

WPROWADZENIE DO RAPORTU ROCZNEGO za rok 2004 - SA-R 2004 obejmującego okres od 01.07.2004 do 30.06.2005 roku

Ad. a) Dane podstawowe

UNIMIL Spółka Akcyjna

32-410 Dobczyce, ul. Towarowa 8

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000070433. Postanowienie Sądu o wpisie z dnia 27 grudnia 2001r.

Przedmiot działalności:

- 25 13 A Produkcja wyrobów gumowych pozostałych
- 51 55 Z Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych

Sektor wg klasyfikacji GPW - **Przemysł chemiczny**

Ad. b) Czas trwania działalności spółki jest nieoznaczony.

Ad. c) Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 lipca 2004 roku do 30 czerwca 2005 roku w raporcie jako roku bieżący 2004. Porównywalne dane finansowe za okres od 1 lipca 2003 roku do 30 czerwca 2004 roku w raporcie jako rok poprzedni 2003.

Ad. c1) Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2005 roku

Hubert A. Janiszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Marzena Bielecka – Członek Rady Nadzorczej

Zbigniew Mazur – Członek Rady Nadzorczej

Zbigniew Łapiński – Członek Rady Nadzorczej

Jerzy Prawdzic Łaszcz – Członek Rady Nadzorczej

Zarząd

Na dzień 30 czerwca 2005 roku Zarząd Spółki pracował w składzie:

Grzegorz Winogradski

Prezes Zarządu

Grażyna Gołda

Członek Zarządu

Ad. d) UNIMIL S.A. jest jednostką dominującą dla zakupionej na terenie Niemiec w miesiącu kwietniu 2005 roku Spółki Condomi Health International GmbH jednakże Spółka ta do dnia bilansowego nie rozpoczęła działalności.

Unimil nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Unimil S.A. nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Ad. e) Nie dotyczy.

Ad. f) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Ad. g) Prezentacja danych za rok 2003 i 2004 roku uwzględnia zmiany w znowelizowanej ustawie o rachunkowości.

Ad. h) Wydane opinie podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego za lata poprzednie nie zawierały zastrzeżeń w wyniku których przeprowadzane byłyby korekty w sprawozdaniach finansowych.

Ad. i) Omówienie zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

Aktywa trwałe.

Do aktywów trwałych zalicza się aktywa nadające się do gospodarczego wykorzystania, których okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok. Zalicza się do nich nabyte lub wytworzone przez jednostkę środki i prawa majątkowe -na potrzeby własne, względnie oddania w najem.

Do aktywów trwałych jednostka zalicza: wartości niematerialne i prawne, rzeczowy majątek trwały wraz ze środkami trwałymi w budowie, należności długoterminowe, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz inwestycje obejmujące nieruchomości, akcje, udziały, obligacje.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się po cenie nabycia, bądź koszcie wytworzenia uwzględniając ich stopień umorzenia.

Amortyzacji dokonuje się metodą degresywną – samochody ciężarowe i metodą liniową- pozostałe środki trwałe. Podstawę naliczenia amortyzacji stanowi wartość brutto środków trwałych. Odpisów amortyzacji i umorzeń dokonuje się w tej samej wysokości w równych ratach miesięcznych, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992. z późniejszymi zmianami.

Aktywa trwałe o charakterze finansowym wycenia się w cenie nabycia, uwzględniając ich trwałą utratę wartości. Posiadane przez Spółkę akcje wycenia się według kursu giełdowego obowiązującego w dniu bilansowym.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczane na bieżąco wg zachodzących zdarzeń gospodarczych dających podstawę do zwiększania – zmniejszania podatku odroczonego z tytułu zmian w różnicach przejściowych,
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu zużycia środków trwałych niskiej wartości pochodzących z inwestycji, których rozliczanie trwać będzie jeszcze ponad rok.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują: zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, środki pieniężne.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych obejmują: materiały, towary, produkty

gotowe, półfabrykaty oraz produkcję w toku.

Zapasy materiałów zakupionych na własne potrzeby objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według rzeczywistych średnio ważonych cen zakupu.

Produkty gotowe wycenia się według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia, a rozchody wyrobów gotowych według cen przeciętnych tj. ustalonych w wysokości średniej ważonej technicznego kosztu wytworzenia stanu produktów na początek okresu sprawozdawczego i ich przychodów w okresie obrotowym. Na koniec roku obrotowego wartość zapasów wyrobów gotowych nie może być wyższa od wartości wynikającej z cen sprzedaży netto.

W przypadku gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby Spółki, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok obrotowy- ceny zakupu lub koszt wytworzenia są obniżone do ceny sprzedaży netto.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu wymagalności oraz pozostałe należności o umownym terminie wymagalności do 1 roku.

W księgach rachunkowych należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Na należności wątpliwe dokonywane odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności w walutach obcych wyceniane są po kursie kupna lub sprzedaży walut, a na dzień bilansowy po średnim kursie NBP na ten dzień .

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej, waluty obce wyceniane są po kursie kupna lub sprzedaży, a na dzień bilansowy po średnim kursie NBP na ten dzień.

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują: wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów ,niż ten w którym je poniesiono.

Aktywa pieniężne stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze oraz naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Kapitały własne

Kapitały własne stanowią kapitały (fundusze) tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, tj. właściwymi ustawami oraz Statutem Spółki.

Kapitał akcyjny Spółki wykazany jest w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz z wpisem do krajowego rejestru sądowego według wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie ze Statutem Spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z zysku netto oraz ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny stanowi wartość z przeszacowania środków trwałych na dzień 01.01.1995, wycena prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat. Zysk netto jest różnicą przychodów i odpowiadających im kosztów wytworzenia, strat i zysków nadzwyczajnych pomniejszonych o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Rezerwy obejmują: rezerwy na znane Spółce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń, jeżeli informacja o nich jest wiarygodnie uzasadniona, a miarodajny szacunek jest możliwy oraz rezerwy na ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Spółkę lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty.

Przejściowe różnice między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową są podstawą do tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania obejmują: zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym wekslowe), zobowiązania wobec budżetu, wobec ZUS, a także kredyty i pożyczki.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych bez względu na termin wymagalności.

Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczane są zobowiązania z tytułu dostaw i usług niezależnie od terminu wymagalności oraz inne zobowiązania, których termin wymagalności nie przekracza 1 roku.

Zobowiązania w walutach obcych wyceniane są po kursie kupna lub sprzedaży, a na dzień bilansowy po średnim kursie NBP.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Szczególnym zobowiązaniem jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony przez odpisy w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w ustawie o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują zarachowane przychody przyszłych okresów m.in. otrzymane od kontrahentów zaliczki (fakturowane), zarachowane należne kary umowne, zasądzone koszty procesowe należne od kontrahentów, itp.

Inwentaryzacja

Składniki majątku Spółki są inwentaryzowane:

- środki trwałe co 5 lat
- środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego
- zapasy materiałowe, produkcja w toku, wyroby gotowe na koniec roku obrotowego
- należności i zobowiązania na koniec roku obrotowego
- środki pieniężne na koniec roku obrotowego
- wytypowane składniki majątku w ciągu roku obrotowego

Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat jako rezultat następujących przedziałów działalności jednostki:

- działalności operacyjnej
- pozostałej działalności operacyjnej
- działalności finansowej
- zdarzeń nadzwyczajnych

Osiągniętym przychodom przeciwstawia się poniesione dla ich uzyskania koszty wg rodzajów działalności. Przychody i koszty wykazywane są zgodnie z zasadą memoriału w wartości netto, nie uwzględniającej podatku VAT.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji kalkulacyjnej.

Wynik finansowy uwzględnia:

- obowiązkowe obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie wymagającej zapłaty
- utworzone rezerwy na odroczonego podatku dochodowego oraz aktywowany podatek dochodowy.

Rezerwy na odroczony podatek dochodowy tworzy się w związku z przejściową różnicą spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl przepisów podatkowych.

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządza się na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat metodą pośrednią.

Unimil S.A. sporządza zestawienie zmian poszczególnych pozycji kapitału własnego według zasad przyjętych dla bilansu.

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP.

Ad. j) W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

1. Kurs obowiązujący na – dzień bilansowy

rok poprzedni - Tabela kursów nr 126/A/NBP/2004 z dnia 30.06.2004r., 1 EUR = 4,5422 zł

rok bieżący -Tabela kursów nr 125/A/NBP/2005 z dnia 30.06.2005r., 1 EUR = **4,0401** zł

2. Kurs średni, stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca z roku :

- poprzedniego = 4,6574

- bieżącego = **4,1928**

3. Najniższy kurs EUR w roku:

- poprzednim - 1 EUR = 4,3508 w miesiącu IX.2003 r.

- bieżącym - 1 EUR = 3,8839 w miesiącu III.2005 r.

4. Najwyższy kurs w roku:

- poprzednim - 1 EUR = 4,9149 w miesiącu III.2004 r.

- w bieżącym - 1 EUR = 4,5379 w miesiącu VII.2004 r.

ad. k) Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36 246	41 088	8 645	9 800
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 366	8 480	1 280	2 023
IIII. Zysk (strata) brutto	5 230	8 579	1 247	2 046
IV. Zysk (strata) netto	4 090	5 344	975	1 275
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 805	4 201	1 437	1 040
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-76 030	-1 222	-18 819	-302
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	71 452	-3 466	17 686	-858
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	1 228	-487	304	-121
IX. Aktywa razem	108 111	31 392	26 759	7 770

X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 637	4 401	2 880	1 089
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 060	-	1 500	-
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 302	2 821	1 065	698
XIII. Kapitał własny	96 474	26 991	23 879	6 681
XIV. Kapitał zakładowy	27 180	10 180	6 728	2 520
XV. Liczba akcji	2 718 000	1 018 000	2 718 000	1 018 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	1,50	5,25	0,37	1,30
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO)	35,49	26,51	8,79	6,56
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EURO)		1,39		0,34

"Wybrane dane finansowe" w raporcie półrocznym przeliczono na EURO wg następujących zasad

- pozycje rachunku zysków i strat (poz. I-IV):

* za rok bieżący i poprzedni - wg kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca z bieżącego roku obrotowego

4,1928

- pozycje aktywów i pasywów oraz pozycje rachunku przepływów pieniężnych oraz pozostałe pozycje (poz. IX- XX):

* wg stanu na dzień 30.06.04 i 30.06.2005 - wg średniego kursu EURO z dnia 30.06.2005r ogłaszanego przez Prezesa NBP

4,0401

ad. I) I/ Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Polskimi Zasadami Rachunkowości.

Emitent nie jest objęty obowiązkiem wskazania różnic w zakresie przyjętych zasad i metod rachunkowości i ujawnionych danych zgodnych z polskimi zasadami rachunkowości a MSR lub US GAAP w okresach za jakie sporządzone zostało niniejsze sprawozdanie .