

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Unimil S.A.
za okres 01.07.2006 - 31.12.2006 roku

Kraków, 30 kwietnia 2007

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
Nota 1 Informacje Ogólne	4
Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej	4
Dane dotyczące jednostki dominującej	4
Nota 2 Czas trwania Grupy Kapitałowej	4
Nota 3 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe	4
Nota 4 Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej	4
Skład Zarządu na 30.04.2007 r.	4
Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2007 r.	4
Skład Zarządu Condomi Health International GmbH na 30.04.2007 r.	5
Skład Rady Nadzorczej Condomi Health International GmbH na 30.04.2007 r.	5
Skład Zarządu Condomi Erfurt Produktions GmbH na 30.04.2007 r.	5
Skład Rady Nadzorczej Condomi Erfurt Produktions GmbH na 30.04.2007 r.	5
Skład Zarządu Condomi SAS France na 30.04.2007 r.	5
Skład Zarządu Condomi MPT Med. Production and Trading GmbH na 30.04.2007 r.	5
Nota 5	5
Nota 6	5
Nota 7	5
Nota 8 Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej	5
Dane dotyczące jednostek zależnych	6
Nota 9 Spółki objęte konsolidacją	7
Nota 10 Porównywalność prezentowanych danych	7
Nota 11 Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	7
11.1. Oświadczenie o zgodności z przepisami	7
11.2. Rzeczowe aktywa trwałe	8
11.3. Wartości niematerialne	9
11.4. Wartość firmy	9
11.5. Nieruchomości inwestycyjne	9
11.6. Leasing	9
11.7. Inwestycje długoterminowe	10
11.8. Zapasy	10
11.9. Należności krótko i długoterminowe	10
11.10. Transakcje w walucie obcej	11
11.11. Inwestycje krótkoterminowe	11
11.12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11
11.13. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	11
11.14. Rozliczenie międzyokresowe	11
11.15. Kapitał zakładowy i kapitały rezerwowe	12
11.16. Rezerwy	12
11.17. Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia	12
11.18. Instrumenty finansowe	12
11.19. Zobowiązania	13
11.20. Trwała utrata wartości aktywów	14
11.21. Odroczony podatek dochodowy	14
11.22. Ujmowanie przychodów	14
Nota 12 Wybrane dane z rachunku zysków i strat, bilansu oraz rachunku przepływów pieniężnych	15
Nota 13 Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości	16
Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla bilansu	17
Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla rachunku zysków i strat	18
Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla rachunku przepływów pieniężnych	18
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	21
a) SKONSOLIDOWANY BILANS	21
b) POZYCJE POZABILANSOWE	22
c) SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	22
d) ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	23
NOTA 14 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	24
NOTA 14.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE BILANSOWE (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	24
NOTA 14.2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	25
NOTA 14.3 ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	25
NOTA 15 WARTOŚCI NIEMATERIALNE	25
NOTA 16 WARTOŚĆ FIRMY	26

NOTA 17 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	26
NOTA 17.1 PRZYCHODY I KOSZTY DOTYCZĄCE NIERUCHOMOŚCI	26
NOTA 18 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	26
NOTA 18.1 UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	27
NOTA 19 NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE	28
NOTA 19.1 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	29
NOTA 19.2 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	29
NOTA 20 ZAPASY	29
NOTA 21 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	29
NOTA 22 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30
NOTA 22.1 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30
NOTA 23 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)	30
NOTA 23.1 ZMIANY LICZBY AKCJI	30
NOTA 23.2 AKCJE WŁASNE	31
NOTA 23.3 KAPITAŁ PODSTAWOWY	31
NOTA 23.4 AKCJONARIAT (STRUKTURA)	31
NOTA 24 KAPITAŁY POZOSTAŁE	32
NOTA 25 ZMIANA STANU REZERW (WG TYTUŁÓW)	32
NOTA 25.1 REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	33
NOTA 26 ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE bez zobowiązań finansowych	33
NOTA 27 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE	33
NOTA 27.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	33
NOTA 27.3 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO	34
NOTY OBJASNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	34
NOTA 28 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW TOWARÓW I MATERIAŁÓW	34
NOTA 29 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	34
NOTA 29.1 KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	35
NOTA 30 INNE PRZYCHODY	35
NOTA 31 INNE KOSZTY	35
NOTA 32 PRZYCHODY FINANSOWE	36
NOTA 33 KOSZTY FINANSOWE	36
NOTA 34 PODATEK DOCHODOWY	37
NOTA 34.1 GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	37
NOTA 35	37
3. INFORMACJE OBJASNIAJĄCE DO O SPRAWOZDANIA	37
NOTA 36 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	37
Ryzyko walutowe:	37
Ryzyko kredytowe:	37
Ryzyko stopy procentowej:	37
Ryzyko cen towarów:	37
Ryzyko związane z płynnością:	38
NOTA 37 Instrumenty finansowe	38
37.1. Zobowiązania finansowe występujące w grupie to	38
37.2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	38
NOTA 38	38
NOTA 39	38
NOTA 40	38
NOTA 41 Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego	38
NOTA 42 Znaczące transakcje z podmiotami powiązanymi w okresie objętym konsolidacją	39
NOTA 43	39
NOTA 44	39
NOTA 45	40
NOTA 46	40
NOTA 47 Możliwość kontynuowania działalności grupy	40
NOTA 48 Badanie utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy i wartości niematerialnych o nieokreślonym czasie użytkowania	40
NOTA 49	40
PODZIAŁ WEDŁUG TERYTORIÓW	41

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 Informacje Ogólne

Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej oraz grupy kapitałowej Unimil S.A. z siedzibą w Dobczycach jest produkcja wyrobów gumowych pozostałych (25 13 B) oraz sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych (51 55 Z). Według klasyfikacji GPW spółka należy do sektora przemysłu chemicznego.

Dane dotyczące jednostki dominującej

Jednostką dominującą jest Unimil S.A. z siedzibą w Dobczycach, 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 2001 r.

Nota 2 Czas trwania Grupy Kapitałowej.

Okres działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Nota 3 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Rok obrotowy jednostki dominującej jak też jej spółek zależnych trwa od 01 lipca do 30 czerwca roku następnego.

Na dzień 31.12.2006 roku sporządzony został raport skonsolidowany obejmujący dane za pierwsze półrocze roku obrotowego 2006/2007.

Jako okres porównywalny do okresu sprawozdawczego przedstawiono wyniki pierwszego półrocza roku 2005/2006.

Nota 4 Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Skład Zarządu na 30.04.2007 r.

Grzegorz Winogradski

Prezes Zarządu

Grażyna Gołda

Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na 30.04.2007 r.

Werner Heintz

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Claudine Hiltrop

Członek Rady Nadzorczej

Francois Le Jeune

Członek Rady Nadzorczej

Michael Bennett

Członek Rady Nadzorczej

Konrad Konarski

Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Condomi Health International GmbH na 30.04.2007 r.

Anna Siewko-Frey	Członek Zarządu
Stephan Stavridis	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Condomi Health International GmbH na 30.04.2007 r.

Grzegorz Winogradski	Członek Rady Nadzorczej
Grażyna Gołda	Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Condomi Erfurt Produktions GmbH na 30.04.2007 r.

Jacek Repeć	Członek Zarządu
Manfred Foertsch	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Condomi Erfurt Produktions GmbH na 30.04.2007 r.

Grażyna Gołda	Członek Rady Nadzorczej
Grzegorz Winogradski	Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Condomi SAS France na 30.04.2007 r.

Anna Siewko-Frey	Członek Zarządu
------------------	-----------------

Skład Zarządu Condomi MPT Med. Production and Trading GmbH na 30.04.2007 r.

Manfred Foertsch	Członek Zarządu
------------------	-----------------

Nota 5

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład Spółki oraz jednostek grupy kapitałowej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

Nota 6

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółek.

Nota 7

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Nota 8 Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej

Grupa kapitałowa Unimil S.A. składa się z podmiotu dominującego Unimil S.A., zarejestrowanego 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., oraz podmiotów zależnych condomi health international GmbH (spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) z siedzibą w Kolonii, condomi erfurt produktions GmbH (spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) z siedzibą w Erfurcie, condomi France sas (spółka akcyjna) z siedzibą w Viry-Chatillon, Francja
 Ponadto condomi erfurt produktions GmbH posiada 100% udziałów w spółce mpt med production and trading GmbH z siedzibą w Erfurcie.

Dane dotyczące jednostek zależnych

Nazwa jednostki	condomi health international GmbH	condomi erfurt produktions GmbH	Condomi france Sas	mpt med production and trading GmbH
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Spółka akcyjna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Venloerstrasse 251, 50823 Kolonia, Niemcy	Tiergartenstrasse 2, Erfurt, 99 089 Niemcy	80 av. du Général de Gaulle; 91170 Viry-Chatillon, Francja	Tiergartenstrasse 2, Erfurt, 99 089 Niemcy
Przedmiot działalności	Sprzedaż prezerwatyw	Produkcja prezerwatyw	Sprzedaż prezerwatyw	Produkcja prezerwatyw
Organ rejestrowy	Rejestr Handlowy Sądu Rejonowego w Kolonii, HRB 55028	Rejestr Handlowy Sądu Rejonowego w Erfurcie, HRB 473	Registre du Commerce et des Societes de d'Evry, Nr 417 727 875.	Rejestr Handlowy Sądu Rejonowego w Erfurcie, HRB 11700
Czas trwania spółki	Nieokreślony	Nieokreślony	08.12.2096	Nieokreślony
Charakter dominacji	Zależna	Zależna	Zależna	Pośrednio zależna
Procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego	100%	76%	100%	100 % posiada condomi erfurt produktions GmbH
Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	76%	100%	100 % posiada condomi erfurt produktions GmbH

Nota 9 Spółki objęte konsolidacją

Konsolidacją objęto wszystkie Spółki zależne wymienione w nacie nr 8
Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej jest produkcja i dystrybucja przerwyw.

Spółka condomini erfurt produktions GmbH została nabyta z dniem 08.11.2005 r. i podlega konsolidacji od 01.11.2005 r.

Spółkę condomini health international GmbH zakupiono w dniu 11.04.2004 r. i jej wyniki podlegają konsolidacji od dnia 01.07.2005r., czyli od dnia rozpoczęcia działalności.

Spółka condomini france sas podlega konsolidacji od dnia 01.01.2006 r. ponieważ została zakupiona w dniu 17 grudnia 2005 r.

Na dzień 31.12.2006 roku ze względu na nieistotne obroty condomini Erfurt produktions GmbH za zgodą jednostki dominującej nie przeprowadził konsolidacji z nabytą w październiku 2005 roku spółką mpt med production and trading GmbH. Sprawozdanie sporządzone na dzień 31.12.2006 roku zawiera dane tej Spółki niższego szczebla.

Nota 10 Porównywalność prezentowanych danych

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 31.12.2006. Zawarte dane za ubiegły rok nie są porównywalne, ponieważ Emitent konsolidował sprawozdania condomini Erfurt produktions GmbH za rok 2005/2006 dopiero od miesiąca listopada a dane condomini france Sas i mpt med production and trading GmbH konsolidowane są od 01.01.2006 roku.

Sprawozdania finansowe na dzień 31 grudnia 2005 roku i 31 grudnia 2006 r. zostały sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości (Dz. U. 76 z dnia 17 czerwca 2002 r.), z późniejszymi zmianami i podlegały przekształceniu do MSSF.

Zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem tych korekt zostało zamieszczone w punkcie 13.

Nota 11 Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

11.1. Oświadczenie o zgodności z przepisami

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Unimil S.A. zostało sporządzone w oparciu o:

- Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)
- Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR)
- Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych z dn. 19.10.2005 r. (Dz. U. 2005 Nr 209, poz. 1744)

Sprawozdanie jednostkowe emitent sporządza w oparciu o przepisy Ustawy o Rachunkowości.

11.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są ewidencjonowane zgodnie z klasyfikacją środków trwałych GUS (KST i KRST).

Środki trwałe wykazywane są według cen nabycia lub wartości wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz ewentualnie o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Do środków trwałych Grupa zalicza również środki trwałe w budowie oraz inwestycje w obcych środkach trwałych.

Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do gospodarczego wykorzystania.

Koszty modernizacji uwzględnia się w wartości bilansowej środków trwałych wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych dla Grupy, zaś koszty poniesione na modernizację można wiarygodnie zmierzyć.

Wszelkie pozostałe wydatki ponoszone na naprawę i konserwację środków trwałych odnosi się w ciężar wyniku finansowego w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

Amortyzacja środków trwałych ustalona jest w oparciu o okres ich ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową. Grupa przyjęła następujące okresy użytkowania dla poszczególnych grup środków trwałych:

Budynki i budowle	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5-20 lat
Sprzęt komputerowy	1,5 – 5 lat
Środki transportu	5 – 15 lat
Pozostałe	5 – 15 lat

Grupa dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, co najmniej raz na dwa lata, na dzień kończący rok obrotowy.

W momencie zbycia środków trwałych, wartość początkowa i dotychczasowe umorzenie są wyksięgowywane, a wynik zbycia odnoszony w ciężar zysków i strat, w pozostałe przychody bądź koszty operacyjne. Wynik na zbyciu środków trwałych prezentowany jest odpowiednio saldem w pozycji zysk lub strata.

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania i ujmowane są w pozycji środków trwałych.

Grunty i budynki na dzień przejścia na MSSF/MSR wyceniono w wartości godziwej przyjętej jako zakładany koszt, ustalonej przez niezależnych rzeczoznawców majątkowych,

Różnica między dotychczasową wartością księgową a przyjętym zakładanym kosztem zwiększa zyski zatrzymane i rezerwę z tytułu podatku dochodowego.

11.3. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wykazywane są według ceny nabycia skorygowanej o dotychczasowe umorzenie oraz ewentualnie o odpis z tytułu utraty wartości.

Grupa przyjęła następujące okresy użytkowania dla poszczególnych grup wartości niematerialnych:

Znaki towarowe i licencje	5-20 lat
Oprogramowanie komputerowe	2-5 lat
Prawa majątkowe	5 lat

Okresy ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych o istotnej wartości początkowej są weryfikowane co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

11.4 Wartość firmy

Wartość firmy ustala się jako nadwyżkę kosztu nabycia udziałów w tych jednostkach nad aktywami netto według ich wartości rynkowej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli proporcjonalnie do posiadanego na ten dzień przez Emitenta udziału w kapitale własnym jednostki. Wartość firmy podlega odpisom na utratę wartość na podstawie testu na utratę wartości przeprowadzanego, co 12 miesięcy na dzień 31 grudnia każdego roku lub w uzasadnionych przypadkach także w innych terminach.

W bilansie wartość firmy wykazuje się wg kosztu pomniejszonego o skumulowane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a te ujmuje się w rachunku zysków i strat.

11.5 Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne stanowią te nieruchomości, które są traktowane jako źródło przychodu z czynszu oraz utrzymywane z uwagi na spodziewany wzrost ich wartości. Nieruchomości wyceniane są w wartości godziwej przyjętej jako koszt zakładany.

11.6 Leasing

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, przy którym Spółka przejmuje praktycznie wszystkie korzyści i rodzaje ryzyka wynikające z tytułu własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jako aktywa Spółki. Przedmiot leasingu ujmowany jest w bilansie w wartości niższej z dwóch kwot:

- wartości godziwej;
- wartości bieżącej (zdyskontowanej) sumy opłat leasingowych, ustalonej za pomocą stopy dyskontowej równej stopie procentowej leasingu, z uwzględnieniem wartości końcowej przedmiotu leasingu w korespondencji z powstałym zobowiązaniem z tytułu leasingu.

Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkowa oraz kapitałową, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą.

Część odsetkowa jest odnoszona do rachunku zysków i strat i obciąża koszty finansowe przez okres trwania leasingu. Składniki rzeczowego majątku trwałego nabyte w ramach umów leasingu finansowego amortyzuje się przez okres użytkowania danego składnika aktywów lub przez okres trwania leasingu.

Leasing, w którym leasingodawca zachowuje zasadniczo wszystkie rodzaje ryzyka i korzyści z tytułu własności, klasyfikuje się jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczone

w ramach leasingu operacyjnego obciążają rachunek zysków i strat liniowo przez okres obowiązywania umowy leasingowej.

11.7 Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach i inne inwestycje zaliczane do aktywów wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wszystkie inwestycje są wykazywane według poniesionego kosztu (ceny nabycia), stanowiącego sumę wartości godziwej uiszczonych zapłaty i wszystkich opłat związanych z nabyciem danej inwestycji.

Udzielone pożyczki wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ich wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się wg ich wartości godziwej przez wynik finansowy.

11.8. Zapasy

Zapasy są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny zakupu; rozchód materiałów i towarów dokonywany jest wg średnioważonej ceny zakupu
- produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku – według cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie średniego rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia. Rozchód produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku dokonywany jest także wg średniego rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia
- półprodukty i produkty w toku – według cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie średniego rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia obejmującego koszt bezpośrednich materiałów i robocizny

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących wartość zapasów, jeżeli wystąpią przyczyny uzasadniające ich dokonanie. Odpisy zalicza się do kosztów operacyjnych. Na dzień bilansowy zapasy wykazuje się w cenie nabycia pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące.

11. 9. Należności krótko i długoterminowe

Należności handlowe są rozpoznawane w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Ustalenie odpisów aktualizujących wartość należności następuje w chwili, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Grupa nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Grupa tworzy odpisy aktualizujące wartość należności dla konkretnych kontrahentów. Odpis odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych i w wynik finansowy bieżącego okresu. Odwrócenie uprzednio utworzonego zapisu w rachunku zysków i strat pomniejsza wartość odpisu aktualizującego.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalona poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowej wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

11.10. Transakcje w walucie obcej

Walutą funkcjonalną Spółki jest polski złoty. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w PLN według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Na dzień bilansowy środki pieniężne, kredyty bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Zyski i straty kursowe z tytułu rozliczenia transakcji w walutach obcych oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w wyniku finansowym bieżącego okresu. Różnice kursowe prezentowane są saldem.

Waluta funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych condomi health international GmbH, condomi Erfurt produktions GmbH i condomi France sas jest euro (EUR). Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania jednostek zagranicznych przeliczane są na walutę prezentacji Grupy kapitałowej po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich rachunki zysków i strat przeliczane są po średnim ważonym kursie wymiany za okres sprawozdawczy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane różnice kursowe są ujmowane w rachunku zysków i strat jako część zysku lub straty na sprzedaży.

11.11. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

11.12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazywane są na dzień bilansowy według ich wartości nominalnej. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz krótkoterminowe lokaty o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

Do środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania Spółka zalicza środki zgromadzone na rachunku ZFŚS.

11.13. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Aktywa trwałe, których sprzedaż jest wysoce prawdopodobna, dla których istnieje aktywny program znalezienia nabywcy oraz oczekuje się zakończenia planu sprzedaży w czasie jednego roku klasyfikuje się jako aktywa trwałe przeznaczone do zbycia i zaprzestaje się ich amortyzacji.

11.14. Rozliczenie międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione związane są z przyszłymi korzyściami ekonomicznymi i spełniają definicję aktywów.

Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych, które nie dotyczą normalnego cyklu działalności operacyjnej Spółki, a ich okres rozliczenia nastąpi w czasie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazywane są w rozliczeniach międzyokresowych długoterminowych.

Dochody przyszłych okresów to różnica między ceną zakupu a wartością nominalną zakupionych od banków niemieckich wierzytelności od spółki zależnej. Pozycja ta będzie rozliczana poprzez spłatę zakupionych wierzytelności.

11.15. Kapitał zakładowy i kapitały rezerwowe

Kapitał akcyjny i zapasowy wycenia się w wartości nominalnej. Wartość kapitału akcyjnego w sprawozdaniu skonsolidowanym odpowiada wartości kapitału akcyjnego jednostki dominującej.

Kapitał zapasowy tworzy się z nadwyżki między wartością nominalną akcji a uzyskaną ceną sprzedaży akcji ceną pomniejszoną o koszty dodatkowe bezpośrednio związane z emisją nowych akcji lub opcji. Kapitał ten zmniejsza się o różnicę pomiędzy wartością nabycia umorzonych akcji a ich ceną nominalną. W przypadku wykupu akcji kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych. Kapitał rezerwowy tworzy się zgodnie ze statutem Spółki z zysku zatrzymanego oraz w wyniku przeniesienia innych kapitałów rezerwowych.

11.16. Rezerwy

Grupa tworzy rezerwy, gdy istnieje aktualny, prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, wynikający ze zdarzeń przeszłych, powstania prawdopodobnego zobowiązania do zapłaty. Musi istnieć większe prawdopodobieństwo, że wymagany będzie wypływ środków w celu wywiązania się z tego zobowiązania, niż że nie będzie wymagany, oraz gdy jego wielkość da się wiarygodnie oszacować. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy, w celu skorygowania szacunków do zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień.

Do rezerw zalicza się:

- koszty niewykorzystanych urlopów wraz ze składkami ZUS,
- rezerwy na podatek odroczony z tytułu ulg inwestycyjnych,
- rezerwy na podatek dochodowy od kwoty przeszacowania wartości środków trwałych,
- rezerwa na przyszłe koszty handlowe.

11.17. Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Zgodnie z Kodeksem Pracy, pracownicy mają prawo do otrzymania jednorazowej odprawy z tytułu przejścia na emeryturę lub rentę. Wielkość wypłat zależy od wynagrodzenia pracownika. Wycena świadczeń z tytułu odpraw długo i krótkoterminowych dokonywana jest na koniec każdego roku obrotowego na podstawie wyceny aktuarialnej.

11.18. 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 oraz
- 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 Spółka 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.

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, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych.

Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczony, aktywów dostępnych do sprzedaży, (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo, których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób), odnosi się na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do rachunku zysków i strat jako koszt finansowy.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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. Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy: zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub, gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią

11.19. Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania lub ich część, w stosunku, do której termin wymagalności przypada co najmniej po upływie roku licząc od dnia bilansowego.

W pozycji tej wykazuje się również długoterminową część kredytów bankowych i pożyczek, a także zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy, wykraczające poza normalny cykl operacyjny. Zobowiązania długoterminowe wykraczające poza normalny cykl produkcyjny są wyceniane na dzień bilansowy wg zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyty bankowe są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu. Na dzień bilansowy wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług w normalnym cyklu produkcyjnym, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

11.20.Trwała utrata wartości aktywów

Wartość aktywów Grupy innych, niż aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy w celu zidentyfikowania przesłanek wskazujących na trwałą utratę ich wartości. W sytuacji zaistnienia takich przesłanek, Grupa ustala wartość odzyskiwalną aktywa. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna jest jedną z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Odpis odnoszony jest na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Wartość możliwa do odzyskania jest jedną z dwóch następujących wartości, w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, pomniejszoną o koszty zbycia, lub wartością użytkową ustalaną dla poszczególnych składników aktywów, w przypadku, gdy dany składnik aktywów generuje przepływy środków pieniężnych znacząco niezależne od tych generowanych przez inne aktywa lub grupy aktywów.

11.21.Odroczony podatek dochodowy

Z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone są pozycje: aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy na podatek dochodowy. Pozycje te wyceniane są według uzasadnionej, oszacowanej wartości. Do obliczenia rezerwy stosuje się stopę podatkową, jaka będzie obowiązywała w okresie, kiedy rezerwa na aktywo będzie rozwiązywana. Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu straty podatkowej tworzy się, jeżeli rozliczenie tej straty w latach następnych jest uprawdopodobnione.

11.22. Ujmowanie przychodów

11.22.1. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług obejmują wartość godziwą przychodów ze sprzedaży, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, udzielone rabaty i upusty.

11.22.2 Przychody odsetkowe

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej (z metodą efektywnej stopy procentowej), jeżeli występuje dostateczna pewność ściągalskości należności z tego tytułu.

11.22.3. Przychody z dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujawniane w momencie, gdy Grupa uzyska prawo do otrzymania płatności. Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy ujmuje się jako zobowiązanie w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez WZA i prezentuje się w pozostałych zobowiązaniach.

11.22.4. Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

11.22.5. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto przypisanego akcjonariuszom Spółki przez ilość akcji w dniu bilansowym.

11.22.6. Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest znikome.

Należności warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o należności warunkowej, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

Nota 12 Wybrane dane z rachunku zysków i strat, bilansu oraz rachunku przepływów pieniężnych.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	I półrocze rok bieżący	I półrocze rok poprzedni	rok bieżący 2006	rok poprzedni 2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36 556	28 888	9 378	7 411
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	467	4 335	120	1 112
III. Zysk (strata) brutto	384	4 774	99	1 225
IV. Zysk (strata) netto	-297	3 976	-76	1 020
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 129	1 577	556	412
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	332	708	87	185
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 592	-304	-416	-79
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	869	1 981	227	517
IX. Aktywa razem	157 474	175 010	41 103	45 680
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 094	61 458	15 424	16 041
XI. Zobowiązania długoterminowe	42 478	45 935	11 087	11 990
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	16 616	15 523	4 337	4 052
XIII. Kapitał własny	98 380	113 552	25 679	29 639
XIV. Kapitał zakładowy	20 607	27 180	5 379	7 094
XV. Liczba akcji (w szt.)	20 607 270	20 607 280	20 607 270	20 607 280
XVI. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,01	0,19	0,00	0,05
XVIII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	4,77	5,51	1,25	1,44

Wybrane dane finansowe w niniejszym skonsolidowanym raporcie rocznym 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 pierwszych sześciu miesięcy roku

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

* wg stanu na dzień 31.12.2005r i 31.12.2006r. - wg średniego kursu EURO z dnia 31.12.2006r. ogłaszanego przez Prezesa NBP

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 2005 - Tabela kursów nr 252/A/NBP/2005 z dnia 30.12.2005r.,

1 EUR = **3,8598** PLN

- rok bieżący 2006 - Tabela kursów nr 252/A/NBP/2005 z dnia 29.12.2006r.,

1 EUR = **3,8312** PLN

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

- poprzedniego 2005 - 1 EUR = 3,9661 PLN

- bieżącego 2006 – 1EUR = 3,8979 PLN

3. Najniższy kurs EUR w I półroczu:

- poprzedniego roku - 1 EUR = 3,8223 PLN z dnia 13.12.2005 r.

- bieżącego roku - 1 EUR = 3,7900 PLN z dnia 15.12.2006 r.

4. Najwyższy kurs w I półroczu:

- poprzedniego roku - 1 EUR = 4,1587 PLN z dnia 15.07.2005 r.

- bieżącego roku - 1 EUR = 4,1587 PLN z dnia 13.07.2006 r.

Nota 13 Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

W związku z zastosowaniem MSSF do sporządzenia sprawozdania finansowego dokonano przekształcenia sprawozdań finansowych za okresy porównywalne. Rodzaje korekt, które musiała wprowadzić Spółka, aby zastosować MSSF oraz ich wpływ na wynik finansowy i kapitały własne okresu porównywalnego zostały przedstawione poniżej:

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla bilansu

BILANS	31.12.2005			31.12.2006		
AKTYWA	UoR	zmiany	MSSF	UoR	zmiany	MSSF
Aktywa trwałe (długoterminowe)	48 347	10 590	58 937	45 864	10 514	56 378
Rzeczowe aktywa trwałe	9 151	8 729	17 880	8 028	8 909	16 937
Nieruchomości inwestycyjne		2 051	2 051		1 795	1 795
Inne wartości niematerialne	11 012		11 012	9 584		9 584
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	150		150			
Długoterminowe aktywa finansowe	24 421		24 421	23 940		23 940
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	842	-190	652	542	-190	352
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	2 771		2 771	3 770		3 770
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	34 134	-2 218	31 916	32 920	-2 251	30 669
Zapasy	2 865	-9	2 856	2 569		2 569
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	16 471	-2 633	13 838	15 225	-2 592	12 633
Należności z tytułu podatku dochodowego	52	442	494		446	446
Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	806		806			
Krótkoterminowe aktywa finansowe pożyczki	7 794		7 794	5 331		5 331
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 146	-18	6 128	9 795	-105	9 690
AKTYWA RAZEM	82 481	8 372	90 853	78 784	8 263	87 047

PASYWA						
Kapitał własny	70 908	6 848	77 756	68 278	6 770	75 048
Kapitał podstawowy	27 180		27 180	20 607		20 607
Nadwyżka ze sprzed. akcji powyżej ich wartości nominalnej	49 163		49 163	32 265		32 265
Akcje własne	-27 042		-27 042	-3 571		-3 571
Kapitały rezerwowe i zapasowe	18 772		18 772	16 644		16 644
Zysk/strata z lat ubiegłych	389	7 176	7 565		6 809	6 809
Zysk/strata z roku bieżącego	2 446	-328	2 118	2 333	-39	2 294
Zobowiązania długoterminowe	6 242	1 857	8 099	3 089	1 842	4 931
Rezerwy	66		66	87		87
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	387	1 857	2 244	335	1 842	2 177
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe				4		4
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	5 789		5 789	2 663		2 663
Zobowiązania krótkoterminowe	5 331	-333	4 998	7 417	-349	7 068
Rezerwy	690		690	1 353		1 353
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	4 641	-333	4 308	5 950	-349	5 601
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego				114		114
PASYWA RAZEM	82 481	8 372	90 853	78 784	8 263	87 047

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla rachunku zysków i strat

	Za okres od 01.07 do 31.12.2005			Za okres od 01.07 do 31.12.2006		
	UoR	zmiany	MSSF	UoR	zmiany	MSSF
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 824		18 824	17 962		17 962
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	8 128		8 128	7 223		7 223
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	10 696		10 696	10 739		10 739
Koszty sprzedaży	5 146		5 146	5 796		5 796
Koszty ogólnego zarządu	3 131	405	3 536	3 222	48	3 270
Pozostałe przychody	317		317	1 418		1 418
Pozostałe koszty	97		97	165		165
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	2 639	-405	2 234	2 974	-48	2 926
Przychody finansowe	2 693		2 693	2 653		2 653
Koszty finansowe	2 214		2 214	2 657		2 657
Zysk/ strata brutto	3 118	-405	2 713	2 970	-48	2 922
Podatek dochodowy	672	-77	595	637	-9	628
Zysk/ strata netto z działalności gospodarczej	2 446	-328	2 118	2 333	-39	2 294
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	2 446	-328	2 118	2 333	-39	2 294

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla rachunku przepływów pieniężnych

	Za okres od 01.07 do 31.12.2005			Za okres od 01.07 do 31.12.2006		
	UoR	zmiany	MSSF	UoR	zmiany	MSSF
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-783	-18	-801	1 455	-105	1 350
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	2 073		2 073	-1 213		-1 213
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-980		-980			
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	310	-18	292	242	-105	137
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	5 836		5 836	9 553		9 553
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	6 146	-18	6 128	9 795	-105	9 690

Uzgodnienie kapitału własnego wykazywanego zgodnie z poprzednimi zasadami rachunkowości z kapitałem własnym wykazywanym zgodnie z MSSF

	31.12.2005	31.12.2006
Kapitał własny razem wg poprzednich zasad rachunkowości	70908	68278
Skutki zmian z lat poprzednich	7176	6809
odroczonego podatku dochodowego	86	
rezerwa na podatek dochodowy	-9	9
korekta amortyzacji	48	-48
odpis na rozliczenia międzyokresowe	-453	
Suma korekt	-328	-39
Kapitał własny razem wg MSSF	77756	75048

Wartości bilansowe aktywów, dla których zastosowano wartość godziwą jako koszt zakładany

	Zagregowana korekta wartości bilansowych ujętych wg poprzednich zasad rachunkowości na dzień									
	31.12.2005					31.12.2006				
	UoR	ustalenie wartości godziwej	do nieruchomości inwestycyjnej	korekta amortyzacji	MSSF	UoR	ustalenie wartości godziwej	do nieruchomości inwestycyjnej	korekta amortyzacji	MSSF
Rzeczowe aktywa trwałe	9151	9732	-1051	48	17880	8028	9752	-795	-48	16937
Nieruchomości inwestycyjne		1000	1051		2051		1000	795		1795
Inne wartości niematerialne	11012				11012	235				235

Wskutek sporządzenia sprawozdania finansowego wg MSSF wprowadzono między innymi następujące korekty:

Na dzień wprowadzenia MSSF tj. 01.07.2004r:

1. Grunty, budynki i budowle wyceniono w wartościach godziwych ustalonych na poziomie wartości rynkowej określonej przez rzeczoznawców: Dobczyce – rzeczoznawca majątkowy Robert Krześniak nr uprawnień 2601, Kraków ul. Gęsia 8 – rzeczoznawca majątkowy Stanisław Kuraś – nr uprawnień 2103 w wycenach przeprowadzonych w okresie IX.2004r. – VII.2005r. a dla pozostałych środków trwałych komisja składająca się z pracowników Spółki ustaliła koszt zakładany – skutki przeszacowania w kwocie 9.465 tys. zł zostały ujęte jako zyski zatrzymane z lat ubiegłych kwota 7.667 tys. zł i rezerwa na podatek dochodowy w kwocie 1.798 tys. zł.
2. Odwrócono odpis aktualizujący na nieruchomość przy ulicy Rakowickiej w wysokości 1 000 tys. zł odnosząc tego skutki na zyski zatrzymane z lat poprzednich w kwocie 810 tys. zł i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 190 tys. zł.

W roku 2004/2005 na dzień 30.06.2005

3. dokonano odpisu aktualizującego pozostających do rozliczenia w czasie kosztach przejęcia Spółek niemieckich w kwocie 1874 tys. zł co spowodowało obniżenie zysku netto roku ubiegłego o 1 518 tys. zł i nadpłatę podatku dochodowego 356 tys. zł. Ponadto zysk tego roku zwiększył się jeszcze o 217 tys. zł z tytułu korekty amortyzacji.

W roku 2005/2006 na dzień 30.04.2007

4. z tych samych powodów co w roku ubiegłym zysk netto odpowiednio zmniejszył się o kwotę 384 tys. zł z tytułu odpisu aktualizującego kosztów przejęcia Spółek i zwiększył się o 17 tys. zł z tytułu korekty amortyzacji.

W roku 2006/2007 na dzień 31.12.2006

5. zysk netto zwiększył się o 39 tys. zł z powodu korekty amortyzacji

Ponadto na każdy dzień bilansowy wprowadzono korektę w prezentacji Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych tzn. wartość aktywów z tytułu ZFŚS (środki pieniężne na rachunku, należności z tytułu pożyczek) jak i fundusz wykazywany w pasywach zostały wyeliminowane z pozycji bilansowych.

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

a) SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31.12.2006	31.12.2005
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	114 746	128 793
1. Rzeczowe aktywa trwałe	100 548	110 988
2. Nieruchomości inwestycyjne	1 795	2 051
3. Wartość firmy	468	10
4. Inne wartości niematerialne	11 245	13 080
6. Inwestycje dostępne do sprzedaży	0	150
7. Długoterminowe aktywa finansowe	3	1 185
8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	352	652
9. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	335	677
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	42 728	46 217
1. Zapasy	11 109	8 892
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	18 251	24 081
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	446	494
4. Aktywa finansowe	618	4 932
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 304	7 818
Aktywa razem	157 474	175 010

PASYWA	31.12.2006	31.12.2006
A. Kapitał własny	98 380	113 552
1. Kapitał podstawowy	20 607	27 180
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	32 265	49 163
3. Akcje własne	-3 571	-27 042
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	18 772	18 772
6. Zysk/strata z lat ubiegłych	36 011	-1 064
7. Zysk/strata z roku bieżącego	-297	46 130
8. Różnice kursowe z przeliczenia	-5 407	413
B. Zobowiązania długoterminowe	42 478	45 935
1. Rezerwy	165	66
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 247	12 132
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	123	1 416
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	5 158	10 296
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	18 785	22 025
C. Zobowiązania krótkoterminowe	16 616	15 523
1. Rezerwy	3 458	3 029
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	0
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	122	583
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 489	3 001
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	9 433	8 910
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	114	
Pasywa razem	157 474	175 010

b) POZYCJE POZABILANSOWE

Emitent, na wniosek biegłych rewidentów badających sprawozdanie finansowe za rok 2005/2006 Spółki condomini Erfurt productions GmbH, udzielił tej Spółce poręczenia do kwoty 700 TEUR w celu zabezpieczenia „going concern”.

c) SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WARIANT KALKULACYJNY	01.07 - 31.12.2006	01.07 - 31.12.2005
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36 556	28 888
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21 411	14 599
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	15 145	14 289
D. Koszty sprzedaży	11 173	6 997
E. Koszty ogólnego zarządu	6 355	4 896
F. Pozostałe przychody	3 505	2 351
G. Pozostałe koszty	655	412
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	467	4 335
I. Przychody finansowe	2 963	2 681
J. Koszty finansowe	3 046	2 242
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	384	4 774
M. Podatek dochodowy	681	798
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L+L1-L2-M)	-297	3 976
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	(297)	3 976

d) ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Zysk strata z roku ubiegłego	pozostałe w tym akcje własne	kapitał własny
Saldo na dzień 01.07.2005 roku	27 180	8 419	2 791	65 204	103 594
Zmiany w kapitale własnym w roku 2005		(9 483)	46 130	413	37 060
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				413	413
przeniesienie straty z zakupu udziałów w Spółkach		(9 483)			(9 483)
Zysk/ strata za rok obrotowy			46 130		46 130
podział zysku			(2 791)	2 731	(60)
Saldo na dzień 31.12.2005 roku	27 180	(1 064)	46 130	68 348	140 594
Saldo na dzień 01.07.2006 roku	20 607	(1 090)	37 101	45 985	102 603
Zmiany w kapitale własnym w roku 2005			(297)	(3 926)	(4 223)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				(3 926)	(3 926)
Zysk/ strata za rok obrotowy			(297)		(297)
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2005/2006		37 101	(37 101)		
Podział zysku		37 101	(37 101)		
Saldo na dzień 31.12.2006 roku	20 607	36 011	(297)	42 059	98 380

NOTA 14 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	01.07.2006 - 31.12.2006
Wartość brutto na początek okresu	66 984	1 764	94 972	383	164 103
Zwiększenia	10	263	94	18	385
-nabycie	10	263	94	18	385
Zmniejszenia		29	158	9	196
-zbycie		29	152		181
-inne			6	9	15
Wartość brutto na koniec okresu	66 994	1 998	94 908	392	164 292
Wartość umorzenia na początek okresu	11 625	1 176	45 707	183	58 691
zwiększenia	932	199	4 082	38	5 251
zmniejszenia		29	158	11	198
Wartość umorzenia na koniec okresu	12 557	1 346	49 631	210	63 744
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	12 557	1 346	49 631	210	63 744
Wartość netto na koniec okresu	54 437	652	45 277	182	100 548

NOTA 14.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE BILANSOWE (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)

	31.12.2006	31.12.2005
a) środki trwałe, w tym:	100 548	110 988
- grunty ,budynki i budowle	54 437	56 273
- urządzenia techniczne i maszyny	45 277	53 590
- środki transportu	652	836
- inne środki trwałe	182	289
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	100 548	110 988

Dla zabezpieczenia kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w Kredyt Banku ustanowiono zabezpieczenie w postaci hipoteki na nieruchomościach gruntowych w Dobczycach do wartości 7 000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

Kredyt zaciągnięty przez Spółkę zależną condomini Erfurt productions GmbH w Commerzbanku w Niemczech zabezpieczony jest zastawem rejestrowym na urządzeniach produkcyjnych o wartości bilansowej w kwocie 710 tys. zł.

Grupa nie otrzymała odszkodowań od osób trzecich z tytułu utraty wartości lub utracenia środków trwałych

NOTA 14.2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

	31.12.2006	31.12.2005
a) własne	91 893	100 747
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	8 655	10 241
Środki trwałe bilansowe razem	100 548	110 988

NOTA 14.3 ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO

Wartość opłat za wieczyste użytkowanie wynosi 11 tys. zł rocznie.

NOTA 15 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	01.07.2006 - 31.12.2006
Wartość brutto na początek okresu	15 144	1 012	16 156
Zwiększenia	38		38
- nabycie	38		38
Wartość brutto na koniec okresu	15 182	1 012	16 194
Wartość umorzenia na początek okresu	3 108	903	4 011
Zwiększenia	934	4	938
Wartość umorzenia na koniec okresu	4 042	907	4 949
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	4 042	907	4 949
Wartość netto na koniec okresu	11 140	105	11 245

wartości niematerialne	31.12.2006	31.12.2005
Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	11 245	13 080
- patenty i znaki towarowe	11 140	11 012
- pozostałe	105	2 068
Razem	11 245	13 080

1. Istotnymi wartościami niematerialnymi posiadanymi przez Spółkę są znaki towarowe condomini i Conamore, które wykorzystywane są przy produkcji wyrobów.
2. Wszystkie wartości niematerialne wykazane są w cenie nabycia pomniejszonej o amortyzację.
3. Wartości niematerialne są własnością Spółek wchodzących w skład GRUPY

NOTA 16 WARTOŚĆ FIRMY

	01.07. - 31.12.2006	01.07. 31.12.2005
Wartość brutto na początek okresu	468	
Zwiększenia		10
Wartość brutto na koniec okresu	468	10
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	468	10
Wartość netto na koniec okresu	468	10

NOTA 17 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	01.07. - 31.12.2006	01.07. 31.12.2005
Wartość brutto na początek okresu	3 411	3 411
Wartość brutto na koniec okresu	3 411	3 411
Wartość umorzenia na początek okresu	1 488	1 232
Zwiększenia	128	128
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 616	1 360
Wartość netto na koniec okresu	1 795	2 051

Nieruchomość ta w bilansie wyceniona jest wg rzeczywistej ceny zakupu pomniejszonej o amortyzację która jest zgodna z jej wartością godziwą
Zasady naliczania amortyzacji - budynki amortyzacja 10 % rocznie.

NOTA 17.1 PRZYCHODY I KOSZTY DOTYCZĄCE NIERUCHOMOŚCI

	01.07. - 31.12.2006	01.07. 31.12.2005
Przychody z opłat czynszowych	12	12
Pozostałe przychody	7	2
Przychody razem	19	14
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inestet. oddanych w najem	7	2
Koszty razem	7	2

NOTA 18 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	31.12.2006	31.12.2005
Akcje spółek notowanych na giełdzie		150
Razem		150

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2006	31.12.2005
udziały w jednostkach podporządkowanych nie podlegających konsolidacji		1 185
Pozostałe należności	3	
Razem	3	1 185

NOTA 18.1 UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Nazwa jednostki	condomi health international GmbH	condomi erfurt produktions GmbH	condomi France sas	mpt med production and trading GmbH
Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	spółka akcyjna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Venloerstrasse 251, 50823 Kolonia, Niemcy	Tiergartenstrasse 2, Erfurt, 99 089 Niemcy	80 Av du Général de Gaulle, 91170 Viry- Chatillon, Francja	Tiergartenstrasse 2, Erfurt, 99 089 Niemcy
Przedmiot działalności	Sprzedaż prezerwatyw	Produkcja prezerwatyw	Sprzedaż prezerwatyw	Produkcja prezerwatyw
Czas trwania spółki	Nieokreślony	Nieokreślony	08.12.2096	Nieokreślony
Charakter dominacji	Zależna	Zależna	Zależna	Pośrednio zależna
Zastosowana metoda konsolidacji	Pełna	Pełna	Na dzień bilansowy nie podlega konsolidacji	Na dzień bilansowy nie podlega konsolidacji
Procent posiadanego kapitału akcyjnego /zakładowego	100%	76%	100%	100 % posiada condomi erfurt produktions GmbH
Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	76%	100%	100 % posiada condomi erfurt produktions GmbH
Data objęcia kontroli /współkontroli /uzyskania znaczącego wpływu	11.04.2005r.	08.11.2005r	16.12.2005r.	08.11.2006r.
Wartość udziałów/ akcji wg ceny nabycia w TPLN	796	298	157	1 076
Wartość bilansowa udziałów/ akcji w TPLN	796	298	157	1 076
Kapitał zakładowy w TPLN	772	392	156	1 076

NOTA 19 NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2006	31.12.2005
Należności z tytułu dostaw i usług:	14 143	17 351
- część krótkoterminowa	14 143	17 351
Pozostałe należności:	3 721	6 289
- część długoterminowa	18	
- część krótkoterminowa	3 703	6 289
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	1 520	2 264
- część długoterminowa-odroczony podatek dochodowy	352	652
- część długoterminowa	317	677
- część krótkoterminowa	851	935
RAZEM	19 384	25 904
- część długoterminowa	687	1 329
- część krótkoterminowa	18 697	24 575
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	16 137	8 397
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	2 464	2 115
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 204	4 256
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	17 397	6 256
RAZEM	36 781	32 160

Należności nie są oprocentowane.

należności krótkoterminowe w tym przeterminowane	31.12.2006	31.12.2005
a) należności ogółem brutto w tym:	36 736	31 746
* należności przeterminowane w tym:	20 171	14 059
- z tytułu dostaw robót i usług	8 037	4 636
- pozostałe	12 134	9 423
b) rezerwy na należności (wielkość dodatnia)	17 397	6 256
Należności krótkoterminowe NETTO	19 339	25 490

NOTA 19.1 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2006	31.12.2005
przeszacowanie papierów wartościowych	628	260
przyszłe koszty różnice przejściowe	1 156	392
przyszłe przychody - różnice kosztowe	-1 445	
korekta błędów podstawowych	13	
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	352	652

NOTA 19.2 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2006	31.12.2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	317	609
...koszty zakupu kontraktu handlowego	317	609
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	317	609

NOTA 20 ZAPASY

	31.12.2006	31.12.2005	zabezpieczenie kredytów
Materiały	3 178	3 564	
Produkty w toku	3 291	3 008	
Wyroby gotowe	2 423	2 183	2 113
Towary	2 217	137	137
RAZEM	11 109	8 892	2 250

Zapasy o wartości 2,25 mln zł stanowią zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez jednostkę dominującą w Deutsche Banku S.A.

odpis aktualizujący zapasy	31.12.2006	31.12.2005
stan na początek	435	
zwiększenia		
zmniejszenia	347	
Odpisy aktualizujące na koniec roku	88	

NOTA 21 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2006	31.12.2005
odsetki od pożyczki condomini France	6	
zakupione wierzytelności o okresie spłaty do 1 roku	612	4 932
Razem	618	4 932

NOTA 22 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2006	31.12.2005
Środki pieniężne w banku i w kasie	4 304	7 818
Lokaty krótkoterminowe	8 000	
Razem	12 304	7 818

NOTA 22.1 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2006	31.12.2005
a) w walucie polskiej	8 821	5 423
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 005	2 395
b1. jednostka/waluta USD/tys	111	164
tys. zł	323	535
b1. jednostka/waluta Eur/tys	700	482
tys. zł	2 682	1 860
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	11 826	7 818

NOTA 23 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Akcje zwykłe o wartości nominalnej 10 zł:	31.12.2006	31.12.2005
serii A	506 330	50 633
serii B	3 100 940	310 094
serii C	17 000 000	1 700 000
Razem	20 607 270	2 060 727

NOTA 23.1 ZMIANY LICZBY AKCJI

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	31.12.2006	31.12.2005
Na początek okresu	2 060 727	2 718 000
split	18 546 543	
Na koniec okresu	20 607 270	2 718 000

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Unimil S.A., zwołane na 27 lipca 2006 r., po ogłoszonej przerwie, w dniu 17 sierpnia 2006 r. podjęło uchwałę w sprawie splitu w stosunku 1:10. Na dzień sporządzenia raportu kapitał zakładowy składa się z 20 607 270 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone nie występują.

NOTA 23.2 AKCJE WŁASNE

Akcje własne	30.12.2006	30.12.2005
Na początek okresu	100 000	
przejęcie akcji stanowiących zastaw dla zakupionych wierzytelności		757 273
split x 10	900 000	
Na koniec okresu	1 000 000	757 273

Wszystkie akcje zostały objęte i opłacone, są akcjami zwykłymi o wartości nominalnej 1 zł (po splicie)

NOTA 23.3 KAPITAŁ PODSTAWOWY

	30.12.2006	30.12.2005
Na początek okresu	20 607	27 180
Na koniec okresu	20 607	27 180

NOTA 23.4 AKCJONARIAT (STRUKTURA)

akcjonariusz	liczba akcji	Udział	liczba głosów	Udział
	[szt.]	[%]	[szt.]	[%]
Ansell Healthcare Europe NV	20 607 270	100,00	20 607 270	100,00
RAZEM	20 607 270	100,00	20 607 270	100,00

NOTA 24 KAPITAŁY POZOSTAŁE

01.07 - 30.06.2006	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Razem
Saldo na początek okresu	32 265	18 772	-1 090	-3 571	- 1 481	44 895
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	32 265	18 772	-1 090	-3 571	- 1 481	44 895
Zmiany z tytułu emisji akcji i podziału zysku			37 101			37 101
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą					-3 926	-3 926
Saldo na koniec okresu	32 265	18 772	36 011	-3 571	- 5 407	78 070

NOTA 25 ZMIANA STANU REZERW (WG TYTUŁÓW)

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwy na podatek dochodowy	Pozostałe rezerwy	31.12.2006	31.12.2005
Wartość na początek okresu, w tym:	179	866	2 211	2 519	5 775	1 350
-krótkoterminowe na początek okresu	179	697		2 519	3 395	869
-długoterminowe na początek okresu		169	2 211		2 380	481
Zwiększenia	78	207	16 070	285	16 640	5 759
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	78	207	16 070	285	16 640	2 905
-nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych						2 854
Zmniejszenia	97	183	34	231	545	1 770
-wykorzystane w ciągu roku		183	34	88	305	582
-rozwiązane ale niewykorzystane	97			143	240	1 188
Wartość na koniec okresu w tym:	160	890	18 247	2 573	21 870	5 339
-krótkoterminowe na koniec okresu	160	725		2 573	3 458	3 029
-długoterminowe na koniec okresu		165	18 247		18 412	2 310

NOTA 25.1 REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2006	31.12.2005
Różnice przejściowe z tytułu		
-ulgi inwestycyjnej	335	387
-rozliczenia wartości firmy	16 070	9 888
-aktualizacji wyceny środków trwałych	1 842	1 857
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 247	12 132

NOTA 26 ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE *bez zobowiązań finansowych*

	31.12.2006	31.12.2005
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	4 999	7 541
- część długoterminowa	1 539	
- część krótkoterminowa	3 460	7 541
Pozostałe zobowiązania:	8 750	23 741
- część długoterminowa	2 663	22 025
- część krótkoterminowa	6 087	1 716
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	14 583	
- część długoterminowa	14 583	
RAZEM	28 332	35 817
- część długoterminowa	18 785	22 025
- część krótkoterminowa	9 547	13 792

Nota 27 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE

NOTA 27.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Długoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	31.12.2006	31.12.2005
Kredyt bankowy Commerzbank	4,50%	30-9-2008	123	370
Pożyczka mpt med production and trading			-	1 046
Razem			123	1 416

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	31.12.2006	31.12.2005
Kredyt bankowy Commerzbank	4,50%	30-9-2008	122	583
Razem			122	583

NOTA 27.3 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2006 - Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	3 489
w okresie od 1 roku do 5 lat	5 158
Razem	8 647

NOTY OBJASNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 28 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW TOWARÓW i MATERIAŁÓW

	01.07 - 31.12.2006	01.07 - 31.12.2005
Przychody ze sprzedaży produktów	30 975	23 441
Przychody ze sprzedaży materiałów	17	128
Przychody ze sprzedaży towarów	5 564	5 319
RAZEM	36 556	28 888

Spółki grupy prowadzi działalność jednorodną tzn. zajmują się przede wszystkim produkcją i sprzedażą przerwyw.

NOTA 29 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	01.07 - 31.12.2006	01.07 - 31.12.2005
Amortyzacja środków trwałych	5 406	2 333
Amortyzacja wartości niematerialnych	941	605
Koszty świadczeń pracowniczych	11 517	6 976
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	10 180	10 150
Koszty usług obcych	8 859	5 535
Koszty podatków i opłat	140	193
Pozostałe koszty	4 358	1 987
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-889	-1 287
RAZEM	40 512	26 492
Koszty marketingu i dystrybucji	11 173	6 997
Koszty ogólnego zarządu	6 355	4 896
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21 411	14 599
RAZEM	52 889	26 492

NOTA 29.1 KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	01.07 - 31.12.2006	01.07 - 31.12.2005
Koszty wynagrodzeń	9 616	5 879
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 901	1 097
RAZEM	11 517	6 976

NOTA 30 INNE PRZYCHODY

	01.07 - 31.12.2006	01.07 - 31.12.2005
Dotacje państwowe	791	280
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	47	
Odwroćenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	1 289	
Rozwiązanie innych rezerw	324	280
Umorzenie zobowiązań	764	1 468
inne	290	323
RAZEM	3 505	2 351

Dotacje udzielone spółce zależnej condomini erfurt produktionsgesellschaft mbH na rozbudowę zakładu produkcyjnego.

Warunki:

- Utrzymanie określonego poziomu zatrudnienia w okresie określonym w umowie;
- Korzystanie z zakupionego parku maszynowego, bez możliwości jego sprzedaży w okresie określonym w umowie.

NOTA 31 INNE KOSZTY

	01.07.2006 - 31.12.2006	01.07.2005 - 31.12.2005
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		280
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	80	
Rezerwa na wynagrodzenia i świadczenia socjalne	210	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	185	17
inne	180	
Pozostałe		395
RAZEM	655	412

NOTA 32 PRZYCHODY FINANSOWE

	01.07 - 31.12.2006	01.07 - 31.12.2005
Przychody z tytułu odsetek	2 881	2 208
Przychody z dywidend	15	
Przychody z inwestycji	49	
Zyski z tytułu różnic kursowych	18	
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:		469
- aktywów dostępnych do sprzedaży		469
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych		4
- instrumentów zabezpieczających		4
RAZEM	2 963	2 681

NOTA 33 KOSZTY FINANSOWE

	01.07 - 31.12.2006	01.07 - 31.12.2005
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	2 462	7
- kredytów bankowych	8	6
- pożyczek	2 486	1
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	316	
Korekta z tytułu zdyskontowania rezerw na ...	16	
Niezrealizowana strata na kontrakcie na		18
Straty z tytułu różnic kursowych	153	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	99	
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	99	
- instrumentów zabezpieczających		2 217
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, w tym dotyczące:		82
- aktywów dostępnych do sprzedaży		2 099
- instrumentów zabezpieczających		8
Strata ze sprzedaży aktywów finansowych akcji		28
RAZEM	3 046	2 242

NOTA 34 PODATEK DOCHODOWY

NOTA 34.1 GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	01.07 - 31.12.2006	01.07 - 30.06.2005
Bieżący podatek dochodowy	514	655
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	514	655
Odroczony podatek dochodowy	167	143
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	167	143
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	681	798
- przypisane działalności kontynuowanej	681	798

NOTA 35

Zysk (stratę) na jedną akcję zwykłą obliczamy jako stosunek zysku (straty) netto do ilości akcji na dzień bilansowy.

3. INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO O SPRAWOZDANIA

NOTA 36 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko walutowe:

W związku z prowadzoną działalnością Spółka narażona jest na ryzyko zmiany kursu EURO/PLN.

Unimil S.A. obecnie zabezpiecza swoją pozycję w sposób naturalny poprzez eksport swoich produktów oraz poprzez import surowców.

Ryzyko kredytowe:

Sprzedaż eksportowa ubezpieczona jest w jednym z renomowanych towarzystw ubezpieczeniowych. W momencie, kiedy kontrahent nie otrzymuje limitu kredytu kupieckiego z towarzystwa każdorazowo podejmowana jest decyzja o jego przyznaniu, bądź nie przez Spółkę samodzielnie, na podstawie jego kondycji finansowej i ewentualnych zabezpieczeń.

Ryzyko stopy procentowej:

W chwili obecnej Unimil S.A. nie ubezpiecza się przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych.

Ryzyko cen towarów:

Grupa Unimil S.A. jest narażona w ograniczonym zakresie przede wszystkim na ryzyko wzrostu cen lateksu.

Ryzyko związane z płynnością:

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi poprzez dostosowywanie źródeł finansowania do wydatków. W chwili obecnej Grupa nie ma problemów w zakresie płynności finansowej.

NOTA 37 Instrumenty finansowe**37.1. Zobowiązania finansowe występujące w grupie to**

- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,
- zobowiązania z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek,
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego,
- naliczone odsetki od pożyczek,

Wykaz i stan zobowiązań finansowych przedstawiono w nocie nr 31.

37.2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień bilansowy Grupa kapitałowa nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

NOTA 38

Grupa kapitałowa nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

NOTA 39

W 2005 i 2006 r. nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania naszych produktów oraz działalności handlowej.

NOTA 40

Spółka nie wytwarza środków trwałych na własne potrzeby wykonanych siłami własnymi.

NOTA 41 Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego

Wyszczególnienie	Plan 2006/2007
1. Rozbudowa i modernizacja budynków i budowli, zakup gruntu	100
2. Zakup maszyn i urządzeń oraz wyposażenia do produkcji	1150
3. Inne nakłady	100
4. Zakup środków transportu	400
5. Zakup wartości niematerialnych i prawnych - oprogramowanie	530
Razem nakłady inwestycyjne	2 280
W tym na ochronę środowiska	50

NOTA 42 Znaczące transakcje z podmiotami powiązanymi w okresie objętym konsolidacją

W okresie sprawozdawczym, podlegającym konsolidacji, w grupie wystąpiły następujące transakcje:

- **Unimil S.A. z podmiotami zależnymi**

Podmiot	Transakcja	EUR	PLN
condomi erfurt produktions GmbH	Sprzedaż wyrobów i materiałów	37 302	145 814
	Zakup wyrobów i materiałów	461 037	1 791 069
	Odsetki od zakupionych pożyczek*	582 074	2 272 331
condomi health international GmbH	Udzielenie pożyczki	420 000	1 609 104
	Odsetki od pożyczek	5 015	19 445
	Odsetki od należności	12 909	50 408
	Opłata licencyjna	107 221	417 302
condomi France Sas	Odsetki od pożyczki	1 984	7 745

*/ na należności z tytułu odsetek dokonano odpisu aktualizującego

- **condomi Erfurt produktions GmbH z podmiotami powiązanymi**

Podmiot	Transakcja	EUR	PLN
- condomi health international GmbH	Zakup wyrobów	2 740 045	10 680 420
	Sprzedaż usług	33 821	131 833
	Zakup usług	41 240	160 748
- condomi France sas	Zakup wyrobów	191 627	746 944
- mpt med productions and trading GmbH	Sprzedaż usług	2 081	8 112
	Zakup usług	6 600	25 726
	Odsetki od pożyczki	7 343	28 620

- **condomi health international GmbH z podmiotami powiązanymi**

Podmiot	Transakcja	EUR	PLN
- condomi France sas	Sprzedaż wyrobów	428	1 668

Wyżej wymienione wartości obejmują obroty między spółkami Grupy condomi i Grupy Unimil S.A. Są one podstawą wyłączeń konsolidacyjnych.

NOTA 43

Grupa Kapitałowa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji

NOTA 44

Grupa kapitałowa nie udzieliła zaliczek, pożyczek, gwarancji, poręczeń członkom Zarządu ani Członkom Rady Nadzorczej

NOTA 45

W pierwszym półroczu 2006 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w bilansie i rachunku zysków i strat.

NOTA 46

Po dniu bilansowym Ansell Healthcare Europe NV nabył 100% akcji Emitenta. Chronologiczny opis transakcji znajduje się w sprawozdaniu Zarządu.

NOTA 47 *Możliwość kontynuowania działalności grupy.*

Sprawozdanie finansowe spółki zostało sporządzone przy założeniu, że grupa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Zarząd spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

NOTA 48 *Badanie utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy i wartości niematerialnych o nieokreślonym czasie użytkowania.*

	condomi france sas		condomi health international GmbH	
	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
Wartość bilansowa wartości firmy	458		10	

Badanie na utratę wartości firmy przeprowadzane będzie co 12 miesięcy na dzień 30.06. każdego roku.

NOTA 49

Segment działalności jest to dający się wyodrębnić obszar działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej dotyczący produkcji i dystrybucji określonych wyrobów lub świadczenia usług (segment branżowy) lub obejmujący określone środowisko ekonomiczne (segment geograficzny), który charakteryzuje się ryzykami i korzyściami odróżniającymi go od pozostałych segmentów.

W grupie kapitałowej Unimil wszystkie Spółki grupy zajmują się produkcją a następnie sprzedają wyrobów gumowych na terenie Unii Europejskiej, dlatego nie ma możliwości ustalenia ani segmentów branżowych ani segmentów geograficznych.

Ponieważ w roku sprawozdawczym po raz pierwszy przedstawiane są wyniki spółek zagranicznych postanowiono przedstawić oddzielnie wyniki działalności w kraju i za granicą.

PODZIAŁ WEDŁUG TERYTORIÓW

Przedstawione wyżej dane zawierają obroty i wyniki za pierwsze półrocze roku 2006/2007 jednostki dominującej (Polska) oraz dane spółek zależnych condomini health international GmbH i condomini Erfurt productions GmbH, mpt med. production and trading GmbH (Niemcy) i condomini France Sas (Francja) za okres kiedy Spółki te były jednostkami zależnymi.

Przy ustalaniu sprzedaży na terenie Polski nie wyłączono obrotów między Spółkami grupy.

WARIANT KALKULACYJNY	Zagranica	Polska
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 536	17 962
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	16 130	7 223
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	4 406	10 739
D. Koszty sprzedaży	5 795	5 796
E. Koszty ogólnego zarządu	3 085	3 270
F. Pozostałe przychody	2 505	1 418
G. Pozostałe koszty	490	165
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	-2 459	2 926
I. Przychody finansowe	380	2 653
J. Koszty finansowe	2 731	2 657
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	-4 810	2 922
L1.Zyski z konsolidacji		
L2.Straty nadzwyczajne		
M. Podatek dochodowy	53	628
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L+L1-L2-M)	-4 863	2 294
Zyski z konsolidacji		
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	-4 863	2 294

Rzeczowe aktywa trwałe	83 611	16 937
Nieruchomości inwestycyjne	0	1 795
Inne wartości niematerialne	1 661	9 584

Grzegorz Winogradski
Prezes Zarządu

Grażyna Gołda
Członek Zarządu / Główny Księgowy

Kraków kwiecień 2007