

WPROWADZENIE DO RAPORTU PÓLROCZNEGO za I półrocze 2006 - SA-P 2006 obejmującego okres od 01.07.2006 do 31.12.2006 roku

1. 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**

2. Czas trwania działalności spółki jest nieoznaczony.

3. Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 lipca 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku w raporcie jako I półrocze roku bieżącego. Porównywalne dane finansowe za okres od 1 lipca 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku w raporcie jako I półrocze roku poprzedniego.

4. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2006 roku

Hubert A. Janiszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marzena Bielecka – Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Łapiński – Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Mazur – Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Prawdzic Łaszczyk – Członek Rady Nadzorczej

5. Na dzień 31 grudnia 2006 roku **Zarząd Spółki** pracował w składzie:

Grzegorz Winogradski	Prezes Zarządu
Grażyna Gołda	Członek Zarządu

6. UNIMIL S.A. jest jednostką dominującą dla zakupionych na terenie Niemiec i Francji następujących Spółek:

1. 100% udziałów w condomini health international GmbH z siedzibą w Koloni
2. 100% udziałów w condomini France Sas z siedzibą w Viry-Chatillon we Francji ,
3. 76% udziałów w condomini Erfurt produktions GmbH z siedzibą w Erfurcie w Niemczech .

Unimil nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Unimil S.A. sporządza roczne sprawozdanie skonsolidowane.

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

8. Prezentacja danych za I półrocze 2005 i 2006 roku uwzględnia zmiany w znowelizowanej ustawie o rachunkowości.

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

10. 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 zasad określonych w Ustawie o rachunkowości.

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.

Do należności długoterminowych zalicza się wszystkie należności, za wyjątkiem zaliczanych do aktywów finansowych i wynikających z tytułu dostaw i usług o umownym terminu wymagalności dłuższym niż jeden rok od dnia bilansowego.

W księgach rachunkowych należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Na należności finansowe wątpliwe tworzone są odpisy aktualizujące odnoszone w ciężar kosztów finansowych.

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

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały i akcje w jednostkach zależnych i pozostałych oraz zakupione wierzytelności. Udziały i akcje wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej lub rynkowej. Zakupione wierzytelności wyceniane są w cenie nabycia.

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 wydatków na nabycie praw do kontraktu, którego rozliczanie trwać będzie jeszcze ponad rok.

Aktywa obrotowe

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

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych obejmują: materiały, towary, produkty gotowe, półfabrykaty oraz produkcję w toku.

Stan zapasów materiałów zakupionych na własne potrzeby objęty jest 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 obrachunkowym. 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 zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu wymagalności.

W księgach rachunkowych należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Na należności wątpliwe tworzone są odpisy aktualizujące odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

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

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

- krótkoterminowe aktywa finansowe do których zaliczane są udziały i akcje, udzielone pożyczki oraz zakupione wierzytelności o okresie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Udziały i akcje wyceniane są po cenie rynkowej a udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny a wierzytelności w cenie nabycia.
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, które stanowią krajowe i zagraniczne środki płatnicze. 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.

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.

Akcje własne, przejęte w celu umorzenia i opcji menażerskich wykazuje się w cenie nabycia ze znakiem minus w kapitale własnym spółki

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, wycenę prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz aktualizację długoterminowych aktywów finansowych.

Wynik z lat poprzednich obejmuje nie podzielony zysk z lat ubiegłych oraz wyniki korekty błędów podstawowych.

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

Wynik roku ubiegłego wykazany w bieżącym raporcie jest wyższy o 2 tys. zł od wykazanego w SAR 2004 a wynik z lat poprzednich wynosi – 58 tys. zł w związku z wprowadzeniem korekt błędów podstawowych dotyczących sposobu księgowania leasingu i wprowadzenia rezerw na odpisy emerytalne wyliczonych przez aktuarium. Szczegółowy opis korekt w notach objaśniających.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

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.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

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 4 lata
- 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 uwzględniając 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
- zmiany aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy

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.

11. 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 ostatni dzień I półrocza – dzień bilansowy

2005 roku- Tabela kursów średnia nr 256/A/NBP/2005 z dnia 31.12.2005r.1 EUR = 3,8598PLN

2006 roku -Tabela kursów średnia nr 252/A/NBP/2006 z dnia 29.12.2006r.1 EUR = 3,8312PLN

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

- I półrocza 2005 roku 1EUR = 3,9661PLN

- I półrocza 2006 roku 1EUR = 3,8979PLN

3. Najniższy kurs EUR w okresie:

w I półroczu 2005 roku - 1 EUR = 3,8223 w dniu 13.12.2005

w I półroczu 2006 roku - 1 EUR = 3,7900 w dniu 21.11.2006

4. Najwyższy kurs w okresie:

w I półroczu 2005 roku - 1 EUR = 4,1587 w dniu 15.07.2005

w I półroczu 2006 roku - 1 EUR = 4,0553 w dniu 13.07.2006

12. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	I półrocze 2006 rok bieżący	I półrocze 2005 rok poprzedni	I półrocze 2006 rok bieżący	I półrocze 2005 rok poprzedni
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17 962	18 824	4608	4829
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 974	2 639	763	677
III. Zysk (strata) brutto	2 970	3 118	762	800
IV. Zysk (strata) netto	2 333	2 446	599	628
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 455	-783	380	-204
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 213	2 073	-317	541
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	-980	0	-256
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	242	310	63	81
IX. Aktywa razem	78 784	82 481	20 564	21 529
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 506	11 573	2 742	3 021
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 667		696	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	6 064	4 641	1 583	1 211
XIII. Kapitał własny	68 278	70 908	17 822	18 508
XIV. Kapitał zakładowy	20 607	27 180	5 379	7 094
XV. Liczba akcji (w szt.)*	2 060 727	2 718 000	2 060 727	2 718 000
XVI. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,13	0,90	0,29	0,23
XVIII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	33,13	26,09	8,65	6,81

*) ilość akcji przed splitem

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

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

* za I półrocze roku bieżącego i poprzedniego - wg kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca z miesięcy z II półrocza 2006r

3,8979

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

* wg stanu na dzień 31.12.05r i 31.12.2006r - wg średniego kursu EURO z dnia 31.12.2006r ogłaszanego przez Prezesa NBP

3,8312

13. 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 .

Kraków, dnia 30.03.2007 rok