanych pożyczek, w tym:	23 410	20 705
b) Wobec jednostek powiązanych	23 410	20 705
- długoterminowe	1 164	19 868
- krótkoterminowe	22 247	838

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	452	942
- usługi najmu	452	942
w tym: od jednostek powiązanych		904
- 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	452	942

Struktura terytorialna	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	452	942
Kraj	452	942
w tym: od jednostek powiązanych		904
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	452	942

16. Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Koszty według rodzaju		
- amortyzacja	230	387
- zużycie materiałów i energii	1	97
- usługi obce	298	342
- podatki i opłaty	217	238
- wynagrodzenia	202	213
- ubezpieczenia i inne świadczenia	35	38
- pozostałe koszty rodzajowe	0	11
Koszty według rodzaju razem	984	1 326
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)	-578	-635
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-406	-691

17. Inne przychody i koszty operacyjne

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:		
zwolnienie z długu z tytułu dopłat do kapitału		
otrzymane odszkodowania	1	45
rozwiązanie rezerwy na zapasy i należności		
refaktury usług		
przychody z emisji filmu		
pozostałe	7	41
spisane zobowiązania		
Inne przychody operacyjne razem	8	86

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
b) pozostałe, w tym:	21	147
zajęcie rachunku Urząd skarbowy		20
spisane należności	1	6
cesja należności		
koszty postępowań sądowych		
koszty koprodukcji filmu	20	20
remont nieruchomości		
Kara Urząd Nadzoru Budowlanego		100
pozostałe	0	1
Inne koszty operacyjne, razem	21	147

18. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
od jednostek powiązanych, w tym:	211	390
- od jednostek zależnych	211	390
Przychody finansowe z tytułu dywidend, razem	211	390

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
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	0
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	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	4	4

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
a) od kredytów i pożyczek	760	265
dla jednostek powiązanych, w tym:	760	265
- dla jednostek zależnych	760	265
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla wspólnika jednostki współzależnej		
- dla jednostki dominującej		
dla innych jednostek		
b) pozostałe odsetki	751	879
dla jednostek powiązanych, w tym:	196	278
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla wspólnika jednostki współzależnej		
- dla jednostki dominującej	196	278
dla innych jednostek	555	601
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1511	1144

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		0
- zrealizowane		0
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	850	1100
aktualizacja wyceny		
koszty gwarancji bankowych		
dopłaty do kapitału w spółkach zależnych	850	1100
Inne koszty finansowe, razem	850	1100

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

Wyszczególnienie	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Przychody bilansowe		
1 Sprzedaż produktów i usług	452	942
2 Pozostałe przychody operacyjne	1 654	148
3 Przychody finansowe	2 557	394
4 Zyski nadzwyczajne		
Razem	4 663	1 484
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1 Zapłacone odsetki z lat poprzednich		
Razem		
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1 dywidenda otrzymana od jednostki zależnej (100% udziałów)	211	390
2 naliczone odsetki od pożyczki	4	4
3 rozwiązane odpisy aktualizujące należności		38
4 wycena bilansowa akcji giełdowych		36
5 wycena bilansowa pozycji walutowych	0	
6 pozostałe		0
Razem	216	469
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	4 448	1 016

Koszty bilansowe		
1 Koszty podstawowej działalności operacyjnej	984	1 326
2 Koszty pozostałej działalności operacyjnej	21	147
3 Koszty finansowe	5 422	2 684
4 Starty nadzwyczajne		
Razem	6 426	4 157
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1 rezerwa na niewykorzystane urlopy		25
2 rezerwa na badanie bilansu	19	13
3 rezerwa zamknięcie roku	5	5
4 korekta kosztów odsetek z tytułu cienkiej kapitalizacji	36	68
5 wycena bilansowa akcji giełdowych		
6 ZUS pracodawcy płatny w następnym okresie		6
7 amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	30	40

8	amortyzacja inne środki trwałe	8	10
9	odpisy akt. wartość należności i udziałów	3 061	438
10	korekta kosztów z tytułu przeterminowanych zobowiązań		
11	spisane należności	1	6
12	odsetki budżetowe	1	19
13	rozwiązane rezerwy urlopy	-25	-27
14	pozostałe koszty NKUP w tym koszty reprezentacji	29	20
15	naliczone odsetki od obligacji	1 208	612
16	dopłaty do kapitału wniesione do spółek zależnych	850	1 100
17	Kara nadzór budowlany		107
Razem		5 221	2 445
Inne korekty kosztów podatkowych			
1	Wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu	13	13
2	Wykorzystanie rezerwy na urlopy		
3	Wykorzystanie rezerwy na usługi księgowe	5	25
4	zapłacone odsetki, naliczone w latach poprzednich	396	611
5	korekta kosztów odsetek z tytułu cienkiej kapitalizacji	-75	-139
6	odwrócenie korekty kosztów z tytułu przeterminowanych zobowiązań		
7	inne		
8	ZUS pracodawcy i wynagrodzenia zapłacone w roku następnym	6	6
Razem		345	516
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		1 550	2 228

Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1	Rozliczenie strat z lat ubiegłych	2 898	
Razem		2 898	
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych			-1 212
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	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-1 857	-3 225
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	-1 857	-3 225

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
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 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
zysk (strata) netto na akcję	-0,35	-0,61
rozwodniony zysk (strata) netto na akcję	-0,35	-0,61

Propozycja podziału zysku (pokrycia straty) za rok obrotowy

Na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Zarząd proponuje pokrycie straty za rok 2017 w kwocie 1857 tys. zł. z zysku przyszłych okresów.

NOTY DOTYCZĄCE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56	7
inne środki pieniężne	-	-
inne aktywa pieniężne	-	-
Środki pieniężne w bilansie	56	7
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	56	7

Wyszczególnienie	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Amortyzacja	230	387
amortyzacja wartości niematerialnych		
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	230	387
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
amortyzacja wartości firmy		

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 331	715
odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej		
odsetki naliczone dotyczące działalności finansowej	1 510	1 110
odsetki otrzymane dotyczące działalności inwestycyjnej		
odsetki naliczone dotyczące działalności inwestycyjnej	-4	-4
dywidendy otrzymane	-175	-390

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-1 001	416
Zysk/(Strata) ze zbycia środków trwałych	-1 646	-24
Aktualizacja wartości inwestycji		-36
Aktualizacja wartości inwestycji		37
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych		
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	3 061	438
Ujawnienie środka trwałego		
Inne	-2 416	

Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-15	-19
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-15	-19
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:	-16	34
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-16	1 914
korekta o kompensatę należności z zobowiązaniami z działalności finansowej		
korekta o należności przekwalifikowane do długoterminowych		100
korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidendy		-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:	-42	-46
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	20 722	-2 598
korekta o zobowiązania z tyt. Obligacji i pożyczek przekwalifikowane do krótkoterminowych	-20 604	-524
korekta o koszty emisji obligacji		
korekta dotycząca kompensaty należności z tyt. dywidendy i zobowiązań z tyt. pożyczki	75	
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. dopłat do kapitału	-235	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:	850	1 235
Korekta o wartość dopłat do kapitału odniesionych na wynik finansowy	850	1 100
Zobowiązania handlowe przekształcone w pożyczkę		135
umorzone kredyty i pożyczki		
korekta o koszty obsługi wykupu i umorzenia akcji własnych		

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Kategorie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
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 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Stan na początek okresu, w tym	29 784	11 079
Wycena		
Zwiększenia	5 153	20 516
- emisja obligacji		
- zaciągnięcie pożyczek	4 361	20 471
- wycena	792	44
Zmniejszenia	11 318	1 811
- spłata pożyczek	2 416	527
- wykup obligacji	2 616	1 284
-sprzedaż zadłużenia (zorganizowana część przedsiębiorstwa)	6 286	
Stan na koniec okresu, z tego:	23 618	29 784
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 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Stan na początek okresu, w tym	61	56
Wycena		
Zwiększenia	4	4
udzielenie pożyczki		
naliczenie odsetek	4	4
- wycena		
Zmniejszenia		
spłata		
spłata odsetek		
Stan na koniec okresu, z tego:	65	61
ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) udzielone pożyczki	65	61

Na dzień 31.12.2017 należność z tytułu pożyczki w kwocie 65 tys. zł. została w całości objęta odpisem aktualizującym.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
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 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Stan na początek okresu, w tym		4
Wycena		
Zwiększenia		36
- nabycie		
- przekwalifikowanie		
- wycena		36
Zmniejszenia		41
- sprzedaż		41
- wycena		
Stan na koniec okresu, z tego:		
ujawnione w bilansie długo i krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) udziału lub akcje		
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 31.12.2017 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

W dniu 01.12.2017 DROP S.A. zaniechała działalności polegającej na wynajmie i dzierżawie nieruchomości. Wszystkie przychody i koszty dotyczyły działalności zaniechanej.

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 31.12.2017	Stan na 31.12.2017
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

01.01.2017-31.12.2017	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody	Korzyści
łączna wartość dla Zarządu, w tym:		81		
Chwedoruk Zbigniew	Prezes	81		
Razem wynagrodzenia		81		

Wyszczególnienie		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
1	Organy zarządzające	81	66
2	Organy administrujące		
3	Organy nadzorujące	138	144
Razem		219	210

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		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	19	13
2	Inne usługi poświadczające-przegląd sprawozdania półrocznego	14	12
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		33	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

W dniu 21 lutego 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie za czerwiec 2010 r. (III SA/Wa 40/58/17). Spółka złożyła ponownie skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

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 2017 nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

20. 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. 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.

21. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

22. 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.), likwidacja 7 marca 2017 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.), likwidacja 7 marca 2017 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 31.12.2017 r. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości nie ma istotnego wpływu dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

23. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

W 2017 roku DROP S.A. nie wypłaciła i nie zadeklarowała dywidendy.

25. 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.

26. 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](#)). Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie w związku wnioskiem Spółki postanowieniem z 14 kwietnia 2017 r. postanowił wstrzymać wykonanie decyzji za 2005 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.

Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie w związku z wnioskiem Spółki postanowieniem z 13 grudnia 2016 r. postanowił wstrzymać wykonanie decyzji za 2006 r.

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”

W dniu 17 października 2017 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie z dnia 10 czerwca 2015 r. (III SA/Wa 2212/15). Spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego po otrzymaniu pisemnego uzasadnienia wyroku.

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. wygaśnięcie 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 dostawcą towaru w celu dokonania oszustwa podatkowego.

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

W dniu 28 września 2017 r. Naczelny Sąd Administracyjny uchylił zaskarżony przez Spółkę wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z 19 maja 2015 roku w sprawie zobowiązań podatkowych Spółki za czerwiec 2010 roku w podatku od towarów i usług w wysokości 2 347 732 zł plus odsetki oraz wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z 9 grudnia 2015 roku w sprawie zobowiązań podatkowych Spółki za poszczególne miesiące 2009 i 2010 roku w podatku od towarów i usług w wysokości 27 545 469 zł plus odsetki (**I FSK 2005/15**, **I FSK 933/16**). Naczelny Sąd Administracyjny przekazał sprawy do ponownego rozpoznania Wojewódzkiemu Sądowi Administracyjnemu w Warszawie.

W dniu 21 lutego 2018 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie za czerwiec 2010 r. (III SA/Wa 40/58/17). Spółka złożyła ponownie skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

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