



RAPORT ROCZNY

ZA OKRES 01.01.2013 – 31.12.2013 r.

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

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa:	Drop S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa, ul. Syta 114Z m.1
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	- handel detaliczny z wyjątkiem sprzedaży pojazdów mechanicznych, motocykli; naprawa artykułów użytku osobistego i domowego, - budownictwo, - zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, - sprzątanie i czyszczenie obiektów, - gospodarka ściekami oraz wywóz i unieszkodliwianie odpadów, usługi sanitarne i pokrewne.
Organ prowadzący rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy
Numer statystyczny REGON:	016896001

Spółka DROP S.A. powstała z przekształcenia spółki DROP Spółka ograniczona 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.

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca DROP S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2013 r.:

Zarząd:

Chwedoruk Zbigniew	- Prezes Zarządu
--------------------	------------------

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Suchowolec Marek	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Suchowolec Andrzej	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Katner Magdalena	- Członek Rady Nadzorczej
Matusiak Maciej	- Członek Rady Nadzorczej
Pająk Piotr	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 15 lipca 2013 r. rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła pani Agnieszka Tłaczała. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie DROP S.A. powołało w dniu 09 września 2013 r. panią Magdalenę Katner na Członka Rady Nadzorczej DROP S.A..

V. Biegli rewidenci:

PKF Consult Sp. z o.o.
ul. Orzycka 6/1B
02-695 Warszawa

VI. Prawnicy:

SIG,
MDDP.

VII. Banki:

Bank BPH
Bank Pekao S.A.

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW:

DRP

Sektor na GPW:

Usługi – inne

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

DROP S.A.
ul. Syta 114Z m1
Warszawa

IX. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.12.2013 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
PE-INVEST Sp. z o.o.	4 489 854	76,52%	4 489 854	76,52%
Pozostali	797 849	13,60%	797 849	13,60%
DROP S.A. (przeznaczone do umorzenia)	580 000	9,88%	580 000	9,88%
Razem	5 867 703	1	5 867 703	1

Spółka nabyła akcje własne w celu umorzenia.

X. Spółki zależne:

Nazwa Spółki	Siedziba	Procentowy udział w kapitale i głosach na 31.12.2012	Procentowy udział w kapitale i głosach na 31.12.2011
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	Warszawa	100%	100%
Drop Organizacja Odzysku S.A.	Warszawa	100%	100%
Drop Finance Sp. z o.o.	Warszawa	100 %	100 %
Drop Sp. z o.o.	Warszawa	100 %	100 %
DCA Metal s.r.o.	Republika Czeska	100 %	100 %
Global Metrecycling Sp. z o.o.	Warszawa	100 %	100 %
Global Recycling Sp. z o.o.	Warszawa	100 %	100 %

XI. Spółki stowarzyszone:

Nie występują.

XII. 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 dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską 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. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidentzi, 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 uchwałą nr 1/2014 z dnia 16.01.2014 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

XIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 20.03.2014 roku.

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	419 029	99 509	448 011	107 344
Koszt własny sprzedaży	396 569	94 175	424 826	101 789
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 946	-462	-4 057	-972
Zysk (strata) brutto	-1 480	-351	-4 612	-1 105
Zysk (strata) netto	-1 348	-320	-4 229	-1 013
Liczba udziałów/akcji w sztukach	5 867 703	5 867 703	5 867 703	5 867 703
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,23	-0,05	-0,72	-0,17

	31.12.2013		31.12.2012	
BILANS				
Aktywa trwałe	25 688	6 194	27 691	6 773
Aktywa obrotowe	42 927	10 351	54 610	13 358
Kapitał własny	35 483	8 556	55 543	13 586
Zobowiązania długoterminowe	23 374	5 636	6 979	1 707
Zobowiązania krótkoterminowe	9 758	2 353	19 778	4 838
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	6	1	9	2

	01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 917	693	1 867	447
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-716	-170	-1 803	-432
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 935	-697	-2 057	-493

Kurs EUR/PLN

- dla danych bilansowych

- dla danych rachunku zysków i strat

2013

4,1472

4,2110

2012

4,0882

4,1736

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DROP

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	NOTA	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	1,2	419 029	448 011
Przychody ze sprzedaży produktów			4 620
Przychody ze sprzedaży usług		371	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		418 658	443 391
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	396 569	424 826
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług			2 193
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		396 569	422 633
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		22 460	23 185
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom			
Pozostałe przychody operacyjne	4	2 067	659
Koszty sprzedaży	3	20 640	19 210
Koszty ogólnego zarządu	3	4 662	5 168
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe			
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 171	3 523
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 946	-4 057
Przychody finansowe	5	1 808	830
Koszty finansowe	5	1 343	1 385
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 480	-4 612
Podatek dochodowy	6	-132	-383
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 348	-4 229
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		
Zysk (strata) netto		-1 348	-4 229
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		-1 348	-4 229
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	-0,23	-0,72
Podstawowy za okres obrotowy		-0,23	-0,72
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,23	
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		-0,23	-0,72
Podstawowy za okres obrotowy		-0,23	-0,72
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,23	
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

Warszawa, dnia 20.03.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk (strata) netto		-1 348	-4 229
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności			
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą			
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu			
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych			
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu			
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach			
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego			
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń			
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów			
Suma dochodów całkowitych	10,11	-1 348	-4 229
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		-1 348	-4 229

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe		25 688	27 691
Rzeczowe aktywa trwałe	13	17 387	19 530
Wartości niematerialne	14		
Wartość firmy	15		
Nieruchomości inwestycyjne	16		
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	17		
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	18	6 130	6 130
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20	8	8
Pozostałe aktywa finansowe	22,40	573	1 023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 590	1 000
Pozostałe aktywa trwałe	19		
Aktywa obrotowe		42 927	54 610
Zapasy	23,24	21 295	25 499
Należności handlowe	25	8 404	10 263
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		73	361
Pozostałe należności	26	8 471	13 119
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	21	19	1
Pozostałe aktywa finansowe	22,40	42	
Rozliczenia międzyokresowe	27	177	188
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28	4 445	5 180
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7		
AKTYWA RAZEM		68 615	82 301

Warszawa, dnia 20.03.2014 r.
Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PASYWA	NOTA	31.12.2013	31.12.2012
Kapitały własne		35 483	55 543
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		35 483	55 543
Kapitał zakładowy	29	587	587
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	30	14 659	14 659
Akcje własne (wielkość ujemna)		-6 977	
Pozostałe kapitały	30	30 304	41 109
Różnice kursowe z przeliczenia			
Niepodzielony wynik finansowy	31	-1 742	3 418
Wynik finansowy bieżącego okresu		-1 348	-4 229
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	32		
Zobowiązania długoterminowe		23 374	6 979
Kredyty i pożyczki	33	2 559	983
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,40	20 100	5 215
Inne zobowiązania długoterminowe	35		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	715	782
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42		
Pozostałe rezerwy	43		
Zobowiązania krótkoterminowe		9 758	19 778
Kredyty i pożyczki	33	93	
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,40	27	
Zobowiązania handlowe	36	9 047	19 059
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		76	37
Pozostałe zobowiązania	37	363	528
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	41		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42	81	68
Pozostałe rezerwy	43	71	86
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	7		
PASYWA RAZEM		68 615	82 301

Wartość księgowa na akcję

6

9

Warszawa, dnia 20.03.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Dziewięć miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.										
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	587	14 659		41 109		3 418	-4 229	55 543		55 543
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości										
Korekty z tyt. błędów podstawowych										
Kapitał własny po korektach	587	14 659		41 109		3 418	-4 229	55 543		55 543
Emisja akcji										
Koszt emisji akcji										
Nabycie akcji własnych			-6 977					-6 977		-6 977
Płatności w formie akcji własnych										
Podział zysku netto				931		-5 160	4 229			
Wypłata dywidendy				-11 735				-11 735		-11 735
Suma dochodów całkowitych							-1 348	-1 348		-1 348
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	587	14 659	-6 977	30 304		-1 742	-1 348	35 483		35 483
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.										
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	587	14 659		45 108		3 936	2 523	66 813		66 813
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości										
Korekty z tyt. błędów podstawowych										
Kapitał własny po korektach	587	14 659		45 108		3 936	2 523	66 813		66 813
Emisja akcji										
Koszt emisji akcji										
Nabycie akcji własnych										
Płatności w formie akcji własnych										
Podział zysku netto				3 042		-518	-2 523			
Wypłata dywidendy				-7 041				-7 041		-7 041
Suma dochodów całkowitych							-4 229	-4 229		-4 229
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	587	14 659		41 109		3 418	-4 229	55 543		55 543

Warszawa, dnia 20.03.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 480	-4 612
Korekty razem:	4 595	6 727
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	2 842	2 870
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	699	251
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2	591
Zmiana stanu rezerw	-1	-91
Zmiana stanu zapasów	4 203	-11 521
Zmiana stanu należności	6 507	6 843
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 189	8 086
Zmiana stanu pozostałych aktywów	11	-128
Inne korekty	525	-174
Gotówka z działalności operacyjnej	3 115	2 115
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-198	-248
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 917	1 867
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	108	35
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych	102	
Inne wpływy inwestycyjne		
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		35
Wydatki	824	1 838
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	684	976
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	140	862
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-716	-1 803
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	17 500	5 000
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	7 500	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	10 000	5 000
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	20 435	7 057
Nabycie udziałów (akcji) własnych	6 977	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	11 735	7 041
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spłaty kredytów i pożyczek	900	
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki	823	16
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 935	-2 057
D. Przepływy pieniężne netto razem	-734	-1 993
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-734	-1 993
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 180	7 173
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 445	5 180

Warszawa, dnia 20.03.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

- a) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy
- b) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe
- c) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- d) MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”
- e) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów
- f) Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- g) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- h) „Poprawki do MSSF (2009-2011) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dot. MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34)
- i) KIMSF 20: Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych

W 2013 roku Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2013r.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania poniższych standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 r.

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Jednostki inwestycyjne – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2014 r.

Jednostkę uznaje się za spółkę inwestycyjną jeżeli jej jedyna istotna działalność obejmuje różnorodne inwestycje mające na celu pomnożenie wartości kapitału, osiągnięcie dochodów (np. w formie dywidend lub odsetek) lub jedno i drugie.

Zmiana zakłada, że spółka inwestycyjna wycenia inwestycje w kontrolowanych przez siebie jednostkach w wartości godziwej przez wynik finansowy, nie konsolidując ich.

- c) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienia wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

Zmiana MSR 36 ma na celu ujednolicenie wymogów między MSR a US GAAP w zakresie ujawnień dotyczących utraty wartości aktywów oraz wprowadzenie wymogu dodatkowych ujawnień, jeżeli wartość odzyskiwalna aktywów bazuje na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

W przypadku gdy wartość odzyskiwalna aktywów bazuje na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia wymagane jest ujawnienie poziomu hierarchii wartości godziwej (wg MSSF 13), na którym wycena w wartości godziwej została sklasyfikowana, stosowane techniki wyceny oraz kluczowe założenia, na których kierownictwo oparto ustalenie wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia (przy poziomie 2 i 3).

- d) KIMSF 21: Opłaty - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

Interpretacja ta dotyczy MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe". Jednym z kryteriów rozpoznania zobowiązania wg MSR 37 jest wymóg występowania obecnego obowiązku w rezultacie przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące).

Interpretacja wyjaśnia, iż zdarzeniem obligującym w przypadku opłat nakładanych przez rząd jest prowadzenie działalności, która powoduje konieczność uregulowania opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami. Interpretacja ta nie dotyczy kar wynikających ze złamania prawa oraz opłat uregulowanych przez inne MSSF/MSR (np. MSR 12 Podatek dochodowy).

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2013 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujemnie się, jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujemnie się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nienależące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się, jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujemnie się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujemnie się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2013	31.12.2012
	Jednostka dominująca	
Drop S.A.	100 %	100 %
Drop Finance Sp. z o.o.	100 %	100 %
Drop Sp. z o.o.	100 %	100 %

e) Spółki nieobjęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nieobjęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 31 grudnia 2013 i 2012 roku

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	100 %	art. 58 Ustawy o rachunkowości
Drop Organizacja Odzysku S.A.	100 %	art. 58 Ustawy o rachunkowości
DCA Metal s.r.o.	100 %	art. 58 Ustawy o rachunkowości
Global Metrecycling Sp. z o.o.	100 %	art. 58 Ustawy o rachunkowości
Global Recycling Sp. z o.o.	100 %	art. 58 Ustawy o rachunkowości

IV. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Grupa nie identyfikuje segmentów działalności. Prowadzona działalność obejmuje jeden segment operacyjny.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody jednostki to uzyskane w roku obrotowym zwiększenia korzyści ekonomicznych w formie uzyskania lub ulepszenia aktywów lub zmniejszenia zobowiązań jednostki, co ostatecznie prowadzi do zwiększenia kapitału własnego jednostki. Przychody operacyjne, to jest ze sprzedaży produktów usług, towarów i materiałów oraz z operacji finansowych, ustala się zgodnie z zasadą memoriału.

Koszty stanowią dokonane w roku obrotowym zmniejszenia korzyści ekonomicznych w formie rozchodu lub spadku wartości aktywów lub powstania zobowiązań, które ostatecznie prowadzą do zmniejszenia kapitału własnego jednostki. Do kosztów operacyjnych zalicza się koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość nabycia lub zakupu sprzedanych towarów i materiałów oraz całość kosztów ogólnego zarządu i sprzedaży. Koszty te ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału.

Podatki

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy

Podatek odroczony

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest w pełnej wysokości metodą zobowiązaniową, z tytułu różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Jeśli odroczony podatek dochodowy powstał z tytułu początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania w ramach innej transakcji niż połączenie jednostek gospodarczych, które nie wpływa ani na wynik finansowy, ani na zysk (stratę) podatkową nie wykazuje się go.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych, o które można zmniejszyć dochód podatkowy w latach następnych. Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzone są w takiej wysokości, w stosunku do której zachodzi prawdopodobieństwo, że w latach następnych zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w przypadku, kiedy wątpliwa staje się możliwość wykorzystania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych – czyli kiedy przestało być prawdopodobne osiągnięcie w latach następnych dochodu do opodatkowania w wysokości wystarczającej do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie uregulowane. Za podstawę przyjmuje się stawki i przepisy podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym (kapitałach z aktualizacji wyceny) ujmowany jest również w kapitale własnym a nie w rachunku zysków i strat.

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego Grupy nie są kompensowane.

Rzeczowe aktywa trwałe

Składniki rzeczowych aktywów trwałych wycenia się wg kosztu wytworzenia lub w cenie nabycia powiększonej o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie zakupu środka trwałego (zgodnie z MSR 23). Cena nabycia lub koszt wytworzenia obejmuje wszystkie koszty dotyczące bezpośrednio lub pośrednio danego obiektu, poniesione od momentu podjęcia decyzji o jego budowie lub zakupie do momentu oddania go do użytkowania w stanie kompletnym i zdolnym do użytku. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, a pomniejszają odpisy amortyzacyjne odzwierciedlające jego zużycie oraz odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości (MSR 36).

Grupa nie posiada środków trwałych, co do których istniałby obowiązek demontażu i usunięcia środka trwałego, w związku z tym nie ma konieczności aktywowania jakichkolwiek kosztów z tym związanych.

Grupa nie posiada środków trwałych, które składałyby się z istotnych wartościowo komponentów, które miałyby podlegać różnym okresom amortyzacji.

Grupa nie posiada środków trwałych, które wymagają remontów generalnych lub napraw głównych wynikających z jakichkolwiek przepisów. Wszelkie naprawy środków trwałych wynikają z bieżącej eksploatacji, ich wartość nie jest istotna i Grupa nie aktywuje tych kosztów.

Grupa nie utrzymuje części zamiennych do środków trwałych w swoich magazynach. Części zamienne, które wymagane są do przeprowadzenia naprawy kupowane są na bieżąco.

Zgodnie z zasadami MSR oraz polityką rachunkowości przyjętą przez Grupę amortyzacji środków trwałych dokonuje się od miesiąca, następnego po miesiącu, w którym środek trwały jest gotowy do użytkowania.

Grupa nie będzie ustalać wartości rezydualnej środków trwałych, gdyż wartość taka byłaby nieistotna biorąc pod uwagę wartość bieżącej amortyzacji oraz rzetelność sprawozdań finansowych.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone, (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac badawczych i rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Grupa ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane z efektem od początku właśnie zakończonego roku obrotowego.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

Oprogramowanie jest amortyzowane metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania, nieprzekraczający pięciu lat.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Aktywa o nieograniczonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji i są testowane co roku pod kątem możliwej utraty wartości. Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć pewne zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwaną. Wartość odzyskiwaną stanowi wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży i wartości użytkowej. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości, aktywa grupuje się na najniższym poziomie, dla którego występują możliwe do zidentyfikowania odrębne przepływy pieniężne (ośrodki wypracowujące środki pieniężne). Aktywa niefinansowe, które podlegały trwałej utracie wartości analizuje się pod kątem ewentualnego odwrócenia odpisu aktualizującego na każdy dzień bilansowy.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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

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

Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości. Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczone, aktywów dostępnych do sprzedaży, (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo, których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób), odnosi się na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do rachunku zysków i strat, jako koszt finansowy.

Zapasy

Zapasy wykazuje się po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też po cenie sprzedaży netto, w zależności od tego, która z tych wartości jest niższa. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w celu doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Zapasy wycenia się metodą FIFO (rozchód wycenia się kolejno po cenach tych składników, które Grupa najwcześniej nabyła).

Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży zapasów pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu, itp.).

Należności handlowe i pozostałe

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, ponieważ ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- przeterminowanych powyżej 1 roku,
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Warunkiem aktywowania kosztów, które mają służyć przyszłym okresom sprawozdawczym, jest przyniesienie przez nie w przyszłości korzyści ekonomicznych.

Rozliczenie kosztów następuje w okresach miesięcznych chyba, że aktywowany koszt dotyczy przychodów późniejszego okresu.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy. Aktywa pieniężne ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wycenia się w wartości nominalnej z podziałem na jego rodzaje, według zasad określonych przez przepisy prawa lub statut jednostki.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce w bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Grupę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Za zobowiązania uznaje się wynikające z przeszłych zdarzeń obowiązki wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wypłata dywidend

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd i niepewność szacunków

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec niektórych zagadnień największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, ma profesjonalny osąd kierownictwa. Jak zawsze w przypadku oszacowań i osądów, może to oznaczać ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowych aktywów i pasywów w trakcie kolejnego roku finansowego lub okresów późniejszych. Zagadnienia, w których niepewność wynikająca z szacunków występuje w największym stopniu, są opisane poniżej

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie wprowadzono żadnych zmian w zasadach (polityce) rachunkowości Grupy.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż produktów		4 620
Sprzedaż usług	371	
Sprzedaż towarów i materiałów	418 658	443 391
SUMA przychodów ze sprzedaży	419 029	448 011
Pozostałe przychody operacyjne	2 067	659
Przychody finansowe	1 808	830
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	422 904	449 500
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	422 904	449 500

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Grupa nie identyfikuje segmentów operacyjnych. Prowadzona działalność obejmuje jeden segment.

Grupa działa przede wszystkim na terenie Polski. Sprzedaż do dwóch największych odbiorców stanowiła odpowiednio 25% i 22% przychodów ogółem.

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	332 173	79%	384 978	86%
Eksport, w tym:	86 856	21%	63 496	14%
Unia Europejska	66 565	16%	45 511	10%
Szwajcaria	22	0%		
Kraje byłego ZSRR				
USA	6 047	1%		
Ameryka - pozostałe	9 554	2%		
Azja	4 667	1%	17 985	4%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Amortyzacja	2 842	2 870
Zużycie materiałów i energii	1 900	1 954
Usługi obce	17 292	18 575
Podatki i opłaty	683	535
Wynagrodzenia	2 106	2 107
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203	176
Pozostałe koszty rodzajowe	276	354
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	25 301	26 572
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-20 640	-19 210
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 662	-5 168
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		2 193

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:		
Amortyzacja środków trwałych		
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	2 831	2 868
Amortyzacja środków trwałych	2 831	2 868
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	10	2
Amortyzacja środków trwałych	10	2
Amortyzacja wartości niematerialnych		
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Wynagrodzenia	2 106	2 107
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203	176
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze		
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	2 309	2 283
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	451	510
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 858	1 773

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk ze zbycia majątku trwałego	5	
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
Rozwiązanie rezerw		28
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1 003	
Zysk z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej		
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	55	17
Spisane zobowiązania	361	
Refaktury usług	22	144
Najem lokalu		8
Nadwyżki towarów	552	459
Przychody z emisji filmu	30	
Pozostałe	40	3
Razem	2 067	659

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Strata ze zbycia majątku trwałego		86
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
Zawiązanie rezerw		
Darowizny		
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	647	1 294
Zawinione niedobory składników majątku obrotowego	112	
Koszty postępowania i odszkodowania		171
Spisane należności	37	96
Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych	333	1 769
Pozostałe	42	107
Razem	1 171	3 523

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Aktywa finansowe		
Należności	294	1 769
Zapasy	39	
Wartość firmy		
Wartości niematerialne		
Rzeczowe aktywa trwałe		
Razem	333	1 769

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek	1 313	157
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych		
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	439	
Zysk netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Dywidendy otrzymane		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	53	
Wycena instrumentów pochodnych	4	673
Pozostałe		
Razem	1 808	830

Koszty finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek	791	634
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	18	194
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		14
Wycena instrumentów pochodnych	8	5
Odpisy aktualizujące wartość odsetek		
Aktualizacja wartości inwestycji		531
Dopłaty do kapitału w spółkach zależnych	525	
Pozostałe	0	7
Razem	1 343	1 385

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

01.01.2013 - 31.12.2013	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej	-3			0				-3
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody / koszty z tytułu odsetek					111		-783	-673
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości								
Utworzenie odpisów aktualizujących					329			329
Rozwiązanie odpisów aktualizujących					408			408
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych					19		16	34
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych								
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń								
Przychody/Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	439							439
Razem zysk strata	435			0	209		-768	-124

01.01.2012 - 31.12.2012	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	-531							-531
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody / koszty z tytułu odsetek					-247		-230	-477
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości								
Utworzenie odpisów aktualizujących					1 769			1769
Rozwiązanie odpisów aktualizujących					28			28
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych					-194			-194
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych				-14				-14
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń								
Przychody/Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	668						-7	661
Razem zysk strata	137			-14	-2182		-237	-2296

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2013 i 2012 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	525	276
Dotyczący roku obrotowego	525	276
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	-657	-659
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-657	-659
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-132	-383

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy		
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego		
Odroczony podatek dochodowy		
Podatek od zysku/(straty) netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych		
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Podatek od rozliczonych w ciągu roku instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne		
Podatek dochodowy netto od dostępnych do sprzedaży akt. finanse. sprzedanych w ciągu roku obrotowego		
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w pozostałych dochodach całkowitych		

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2013 - 31.12.2013			01.01.2012 - 31.12.2012		
	DROP SA	DROP Sp z o.o.	DROP Finance	DROP SA	DROP Sp z o.o.	DROP Finance
Zysk przed opodatkowaniem	2 912	-3 913	2 949	-2 452	-5 264	3 357
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	237		1 377	147		40
Przychody wyłączone z opodatkowania	7 619	199	1 647	95	0	2 046
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	287	493	1	32	134	
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	3 861	2 937	86	1 106	4 203	100
Dochód do opodatkowania	-897	-1 667	2 765	-1 326	-1 195	1 452
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata						
Podstawa opodatkowania	-897	-1 667	2 765	-1 326	-1 195	1 452
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%			525			276
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	0	0		0		

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne				
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	68	45	31	81
Rezerwa na koszty usług księgowych	40	40	40	40
Rezerwy na koszty badania	47	14	29	32
Naliczone odsetki	228	265	228	266
Przeszacowanie kontraktów walutowych do wartości godziwej	4	27	4	27
Straty z wyceny instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	40	0		40
Ujemne różnice kursowe	14	101	14	101
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	4 746	2 564		7 309
Różnice pomiędzy bilansową a podatkową wartością amortyzacji		51		51
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach				
Odpisy aktualizujące zapasy	75		5	70
Odpisy aktualizujące należności	0		0	
Koszty wyłączone przejściowo z podstawy opodatkowania		351		351
Suma ujemnych różnic przejściowych	5 261	3 457	351	8 367
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 000	657	67	1 590

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	4 035		372	3 663
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej				
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej				
Przeszacowanie kontraktów walutowych do wartości godziwej	1	19	1	19
Dodatnie różnice kursowe	0		0	
Naliczone odsetki	78	55	53	79
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek				
Suma dodatnich różnic przejściowych	4 113	75	426	3 762
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	782	14	81	715

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 590	1 000
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	715	782
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	875	218

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana nie wystąpiła.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwodniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-1 348	-4 229
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-1 348	-4 229
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	-1 348	-4 229

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	5 868	5 868
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-34	
- umorzenie akcji własnych	-34	
- obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	5 834	5 868

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
31.12.2013	29-07-2013	5 868	1			
31.12.2013	12-08-2013	5 868	1			
31.12.2012	30-07-2012	7 041	1			

Nota 9. UJAWNIE NIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania:		
- Zwiększenie powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
- Zmniejszenie powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	0	-1
- Zyski powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
- Straty powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku	0	1
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i strat		
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych:		
- Zyski powstałe w ciągu roku		
- Straty powstałe w ciągu roku		
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i strat		
- Korekta kwot przeniesionych do wstępnej wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych:		
Zyski aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Straty aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i strat		
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	0	-1

Nota 10. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	01.01.2013 - 31.12.2013			01.01.2012 - 31.12.2012		
	Kwota przed opodatkowaniem	Podatek	Kwota po opodatkowaniu	Kwota przed opodatkowaniem	Podatek	Kwota po opodatkowaniu
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania						
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				-1	0	-1
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych						
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych						
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych						
Suma dochodów całkowitych				-1	0	-1

Nota 11. WARTOŚĆ GODZIWA

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określana w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku	istotne dane obserwowalne	istotne dane nieobserwowalne
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Instrumenty pochodne (nota 18):					
kontrakt walutowy forward - EUR	31.12.2013	19		19	
kontrakt walutowy forward - USD	31.12.2013				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (nota 18):					
akcje notowane na giełdzie					
sektor telekomunikacyjny	31.12.2013				
sektor energetyczny	31.12.2013				
inny (akcje Ferrum S.A.)	31.12.2013	8	8		
Przeszacowane rzeczowe aktywa trwałe (nota 12):					
Aktywa, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej					
Instrumenty pochodne (nota 32):					
kontrakt walutowy forward - USD	31.12.2013	27		27	
Zobowiązania, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					

Wartość godziwa pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych zbliżona do wartości bilansowej

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Własne	17 387	19 531
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	17 387	19 531

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań- zabezpieczenie zapasów

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2013	31.12.2012
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie zobowiązań z tytułu obligacji	7 500	7 500
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	7 500	7 500

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych nie wystąpiły.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	5 934	9 252	6 581	2 792	2 621	197	27 377
Zwiększenia, z tytułu:		67	850	291	65	700	1 973
- nabycia środków trwałych						700	700
- przyjęcie do użytkowania		67	380	291	65		803
- reklasyfikacja			470				470
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:			12	29	505	803	1 350
- zbycia				29			29
- przyjęcie do użytkowania						803	803
- likwidacji			12		35		47
- reklasyfikacja					470		470
- inne							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	5 934	9 319	7 418	3 054	2 181	93	28 000
Umorzenie na dzień 01.01.2013	1 125	1 945	2 163	978	1 635		7 846
Zwiększenia, z tytułu:	59	677	1 637	608	234		3 216
- amortyzacji	59	677	1 261	608	234		2 840
- przeszacowania							
- reklasyfikacja			376				376
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:			12	27	411		450
- likwidacji			12		35		47
- sprzedaży				27			27
- przeszacowania							
- reklasyfikacja					376		376
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2013	1 184	2 622	3 788	1 560	1 459		10 612
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013							
Zwiększenia, z tytułu:							
Zmniejszenia, z tytułu:							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2008							
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	4 750	6 698	3 630	1 494	722	93	17 387

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	5 907	8 444	6 802	2 384	2 531	1 096	27 164
Zwiększenia, z tytułu:	27	856	627	601	166	970	3 248
- reklasifikacja			-281	454	-7	-42	124
- nabycia środków trwałych		722	907	107	75	848	2 659
- budowy			2	40		164	206
- inne	27	134			98	0	259
Zmniejszenia, z tytułu:		48	848	193	77	1 870	3 035
- zbycia							
- likwidacji			10	167		59	235
- sprzedaży spółki zależnej							
-przemieszczenia						1 663	1 663
- reklasifikacja		48			77	149	273
- inne			838	26			865
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	5 934	9 252	6 581	2 792	2 621	197	27 377
Umorzenie na dzień 01.01.2012	1 035	1 288	1 953	627	787		5 690
Zwiększenia, z tytułu:	90	675	1 168	557	848		3 338
- amortyzacji	48	658	1 275	557	332		2 870
- przeszacowania							
- reklasifikacja	-9	17	-108		100		0
- inne	51				417		467
Zmniejszenia, z tytułu:		19	958	206			1 182
- likwidacji			10	167			177
- sprzedaży							
- przeszacowania							
- inne		19	948	39			1 005
Umorzenie na dzień 31.12.2012	1 125	1 945	2 163	978	1 635		7 846
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012							
Zwiększenia, z tytułu:							
Zmniejszenia, z tytułu:							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012							
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	4 810	7 307	4 418	1 814	985	197	19 531

Środki trwałe w budowie

01.01.2013	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2013
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
197	700	67	380	291	65		93

01.01.2012	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2012
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
1 096	912	722	907	107	75		197

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy Spółek zagranicznych)

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2013	Wartość na 31.12.2013	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2012	Wartość na 31.12.2012
Będzin ul. Sielecka 63	KW 28341	43./3	4 378	984	4 378	996
Będzin ul. Sielecka 63	KW 28342	43./4	7 843	474	7 843	480
Warszawa ul. Ks. Ziemowita	WA3M/00458141/3	16/1,16/2	17 466	2 523	17 466	2 556
Gądky ul. Zbożowa 1a	PO1D/00038738/9	41/42	8 987	318	8 987	322
Gdynia, ul. Handlowa	KW GD1Y/00030159/6	179/3, 181/3	685	451	685	455
OGÓŁEM			39 359	4 750	39 359	4 810

Wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego w roku finansowym zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku wyniosła 0 tys. PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku: 0 tysięcy PLN).

Nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przecławskiego 2, Gądky ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka są zabezpieczeniem zobowiązań z tytułu obligacji. Na rzecz obligatariuszy zgodnie z art. 7 ustawy o obligacjach, ustanowiono hipotekę kaucyjną do kwoty 7.500 tys. zł.

Nota 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013				88			88
Zwiększenia, z tytułu:							
Zmniejszenia, z tytułu:							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013				88			88
Umorzenie na dzień 01.01.2013				88			88
Zwiększenia, z tytułu:							
Zmniejszenia, z tytułu:							
Umorzenie na dzień 31.12.2013				88			88
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013							
Zwiększenia, z tytułu:							
Zmniejszenia, z tytułu:							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013							
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013							

¹Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012				88			88
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012				88			88
Umorzenie na dzień 01.01.2012				88			88
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>							
Umorzenie na dzień 31.12.2012				88			88
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012							
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012							
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012							

¹ Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 oraz od 01.01.2012 – 31.12.2012 r. nie wystąpiły.

Wartości niematerialne - struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Własne		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem		

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań nie wystąpiły. Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych nie wystąpiły.

Nota 14. WARTOŚĆ FIRMY

W okresach sprawozdawczych obejmujących lata 2013-2012 nie wystąpiła wartość firmy.

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

W okresach sprawozdawczych obejmujących lata 2013-2012 nie wystąpiły nieruchomości inwestycyjne.

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

W okresach sprawozdawczych obejmujących lata 2013-2012 nie wystąpiły inwestycje w jednostkach powiązanych wyceniane metodą praw własności.

Nota 17. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nieobjęte konsolidacją)	6 130	6 130
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nieobjęte konsolidacją)		
Razem	6 130	6 130

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2013

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
Drop Organizacja Odzysku SA	1 000		1 000	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego SA	5 000		5 000	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
DCA Metal s.r.o.	30		30	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
Global Metrecycling Sp. z o.o.	50		50	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
Global Recycling Sp. z o.o.	50		50	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
RAZEM	6 130		6 130			

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
975	1 000	-34	8	1 145	55	1 090	171	1 170
5 730	5 000	517	213	5 943	2 559	3 384	213	925
-96	30	-51	-75	5		4	100	5 044
-265	50	-63	-252	330	36	293	595	6 601
19	50	-17	-14	19	1	18	1	

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2012

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
Drop Organizacja Odzysku SA	1 000		1 000	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego SA	5 000		5 000	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
DCA Metal s.r.o.	30		30	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
Global Metrecycling Sp. z o.o.	50		50	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
Global Recycling Sp. z o.o.	50		50	100%	100%	brak istotnego wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej GK
RAZEM	6 130		6 130			

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
966	1 000	221	-254	2 552	60	2 492	1 585	2 844
5 517	5 000	207	310	5 723	1 005	4 718	206	978
-49	30	-55	-24	20		20	42	2 104
-538	50	-65	-523	500	51	450	1 039	4 452
33	50	-6	-11	33	4	29	1	

Nota 18. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie wystąpiły.

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Inwestycje długoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie		
Akcje spółek notowanych na giełdzie	8	8
Dłużne papiery wartościowe		
Inne aktywa finansowe		
RAZEM	8	8

Wartość godziwa akcji spółek notowanych na giełdzie została ustalona w oparciu o publikowane notowania cen z aktywnego rynku. Inwestycje krótkoterminowe nie wystąpiły.

Nota 20. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Pochodne instrumenty finansowe	19	1
Akcje spółek notowanych na giełdzie		
Razem aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19	1

Instrumenty pochodne nie będące zabezpieczeniem

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota bazowa	Wartość godziwa
Wg stanu na dzień 31.12.2013				19
Forward 13441973 sprzedaż EUR	2013-11-27	2014-01-02	50	3
Forward 13441980 sprzedaż EUR	2013-11-27	2014-01-03	50	3
Forward 13488829 sprzedaż EUR	2013-12-13	2014-01-15	50	2
Forward 13488840 sprzedaż EUR	2013-12-13	2014-01-16	50	2
Forward 13488855 sprzedaż EUR	2013-12-13	2014-01-17	50	2
Forward 13488861 sprzedaż EUR	2013-12-13	2014-01-20	50	2
Forward 13504984 sprzedaż EUR	2013-12-18	2014-01-21	50	2
Forward 13505019 sprzedaż EUR	2013-12-18	2014-01-22	50	2
Forward 13505030 sprzedaż EUR	2013-12-18	2014-01-23	50	2
Forward 13505040 sprzedaż EUR	2013-12-18	2014-01-24	50	2
Forward 13531803 sprzedaż EUR	2013-11-25	2014-01-28	25	1
Wg stanu na dzień 31.12.2012				1
Forward	2012	2013		1

Akcje spółek notowanych na giełdzie

Typ transakcji	Liczba akcji	Kurs z dnia nabycia	Cena nabycia	Kurs z dnia wyceny bilansowej	Wartość godziwa na dzień bilansowy
Wg stanu na dzień 31.12.2013	1 050	45,44	48	7,35	8
Akcje spółki Ferrum					
Wg stanu na dzień 31.12.2012			48		8
Akcje spółki Ferrum	1 050	45,44	48	7,45	8

Nota 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (należności i pożyczki, aktywa utrzymywane do terminu wymagalności)

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	42	
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	42	

Udzielone pożyczki

	31.12.2013	31.12.2012
Udzielone pożyczki, w tym:	42	
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	42	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	42	

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2013		42				
DCA Metal S.R.O	20	22	11,00%	11,00%	23.09.2014	
DCA Metal S.R.O	17	20	11,00%	11,00%	23.09.2014	
Wg stanu na dzień 31.12.2012						

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01.2013 - 31.12.2013	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	1		8	28 562		25 785
Zwiększenia	19			1 242	27	23 278
Zakup akcji						
Udzielenie pożyczek				140		7 500
Obligacje						14 995
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej				79		783
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	19				27	
Inne				1 023		
Zmniejszenia				7 868		16 900
Sprzedaż akcji						
Spłata pożyczek udzielonych				627		6 037
Spłata kredytów i pożyczek						
Odpisy z tytułu utraty wartości						
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał						686
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS						
Inne - zmiany stanu należności, środków pieniężnych, zobowiązań				7 241		10 178
Stan na koniec okresu	19		8	21 935	27	32 162

01.01.2012 - 31.12.2012	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	532		9	37 398		12 401
Zwiększenia				2 607		13 400
Zakup akcji						
Udzielenie pożyczek				940		99
Obligacje						5 215
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej						
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS						
Inne - zmiany stanu należności, środków pieniężnych, zobowiązań				1 667		8 086
Zmniejszenia	531		1	11 443		16
Sprzedaż akcji						
Splata pożyczek udzielonych				35		
Splata kredytów i pożyczek						16
Odpisy z tytułu utraty wartości						
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	531		1			
Inne - zmiany stanu należności, środków pieniężnych, zobowiązań				11 408		
Stan na koniec okresu	1		8	28 562		25 785

Nota 22. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkcja w toku		
Produkty gotowe		
Towary	21 365	25 574
Zapasy brutto	21 365	25 574
Odpisy aktualizujące stan zapasów	70	75
Zapasy netto, w tym:	21 295	25 499
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	18 420	

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkcja w toku		
Produkty gotowe		
Towary	18 420	
Zapasy ogółem	18 420	

Zapasy stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu obligacji (zastaw rejestrowy o wartości 15.768 tys. zł.) oraz zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek (stan zadłużenia z tytułu pożyczek na 31.12.2013 r. wynosi 2.652 tys. zł.)

Zapasy w okresie 01.01.2013 - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie				396 569	396 569
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie					
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie				5	5

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01.2013 - 31.12.2013

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
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)	16 579	524	587	3 676	21 365
Towary (odpisy)				70	70
Towary (netto)	16 579	524	587	3 606	21 295

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
01.01.2013				75	75
Zwiększenia w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					
- przemieszczenia					
- inne					
Zmniejszenia w tym:				5	5
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi				5	5
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
31.12.2013				70	70
01.01.2012				75	75
Zwiększenia w tym:					
Zmniejszenia w tym:					
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
31.12.2012				75	75

Nota 23. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Nie dotyczy.

Nota 24. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe	8 404	10 263
- od jednostek powiązanych		1
- od pozostałych jednostek	8 404	10 262
Odpisy aktualizujące	2 261	2 389
Należności handlowe brutto	10 665	12 652

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:		
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	2 390	648
Zwiększenia, w tym:	329	1 769
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	329	1 769
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	457	28
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	49	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	408	28
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	2 261	2 389
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	2 261	2 389

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego		
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych		
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej		

Nota 25. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności, w tym:	8 471	13 119
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	5 221	9 685
- z tytułu ceł		
- z tytułu ubezpieczeń		
- zaliczki na dostawy	44	33
- z tytułu zbycia aktywów trwałych	3 090	3 240
- inne	116	162
Odpisy aktualizujące	472	471
Pozostałe należności brutto	8 943	13 590

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności, w tym:	8 471	13 119
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	8 471	13 119
Odpisy aktualizujące	472	471
Pozostałe należności brutto	8 943	13 590

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego – nie wystąpiły

Nota 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Ubezpieczenia majątkowe	43	54
Prenumerata czasopism		8
Kampanie reklamowe i projekty		
Koszty koprodukcji filmu	120	120
Roczna opłata za użytkowanie programu komputerowego	5	
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	9	6
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	177	188

Nota 27. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	4 487	5 161
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych	4 487	5 161
Inne środki pieniężne:	-42	19
Środki pieniężne w drodze	-42	19
Inne aktywa pieniężne:		
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
Razem	4 445	5 180

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

W dniu 15 stycznia Spółka DROP S.A. otrzymała z Banku PEKAO S.A. informację o zajęciu jej rachunku bankowego w celu zabezpieczenia zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od lutego 2009 do listopada 2010 r. w wysokości 90.759 tys. zł.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

-

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Gwarancje bankowe		
Poręczenie		
Gwarancje pozostałe		200
Razem		200

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne ZFŚS	35	34
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu obrotowego		
Razem	35	34

Nota 28. KAPITAŁ ZAKŁADOWY
Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Akcje serii A	nd	nd	5 000 000	0,1	500 000,0	gotówka	06.07.2007
Akcje serii B	nd	nd	334 276	0,1	33 427,6	gotówka	20.12.2007
Akcje serii C	nd	nd	533 427	0,1	53 342,7	gotówka	02.12.2009

Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
PE-INVEST Sp. z o.o.	4 489 854	76,52%	4 489 854	76,52%
Pozostali	797 849	13,60%	797 849	13,60%
DROP S.A.	580 000	9,88%	580 000	9,88%
Razem	5 867 703	1	5 867 703	1

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Kapitał zakładowy na początek okresu	587	587
Zwiększenia, z tytułu:		
Zmniejszenia, z tytułu:		
hiperinflacja		
Kapitał zakładowy na koniec okresu	587	587

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,1 PLN i zostały w pełni opłacone.

KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 15 531 tys., która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte, jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 872 tys.

Nota 29. POZOSTAŁE KAPITAŁY
Pozostałe kapitały

	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał zapasowy	21 870	32 674
Straty z lat ubiegłych	-1 565	-1 565
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostały kapitał rezerwowy	10 000	10 000
Akcje własne (-)	-6 977	
RAZEM	23 327	41 109

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Straty z lat ubiegłych	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Razem
01.01.2013	32 674	-1 565	10 000			41 109
Zwiększenia w okresie	931				-6 977	-6 046
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży						
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty						
Nabycie akcji własnych					-6 977	
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych						
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty						
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	931					931
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników						
Zmniejszenia w okresie	11 735					11 735
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży						
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty						
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych						
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty						
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	11 735					11 735
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników						
31.12.2013	21 870	-1 565	10 000		-6 977	23 327
01.01.2012	45 108					45 108
Zwiększenia w okresie	4 607	-1 565	10 000			13 042
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży						
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty						
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych						
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty						
Utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych			10 000			10 000
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	4 607	-1 565				3 042
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników						
Zmniejszenia w okresie	17 041					17 041
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży						
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty						
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych						
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty						
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	7 041					7 041
Utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	10 000					10 000
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników						
31.12.2012	32 674	-1 565	10 000			41 109

Nota 30. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik nie obejmuje kwot, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:		
Korekty przekształceniowe na MSR	3 199	3 418
Niepokryta strata 2012 wg UoR DROP_ZOO i DROP_SA	-4 941	
Razem	-1 742	3 418

Nota 31. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Nie dotyczy.

Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty rachunku bieżącym		
Kredyty bankowe		
Pożyczki	2 652	983
- od Zarządu i Rady Nadzorczej		
Suma kredytów i pożyczek, w tym	2 652	983
- długoterminowe	2 559	983
- krótkoterminowe	93	

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	93	
Kredyty i pożyczki długoterminowe	2 559	983
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	2 559	983
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	2 652	983

Kredyty i pożyczki, stan na 31.12.2013

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego SA	1 500	1 532	WIBOR3M +marża	31.12.2016	Towary magazynowe do wartości 1500 tys. zł.
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego SA	1 000	1 027	WIBOR3M +marża	31.12.2016	Towary magazynowe do wartości 1000 tys. zł.
PE Invest Sp. z o.o.	5 000	93	WIBOR3M +marża	28.02.2014	Towary magazynowe do wartości 7000 tys. zł.
RAZEM	7 500	2 652			

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
AC Steel	900	983	11%	2014	
RAZEM	900	983			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		2 652		983
EUR				
USD				
GBP				
CHF				
Kredyty i pożyczki razem	x	2 652	x	983

Kredyty i pożyczki struktura walutowa:

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		2 652		983
EUR				
USD				
GBP				
CHF				
Kredyty i pożyczki razem	x	2 652	x	983

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2013	31.12.2012
zobowiązania leasingowe		
obligacje	20 100	5 215
zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	27	
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Inne		
Razem zobowiązania finansowe	20 127	5 215
- długoterminowe	20 100	5 215
- krótkoterminowe	27	

Obligacje

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Obligacje Serii A	8 603	
Obligacje Serii B	5 013	
Obligacje Serii A	1 401	
Obligacje Serii A	5 084	5 215
Razem obligacje	20 100	5 215
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie		Wartość bilansowa
				nominalne	efektywne	
Wg stanu na dzień 31.12.2013						20 100
Obligacje Serii A	18.12.2013	31.12.2016	8 600	WIBOR3M+4%	6,88%	8 603
Obligacje Serii B	18.12.2013	18.12.2023	5 000	WIBOR3M+4%	6,85%	5 013
Obligacje Serii A	18.12.2013	31.12.2013	1 400	WIBOR3M+4%	6,88%	1 401
Obligacje Serii A	03.08.2012	31.07.2015	5 000	11,00%	11,58%	5 084
Wg stanu na dzień 31.12.2012						5 215
Obligacje Serii A	03.08.2012	31.07.2015	5 000	11,00%	11,58%	5 215

Zobowiązania z tytułu obligacji są zabezpieczone:

- w formie hipoteki łącznej do kwoty 7.500 tys. złotych ustanowionej przez Spółkę na rzecz obligatariuszy. Przedmiotem hipoteki są nieruchomości położone w: Warszawie ul. Przecławska 2, Gądku ul. Zbożowa 1a, Będzin ul. Sielecka
- w formie zastawu rejestrowego o wartości 8.500 tys. zł. na 20 tys. udziałów w jednostce zależnej DROP Finance Sp. z o.o.
- w formie zastawu rejestrowego o wartości 15.768 tys. na zapasach Grupy

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	31.12.2013	31.12.2012
Pochodne instrumenty finansowe		
Kontrakty Forward	27	
Razem zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	27	

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota bazowa	Wartość godziwa
Wg stanu na dzień 31.12.2013				27
Forward 13447074 Kupno USD	2013-11-28	2014-01-07	50	4
Forward 13447082 Kupno USD	2013-11-28	2014-01-08	50	4
Forward 13451903 Kupno USD	2013-11-29	2014-01-09	50	4
Forward 13451909 Kupno USD	2013-11-29	2014-01-10	50	4
Forward 13476128 Kupno USD	2013-12-09	2014-01-14	50	2
Forward 13476134 Kupno USD	2013-12-09	2014-01-15	50	2
Forward 13482565 Kupno USD	2013-12-11	2014-01-16	50	2
Forward 13482573 Kupno USD	2013-12-11	2014-01-17	50	2
Forward 13498719 Kupno USD	2013-12-17	2014-01-21	50	1
Forward 13504936 Kupno USD	2013-12-18	2014-01-22	50	2
Wg stanu na dzień 31.12.2012				

Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują.

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania handlowe	9 047	19 059
Wobec jednostek powiązanych	63	42
Wobec jednostek pozostałych	8 984	19 017

Zobowiązania handlowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	9 047	6 041	2 716	11	18	42	219
Wobec jednostek powiązanych	63	63	0				
Wobec jednostek pozostałych	8 984	5 978	2 716	11	18	42	219
31.12.2012	19 059	7 100	10 198	33	163	524	1 040
Wobec jednostek powiązanych	42	35	7				
Wobec jednostek pozostałych	19 017	7 065	10 192	33	163	524	1 040

Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	157	179
Podatek VAT	97	127
Podatek zryczałtowany u źródła		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	6	12
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	46	34
Podatek od wynagrodzeń	5	
Opłaty skarbowe	2	
Akcyza		
Pozostałe	1	4
Pozostałe zobowiązania	206	349
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1	45
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1	
Zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia		
Inne zobowiązania	205	304
Bierne rozliczenia międzyokresowe		

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	363	346			0	13	3
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	363	346			0	13	3
31.12.2012	528	528					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	528	528					

Nota 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa nie dokonywała okresowych odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w roku 2013 i 2012 ze względu na niski stan zatrudnienia. Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki trwałe wniesione do Funduszu		
Pożyczki udzielone pracownikom		
Środki pieniężne	35	34
Zobowiązania z tytułu Funduszu		
Saldo po skompensowaniu	35	34

Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym		
--	--	--

Zobowiązania inwestycyjne

Nie dotyczy.

Nota 38. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

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

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

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

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

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

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

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

20 stycznia 2014 r. Dyrektor Urzędu kontroli Skarbowej w Bydgoszczy wydał decyzję określającą potencjalne zobowiązania podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące 2009 i 2010 r. na poziomie 29 028 tys. złotych. DROP S.A. złożyła odwołanie od decyzji Dyrektora Urzędu kontroli Skarbowej w Bydgoszczy do Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie. Zgodnie z art. 33a ustawy Ordynacja podatkowa decyzja zabezpieczająca z 4 lipca 2013 r. wygasła 14 dni od doręczenia decyzji z 20 stycznia 2014 r.

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

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

W 2013 roku Drugi Mazowiecki Urząd Skarbowy dokonał zwrotu na rzecz Spółki części nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym za rok 2010 oraz 2005 wraz z odsetkami w łącznej kwocie 5.854 tys. zł.

Pozostała do zwrotu kwota dotyczy podatku VAT za rok 2006 w kwocie 1.733 tys.

W ocenie Zarządu wystąpienie zobowiązania w przyszłości jest mało prawdopodobne, zatem w sprawozdaniu finansowym nie została ujęta rezerwa na zobowiązanie.

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie występują.

Nota 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Nie występują.

Nota 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Nie występują.

Nota 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	81	68
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	81	68
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	81	68

Ze względu na małą liczbę pracowników odstąpiono od naliczania rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe.

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2013			68	
Utworzenie rezerwy			45	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			31	
Stan na 31.12.2013, w tym:			81	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				
Stan na 31.12.2012			68	
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2012, w tym:			68	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				

Nota 42. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty		
Rezerwa na koszty usług księgowych	39	39
Rezerwa na koszty badania	32	47
Razem, w tym:	71	86
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	71	86

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2013			86	86
Utworzone w ciągu roku obrotowego			54	54
Wykorzystane			69	69
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2013, w tym:			71	71
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				
Stan na 01.01.2012				
Utworzone w ciągu roku obrotowego			86	86
Wykorzystane				
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2012, w tym:			86	86
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				

Nota 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą obligacje, akcje spółek notowanych na giełdzie, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim walutowe kontrakty terminowe typu FORWARD i SWAP. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Grupy oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2013	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		500 tys. USD = 2328 tys. PLN	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Pożyczki i należności	769 tys. EUR = 3191 tys. PLN	5 tys. USD = 14 tys. PLN	615
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	525 tys. EUR = 2177 tys. PLN		
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			22 753
środki pieniężne	360 tys. EUR = 1492 tys. PLN	806 tys. USD = 2472 tys. PLN	
Zobowiązania handlowe	43 tys. EUR = 179 tys. PLN	6 tys. USD = 19 tys. PLN	

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2012	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			8
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Pożyczki i należności	511 tys. EUR = 2091 tys. PLN	202 tys. USD = 625 tys. PLN	
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			983
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Ryzyko stopy procentowej

Z uwagi na fakt, iż Grupa korzysta głównie z własnego finansowania, ryzyko stopy procentowej jest nieistotne.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 21% zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy większość kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto (w związku ze zmianą wartości godziwej aktywów i zobowiązań pieniężnych) oraz kapitału własnego Grupy (z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych typu forward i zabezpieczeń inwestycji netto) na racjonalnie możliwe wahania kursu dolara przy założeniu niezmienności innych czynników.

Rok zakończony 31.12.2013	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 0,1/-0,1		USD + 0,1/- 0,1	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			50/-50	50/-50
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Pożyczki i należności	77/-77	77/-77	0/-0	0/-0
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	53/-53	53/-53		
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
środki pieniężne	36/-36	36/-36	81/-81	81/-81
Zobowiązania handlowe	4/-4	4/-4	1/-1	1/-1

Rok zakończony 31.12.2012	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 0,1/-0,1		USD + 0,1/- 0,1	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Pożyczki i należności	51/-51	51/-51	20/-20	20/-20
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
Instrumenty zabezpieczające – aktywa				
Instrumenty zabezpieczające – pasywa				

Ryzyko cen towarów

Działalność prowadzona przez Grupę charakteryzuje się względną zmiennością cen surowców w stosunku do sprzedawanych towarów. Efektem tych wahań jest zmienność marż realizowanych na sprzedaży poszczególnych asortymentów. Zarząd Grupy nie może zapewnić, że uzyskiwane w dotychczasowej działalności marże będą w przyszłości kształtować się na obecnym poziomie. Zmienność poziomu uzyskiwanych marż i ryzyko z tym związane ma bardzo znaczący wpływ na wyniki finansowe Grupy. Głównym towarem w sprzedaży Grupy jest miedź. Grupa zawiera głównie kontrakty sprzedażowe i zakupowe, bazujące na notowaniach cen miedzi na giełdzie w Londynie (LME). Grupa zawiera transakcje typu forward dotyczące sprzedaży metali z odbiorcami. Celem tych transakcji jest zabezpieczenie przed niekorzystnym wpływem zmian cen metali na wyniki osiągane przez Grupę. Jednakże gwałtowne fluktuacje cen metali utrudniają proces zabezpieczania cen oraz przenoszenia zmian notowań metali na odbiorców. Wahanie cen surowców używanych, jako baza przez Grupę do ustalania cen towarów może mieć niekorzystny wpływ na jego wyniki finansowe.

Grupa zabezpiecza się przed negatywnymi skutkami zmian cen surowców poprzez dywersyfikację działalności na kilka rodzajów surowców wtórnych, których zmiany cen nie są skorelowane w krótkich okresach czasu.

Ryzyko kredytowe

Sprzedaż Grupy realizowana jest z odroczonym terminem płatności. Brak płatności od odbiorców wskutek ich niewypłacalności może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy. W celu zmniejszenia ryzyka niewypłacalności Grupa prowadzi stały monitoring spływu należności oraz kondycji finansowej poszczególnych odbiorców. Kondycja finansowa analizowana jest na podstawie publikowanych danych kwartalnych spółek giełdowych oraz analizy bieżącej rentowności odbiorców. Grupa w swojej strategii zakłada skrócenie czasu spływu należności. Grupa zabezpiecza się przed negatywnymi skutkami związanymi z niewypłacalnością odbiorców poprzez skracanie terminów płatności oraz dostarczaniem towaru tylko dla kontrahentów o wieloletniej historii działalności w branży.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Grup powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy.

Istotnym czynnikiem mogącym mieć wpływ na działalność Spółki jest uzależnienie od głównych odbiorców w zakresie podstawowych grup asortymentowych sprzedawanych towarów. W 2013 roku sprzedaż do największego odbiorcy (KGHM Metraco S.A.) stanowiła ponad 40% przychodów Spółki ogółem. Współpracę z głównymi odbiorcami regulują umowy, w których obowiązuje miesięczny okres wypowiedzenia (KGHM Metraco – roczny okres wypowiedzenia). Spółka pozostaje w stałej kooperacji z partnerami z zagranicy w celu uzyskiwania korzystnych cen za sprzedawane towary w długim horyzoncie czasowym. Czasowe wstrzymanie lub zakończenie współpracy z odbiorcami, którzy posiadają znaczny wpływ na wielkość sprzedaży poszczególnych asortymentów, jak również rozwiązanie umowy przez jednego lub kilku znaczących odbiorców może mieć negatywny wpływ na wielkość przychodów ze sprzedaży ogółem, a w konsekwencji na wyniki finansowe Spółki. Spółka zabezpiecza się przed negatywnymi skutkami uzależnienia od największych odbiorców poprzez nawiązywanie kontaktów handlowych z nowymi podmiotami działającymi w branży.

Należności - struktura przeterminowania:

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013							
Należności z tytułu dostaw i usług	10665	3738	3393	98	1173	185	2078
odpisy aktualizujące	2261		11			184	2066
Pozostałe należności	8943	1067				13	7863
odpisy aktualizujące	472						472
Udzielone pożyczki	615	615					
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4445	4445					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne	19	19					
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe	8	8					
odpisy aktualizujące							
31.12.2012							
Należności z tytułu dostaw i usług	12652	4284	4713	1291	461	527	1376
odpisy aktualizujące	2389	185	784	173	269	84	894
Pozostałe należności	13590	13119					471
odpisy aktualizujące	471						471
Udzielone pożyczki	1023	1023					
odpisy aktualizujące							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5180	5180					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne	1	1					
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe	8	8					
odpisy aktualizujące							

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy dzierżawy z opcją zakupu.

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Grupy, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

	Na żądanie	< 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	> 5 lat
31.12.2013					
Oprocentowane kredyty i pożyczki		93		2 559	
Obligacje		100		15 000	5 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 023	6 387			
- od jednostek powiązanych		63			
Instrumenty pochodne		27			
31.12.2012					
Oprocentowane kredyty i pożyczki				983	
Obligacje		215		5 000	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11 959	7 629			
- od jednostek powiązanych	7	35			
Instrumenty pochodne					

Nota 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH
Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe), w tym:						
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	573	1 023				
-udzielone pożyczki	573	1 023				Pożyczki i należności własne
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 875	23 382				Pożyczki i należności własne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe), w tym:	8	8				Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
- akcje spółek notowanych na giełdzie	8	8				
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	19	1	19	1		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- pochodne instrumenty finansowe	19	1	19	1		
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń:						
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	42					
-udzielone pożyczki	42					Pożyczki i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 445	5 180				
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 445	5 180				Pożyczki i należności własne
-						

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	2 652	983			
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*	2 559				Pozostałe zobowiązania finansowe
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej		983			Pozostałe zobowiązania finansowe
- pożyczki krótkoterminowe	93				Pozostałe zobowiązania finansowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	20 100	5 215			
- obligacje	20 100	5 215			Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 410	19 587			Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe, w tym:	27		27		
- pochodne instrumenty finansowe	27		27		Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- inne zobowiązania finansowe					
- pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń					

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2013		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		19	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8		
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		27	
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2012		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		1	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8		
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Wartość bilansowa pozostałych instrumentów finansowych zobowiązań jest zbliżona do wartości godziwej.

Na dzień 31.12.2013 r. Spółka utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Spółka stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

Poziom 1 - ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań

Poziom 2 - pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą

Poziom 3 - metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości godziwej wymaga osądu uwzględniającego czynniki specyficzne dla danego składnika aktywów lub zobowiązań.

W okresie zakończonym 31.12.2013 r. nie miały miejsce przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Wartość godziwa notowanych na giełdzie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży została ustalona na podstawie ich wartości rynkowych. Wartość godziwa instrumentów pochodnych została ustalona poprzez zdyskontowanie prognozowanych przepływów pieniężnych przy użyciu aktualnie obowiązujących stóp procentowych.

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Nota 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony, jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale do 35%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Oprocentowane kredyty i pożyczki	2 652	983
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 410	19 587
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 445	5 180
Zadłużenie netto	7 617	15 391
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	35 483	55 543
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	35 483	55 543
Kapitał i zadłużenie netto	43 099	70 934
Wskaźnik dźwigni	0,18	0,22

Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy

Nota 47. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OBJĘTYMI I NIE OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Analiza odpisów aktualizujących należności od jednostek powiązanych została przedstawiona w notcie nr 22.

Transakcje handlowe

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Jednostka dominująca wyższego szczebla						
PE-Invest Sp. z o.o.						
Jednostka dominująca niższego szczebla						
Drop S.A.	1 959	885	4 166	7 794		
Jednostki zależne						
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.						
Drop Organizacja Odzysku S.A.	2		0	1		
DCA Metal s.r.o.						
Drop Sp. z o.o.	97 915	73 024	11	8		
Drop Finance Sp. z o.o.	3 544	3 072	590	1 899		
Global Metrecycling Sp. z o.o.	4 034	2 342	63	41		
Global recycling Sp. z o.o.						
Jednostka stowarzyszona:						
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem:						
Zarząd Spółek Grupy						
AC Steel Sp. z o.o.			0	888		
P.H. Drop Zbigniew Chwedoruk	1 340	1 154	238	411		
Ewelina Kruk, Paweł Chwedoruk	126					
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej						

Podmiot powiązany	Zakupy od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Jednostka dominująca wyższego szczebla						
PE-Invest Sp. z o.o.						
Jednostka dominująca niższego szczebla						
Drop S.A.	380	331	1	235		
Jednostki zależne						
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	20	25		0		
Drop Organizacja Odzysku S.A.	28	39				
DCA Metal s.r.o.	4 853					
Drop Sp. z o.o.	9 843	7 036	934	2 862		
Drop Finance Sp. z o.o.	761	28	1 043	4 690		
Global Metrecycling Sp. z o.o.	16	15		1		
Global recycling Sp. z o.o.						
Jednostka stowarzyszona:						
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem:						
Zarząd Spółek Grupy						
AC Steel Sp. z o.o.	93 017	73 002	0			
P.H. Drop Zbigniew Chwedoruk	2		3 090	3 253		
Ewelina Kruk, Paweł Chwedoruk						
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej						

Pożyczki

Podmiot powiązany	Należności		Zobowiązania		Przychody z tytułu odsetek		Koszty z tytułu odsetek	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Jednostka dominująca wyższego szczebla								
PE-Invest Sp. z o.o.	93				93			
Jednostka dominująca niższego szczebla								
Drop S.A.	42	1 775	187		275	302	37	
Jednostki zależne								
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	2 559	1 011			95			
Drop Organizacja Odzysku S.A.				1 011			35	
DCA Metal s.r.o.			42	38			4	2
Drop Sp. z o.o.			21 609	25 839			2 478	1 829
Drop Finance Sp. z o.o.	19 716	24 104			2 112	1 503		
Global Metrecycling Sp. z o.o.			573	985			75	49
Global recyding Sp. z o.o.								
Jednostka stowarzyszona:								
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem:								
Zarząd Spółek Grupy								
AC Steel Sp. z o.o.		983			54	74		
P.H. Drop Zbigniew Chwedoruk								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej								

Inne transakcje

W II kwartale 2013 r. DROP S.A. wniosła dopłaty do kapitału spółek zależnych: DROP Sp. z o.o. w kwocie 2 800 tys. zł oraz Global Metrecycling Sp. z o.o. w kwocie 525 tys. zł. Dopłaty zostały w niesione w formie konwersji wierzytelności z tytułu pożyczek.

W III kwartale 2013 r. Drop Finance Sp. z o.o. wypłaciła dywidendę w kwocie 5 537 tys. zł na rzecz Drop S.A.

W IV kwartale 2013 r. Grupa wyemitowała obligacje, które 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:

AC STEEL Sp. z o.o. obligacje o wartości nominalnej 1.400 tys. zł.

PE-Invest Sp. z o.o. obligacje o wartości nominalnej 13.600 tys. zł

Pożyczki udzielone Członkom Zarządu – nie wystąpiły.
Inne transakcje z udziałem członków Zarządu – nie wystąpiły.

Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ
Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy
Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Grupy
Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 202	1 204
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Razem	1 202	1 204

Udziały wyższej kadry kierowniczej (w tym członków Zarządu) w programie akcji pracowniczych - Grupa nie posiada programów akcji pracowniczych.

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Zbigniew Chwedoruk	Prezes Zarządu DROP SA	776	777
Lucyna Chwedoruk	Prokurent DROP Finance Sp. z o.o.	392	393
Michał Jasek	Prezes Zarządu DROP Sp. z o.o.		302
RAZEM		1 168	1 472
Wynagrodzenia pozostałej kadry kierowniczej			
RAZEM			
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Marek Suchowolec	Przewodniczący Rady Nadzorczej	72	72
Andrzej Suchowolec	W-ce Przewodniczący Rady Nadzorczej		
Maciej Matusiak	Członek Rady Nadzorczej	24	24
Magdalena Katner	Członek Rady Nadzorczej	8	
Agnieszka Tłaczała	Członek Rady Nadzorczej	13	24

Nota 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zarząd	1	1
Administracja	5	5
Dział sprzedaży	1	1
Pion produkcji		
Pozostali	4	4
Razem	11	11

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Liczba pracowników przyjętych	2	1
Liczba pracowników zwolnionych	2	1
Razem		

Nota 50. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie dotyczy.

Nota 51. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy.

Nota 52. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Działalność odzyskiwania metali z odpadów jest działalnością bardzo cykliczną. Tendencje w tej działalności są ściśle powiązane zarówno z kondycją gospodarki krajowej, jak i globalnej. Według danych historycznych w okresie recesji oraz globalnego spowolnienia procentowe poziomy odzyskiwania odpadów metali oraz marże realizowane na sprzedaży są znacznie niższe od marż realizowanych w okresach szybkiego wzrostu gospodarczego. Podczas recesji lub globalnego spowolnienia gospodarczego przemysł samochodowy oraz budownictwo, które są jednym z największych dostawców odpadów metali, a jednocześnie największym odbiorcą wyrobów z metali, najbardziej zmniejszają swoją aktywność, powodując zmniejszenie popytu na stal, miedź, aluminium, cynk, ołów. Cykliczność powoduje znaczną fluktuację cen odpadów metali oraz marż. Spowolnienie gospodarcze, zarówno w Polsce, jak i na świecie może być przyczyną obniżenia marż realizowanych przez Grupę, co może prowadzić do pogorszenia wyników finansowych Grupy.

Nota 53. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31.12.2013 r. nie wystąpiły istotne sprawy sądowe.

Nota 54. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

W spółce od trzech lat trwają kontrole Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie związane z rozliczeniami podatku VAT. W styczniu 2011 roku Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy wszczął kontrolę za okres od stycznia 2009 do maja 2010 r. i od lipca 2010 do listopada 2010 r.

Od 1 kwietnia 2012 roku weszła w życie ustawa wprowadzająca mechanizm samonaliczania podatku VAT od złomu.

Prowadzenie działalności w zakresie gospodarki odpadami wymaga zezwoleń na prowadzenie tego typu działalności w określonych lokalizacjach. W przypadku, gdy stosowne pozwolenie nie zostanie uzyskane zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, Grupa nie może prowadzić działalności w określonej lokalizacji.

Grupa na dzień 31 grudnia 2013 roku posiada zobowiązania warunkowe z tytułu VAT opisane w nocie 38.

Nota 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

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

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

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

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

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

Nota 56. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Grupa powstała w 2000 roku, w związku z czym nie musiała dokonywać hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału zakładowego oraz pozostałych kapitałów (za wyjątkiem wyniku lat ubiegłych) za lata 1995-1996.

Nota 57. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Na dzień 31.12.2013 i 31.12.2012 Grupa nie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym poniżej prezentowanych Spółek zależnych, gdyż dane tych jednostek są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy.

W poniższej tabeli przedstawiono udział sumy bilansowej oraz przychodów netto ze sprzedaży oraz operacji finansowych spółek zależnych w sumie bilansowej oraz przychodach netto ze sprzedaży Emitenta:

Wyszczególnienie	Suma bilansowa	% udział w sumie bilansowej	Przychody ze sprzedaży i operacji finansowych	% udział w przychodach ze sprzedaży
31.12.2013				
Grupa DROP	68 615	100%	420 837	100%
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	5 943	8,66%	925	0,22%
Drop Organizacja Odzysku S.A.	1 145	1,67%	1 170	0,28%
DCA Metal s.r.o.	5	0,01%	5 044	1,20%
Global Metrecycling Sp. z o.o.	330	0,48%	6 601	1,57%
Global Recycling Sp. Zo.o.	19	0,03%		
31.12.2012				
Grupa DROP	82 301	100%	448 841	100%
Drop Organizacja Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego S.A.	5 723	6,95%	978	0,22%
Drop Organizacja Odzysku S.A.	2 552	3,10%	2 844	0,63%
DCA Metal s.r.o.	20	0,02%	2 104	0,47%
Global Metrecycling Sp. z o.o.	500	0,61%	4 452	0,99%
Global Recycling Sp. Zo.o.	33	0,04%		

Nota 58. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	41	47
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14	14
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi	14	15
RAZEM	69	76

Nota 59. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w bilansie	4 445	5 180
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	4 445	5 180

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Amortyzacja:	2 842	2 870
amortyzacja wartości niematerialnych		
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 842	2 870
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	699	251
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów		
odsetki otrzymane		
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	571	230
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-79	-78
odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	206	99
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-2	591
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-5	
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych		
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości aktywów trwałych		59
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	3	532
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-1	-91
bilansowa zmiana stanu pozostałych rezerw	-15	-86
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	14	-5
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	4 203	-11 521
bilansowa zmiana stanu zapasów	4 203	-11 521
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:	6 507	6 843
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	6 507	6 843
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	-10 189	8 086
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-10 178	8 086
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-16	
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	4	
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:	525	-174
dopłaty do kapitału spółek zależnych nieobjętych konsolidacją	525	
umorzone kredyty i pożyczki		
utrata wartości środków trwałych odniesiona w wynik finansowy		
Inne		-174