

EUROIMPLANT SPÓŁKA AKCYJNA

05-090 RASZYN RYBIE ,UL KRUCZA 13

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2011-30.06.2011

SPIS TREŚCI

- I. INFORMACJE OGÓLNE**
- II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA**
- III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

I INFORMACJE OGÓLNE

EUROIMPLANT S.A. z siedzibą w Rybiu przy ul. Kruczej 13 działa jako spółka akcyjna prawa handlowego, wpisana dnia 23 listopada 2007 roku do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000293364.

Spółka powstała drogą przekształcenia formy prawnej w spółkę akcyjną spółki Euroimplant Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników (akt notarialny pod numerem Repertorium A 9819/2007) z dnia 08.11.2007 r.

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności spółka Euroimplant S.A. w klasyfikacji PKD otrzymała nr 7219Z.

Euroimplant S.A. to oparta na unikalnej wiedzy spółka z branży biotechnologii. Działalność istniejącej od 2006 roku firmy obejmuje projektowanie i wdrażanie innowacyjnych rozwiązań w zakresie nauk biologicznych i medycznych. Celem strategicznym spółki jest opracowywanie i wprowadzanie na rynek europejski i światowy kolejnych innowacyjnych rozwiązań z zakresu inżynierii tkankowej, a w konsekwencji zdobycie istotnej części rosnącego rynku międzynarodowego. Jednocześnie spółka zainteresowana jest rozwojem na rynku krajowym, na którym nie posiada bezpośredniej konkurencji.

Zgodnie ze Statutem Zarząd Spółki składa się z jednego do trzech członków. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Okres sprawowania funkcji przez członka Zarządu (kadencja) wynosi pięć lat.

Pierwszy Zarząd został powołany przez wspólników spółki Euroimplant Sp. z o.o. na mocy uchwały przekształceniowej. W skład Zarządu pierwszej kadencji wchodzi:

- Pan Andrzej Kisieliński – Prezes Zarządu
- Pan Piotr Mierzejewski – Wiceprezes Zarządu
- Pan Dariusz Śladowski – Wiceprezes Zarządu

Kadencja członków Zarządu wygasa z dniem 08.11.2012 r.

Zgodnie z Częścią V, § 23, pkt 2 Statutu Spółki Euroimplant S.A. Tekst ujednolicony z dn 22.03.2010 „Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 (słownie : trzy) lata.” Pierwsza kadencja członków Rady Nadzorczej wygasła z dniem 08.11.2010 r.

Na 30 czerwca 2011 funkcję Członków Rady Nadzorczej pełnili:

Andrzej Przewoźnik-Przewodniczący Rady Nadzorczej, kadencja od 22.03.2010
Magdalena Wiciak Obrębska- Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 08.11.2007
Piotr Walasek- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, kadencja od 09.06.2009
Krzysztof Ways-Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 27 kwietnia 2011
Andrzej Mierzejewski-Członek Rady Nadzorczej, kadencja od 27 kwietnia 2011

Kadencja Rady Nadzorczej wygasa z dniem 24.11.2013 r.

Łączna liczba akcji Emitenta to 147 295 122 z czego 8.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,01 zł każda oraz 72.000.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda, uprzywilejowanych co do prawa głosu w

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

ten sposób że na każdą jedną akcje serii B przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki oraz 18.196.748 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,01 zł każda oraz 49 098 374 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda.

Na dzień 30 czerwca 2011 roku struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

	Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Andrzej Kisieliński	A	0	28,84%	38,36%
	B	41.631.139		
	D	853.022		
	Łącznie	42.484.161		
Dariusz Śladowski	A	552	17,28%	23,22%
	B	25.459.024		
	D	0		
	Łącznie	25.459 576		
Piotr Mierzejewski	B	4.909.837	5,00%	5,60%
	D	2.454.918		
	Łącznie	7.364.755		
Henkelman Ltd.	A	3.971.900	9,98%	6,70%
	D	10.728.100		
	Łącznie	14.700.000		
Pozostali Akcjonariusze	A	4.027.548	2,73%	1,83%
Pozostali Akcjonariusze	C	18.196.748	12,36%	8,31%
Pozostali Akcjonariusze	D	35.062.334	23,81%	15,99%
RAZEM	A, B, C,D	147.295.122	100%	100%

W Euroimplant S.A. nie występują żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki ani żadne ograniczenia w zakresie wykonywania praw głosu przypadających na akcje Spółki.

II OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Badanie sprawozdania finansowego Euroimplant S.A. za pierwsze półrocze 2011 roku zostało przeprowadzone zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 23 sierpnia 2011 r. i powierzone „Consultim Audyt” na podstawie umowy zawartej dnia 24 sierpnia 2011 r.
W imieniu Zarządu Euroimplant S.A.

Andrzej Kisieliński
Prezes Zarządu

Piotr Mierzejewski
Wiceprezes Zarządu

Dariusz Śladowski
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 18 sierpnia 2011 r.

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki EUROIMPLANT SPÓŁKA AKCYJNA. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2011-30.06.2011, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 30.06.2011
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2011-30.06.2011
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Warszawa, dnia 18.08.2011

Podpisy członków Zarządu

Andrzej Kisieliński
Prezes Zarządu

Piotr Mierzejewski
Wiceprezes Zarządu

Dariusz Śladowski
Wiceprezes Zarządu

..... numer licencji.....
(osoba odpowiedzialna, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe „EUROIMPLANT” SPÓŁKA AKCYJNA, z siedzibą w 05-090 RYBIE GM. RASZYN UL.KRUCZA 13 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Wydawanie książek, (PKD 22.11.Z),
- Wydawanie gazet, (PKD 22.12.Z),
- Wydawanie czasopism i wydawnictw periodycznych, (PKD 22.13.Z)
- Działalność poligraficzna pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, (PKD 22.22Z),
- Działalność graficzna pomocnicza (PKD 22.25.Z),
- Reprodukacja nagrań video, (PKD 22.32.Z),
- Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych, (PKD 24.41.Z),
- Produkcja leków i wyrobów farmaceutycznych, (PKD 24.42.Z),
- Sprzedaż z detaliczną wyrobów farmaceutycznych i medycznych, kosmetyków i artykułów toaletowych, (PKD 52.3),
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk biologicznych i środowiska naturalnego, (PKD 73.10.D),
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk medycznych i farmacji, (PKD 73.10.F),
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych, (PKD 73.10.G),
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, (PKD 73.10.H),
- Praktyka lekarska, (PKD 85.12.Z),
- Pozostała działalność związana z ochroną zdrowia ludzkiego. (PKD 85.14)

Spółka została zarejestrowana w dniu 23.11.2007 roku przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000293364. Czas trwania Spółki zgodnie z umową Spółki jest nieograniczony. Spółka nie posiada filii, ani oddziałów. Zarząd Spółki jest wieloosobowy.

Pan Andrzej Kisieliński – Prezes Zarządu
Pan Dariusz Śladowski – Wiceprezes Zarządu
Pan Piotr Paweł Mierzejewski – Wiceprezes Zarządu

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się 01.01.2011 i kończący się 30.06.2011

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe porównywalne za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 r. z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka od 01.01.2010 sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za pierwsze półrocze 2011 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszty ponoszone przez spółkę to przede wszystkim koszty prac badawczo – rozwojowych.

Pozostałe koszty ewidencjonowane są jako koszty zarządu i stanowią koszty bieżącej działalności.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. odnoszone są jednorazowo w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania /jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji/

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Do amortyzacji środków trwałych stosuje się stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2.3. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

4.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

Wartość wg cen nabycia podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

W bilansie wykazywane są koszty prac badawczo-rozwojowe w cenach nabycia.

4.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje podlegają wycenie według wartości godziwej.

Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

Nie wystąpiły.

4.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a **zobowiązania finansowe** za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych, w zależności od przyjętej metody, pod datą zawarcia transakcji lub na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

4.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie.

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

4.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej należy wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Nie wystąpiły.

4.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się

odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

4.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych.

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wykazuje się:

- zyski lub straty z przeszacowania zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie, albo
- zyski lub straty z przeszacowania odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Nie wystąpiły.

4.2.5.5. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

4.2.5.6. Instrumenty pochodne

a) Uznawanie i wycena instrumentów pochodnych w bilansie

Instrumenty pochodne ujmowane są w księgach, w momencie gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. W przypadku instrumentów nabytych, instrumenty te ujmowane są jako aktywa finansowe w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia danego instrumentu lub - w przypadku instrumentów wystawionych - w zobowiązaniach finansowych, w wysokości ceny sprzedaży danego instrumentu. W przypadku opcji wartość początkową stanowi otrzymana lub zapłacona premia, z uwzględnieniem kosztów transakcji.

Na dzień bilansowy instrumenty pochodne wyceniane są w bilansie do wartości godziwej. Instrumenty pochodne o wartości godziwej większej od zera są aktywami finansowymi i wykazywane są w aktywach finansowych, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej stanowią zobowiązania finansowe i wykazywane są w zobowiązaniach finansowych.

b) Wartość godziwa

Oszacowana wartość godziwa odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zbycia pozycji otwartych na dzień bilansowy.

c) Ujęcie skutków zmian wartości godziwej i zysków lub strat z realizacji instrumentu

Ujęcie skutków zmian wartości godziwej bądź zysków i strat z realizacji instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia. Instrumenty dzielą się na instrumenty zabezpieczające oraz instrumenty przeznaczone do obrotu. W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżniane są instrumenty zabezpieczające wartość godziwą i instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

d) Ujęcie instrumentów pochodnych przeznaczonych do obrotu

Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej instrumentu pochodnego przeznaczonego do obrotu wskutek wyceny na dzień bilansowy bądź też w wyniku jego rozliczenia odnoszone są jako koszty lub przychody finansowe w rachunek zysków i strat, w okresie, w którym powstały.

e) Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, oznacza wyznaczenie jednego lub kilku instrumentów zabezpieczających tak, aby zmiana ich wartości godziwej kompensowała w całości lub w części zmianę wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przyszłych przepływów środków pieniężnych z jej tytułu.

- Instrumenty zabezpieczające *wartość godziwą*

Instrument pochodny zabezpieczający wartość godziwą to taki instrument, który:

- a) służy ograniczeniu ryzyka zmian wartości godziwej ujętego w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań (bądź jego części) i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z tym składnikiem oraz
- b) będzie miał wpływ na wykazywany zysk lub stratę netto.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej wskutek wyceny instrumentu zabezpieczającego wartość godziwą na dzień bilansowy odnoszone są jako koszty lub przychody finansowe w rachunek zysków i strat, w okresie w którym powstały.

Jednocześnie zysk lub strata z zabezpieczanej pozycji, które można przypisać zabezpieczanemu ryzyku korygują wartość bilansową zabezpieczanej pozycji oraz są niezwłocznie ujmowane w rachunku zysków i strat.

- Instrumenty zabezpieczające *przepływy środków pieniężnych*

Instrument zabezpieczający przepływy środków pieniężnych:

- a) służy ograniczeniu zmienności przepływu środków pieniężnych i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym w bilansie składnikiem aktywów lub zobowiązań, uprawdopodobnionym przyszłym zobowiązaniem lub z prognozowaną przyszłą transakcją oraz
- b) będzie miał wpływ na wykazywany zysk lub stratę netto.

Zabezpieczeniem przepływów środków pieniężnych jest również zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych, w takiej części w jakiej dany instrument stanowi efektywne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieefektywną odnosi się w rachunek zysków i strat.

Jeżeli poddane zabezpieczeniu przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika, związane z nim zyski i straty, które uprzednio ujęte zostały bezpośrednio w kapitale własnym są usuwane z tej pozycji i uwzględnione w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązania. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym odnoszone są w rachunek zysków i strat w momencie, gdy dany zabezpieczany składnik aktywów i zobowiązań wpływa na rachunek zysków i strat.

f) Wycofanie wyznaczenia instrumentu jako zabezpieczenie

Spółka zaprzestaje ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Spółka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Spółka może podjąć decyzję o ustanowieniu dla danego instrumentu pochodnego nowego powiązania zabezpieczającego, dokonać zmiany przeznaczenia instrumentu pochodnego bądź wyznaczyć go do zabezpieczenia innego rodzaju ryzyka.

Wówczas, dla zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach, określonych poprzez wyżej wymienione działania pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować, ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję wiążącego przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawarta, wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

Zysk lub strata z instrumentu zabezpieczającego odpowiadająca części stanowiącej skuteczne zabezpieczenie ujmowana jest w rachunku zysków i strat w tej samej pozycji co transakcja zabezpieczana. Zasada ta stosowana jest analogicznie dla ujęcia odpowiednich przepływów w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych.

Zysk lub strata z handlowych instrumentów pochodnych ujmowana jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych zaś odpowiednie przepływy w działalności operacyjnej.

4.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane a następujący sposób:

<u>Materiały</u>	cena zakupu
<u>Półprodukty i produkty w toku</u>	zużycie bieżące kosztów
<u>Produkty gotowe</u>	zużycie bieżące kosztów
<u>Towary</u>	cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym, przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu :

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

4.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu NPB dla danej waluty obowiązującej na dzień 31 grudnia roku obrotowego.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie przy zastosowaniu kursu NPB dla danej waluty obowiązującej na dzień 31 grudnia roku obrotowego.

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

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

4.2.10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z

aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania **inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych** powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

4.2.11. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne / w oparciu o własne szacunki

Nie wystąpiły.

4.2.12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu NPB dla danej waluty obowiązującej na dzień 31 grudnia roku obrotowego.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą kontraktów długoterminowych

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych przy zastosowaniu kursu z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - przy zastosowaniu kursu NPB dla danej waluty obowiązującej na dzień 31 grudnia roku obrotowego.

- składniki pasywów - przy zastosowaniu kursu NPB dla danej waluty obowiązującej na dzień 31 grudnia roku obrotowego.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

Warszawa dnia, 18.08.2011

III SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AKTYWA	Nota	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
A. AKTYWA TRWAŁE		15559	13319	7900
I. Wartości niematerialne i prawne	12	2729	17	20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		2722	0	0
2. Wartość firmy		0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		7	11	20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	5	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe		12803	10410	5578
1. Środki trwałe	13a	3686	3672	2574
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1973	1962	1988
c) urządzenia techniczne i maszyny		148	122	96
d) środki transportu		480	538	12
e) inne środki trwałe		1085	1050	478
2. Środki trwałe w budowie		9115	5987	3004
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		2	751	0
III. Należności długoterminowe		0	0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Od pozostałych jednostek		0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe		0	0	0
1. Nieruchomości		0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
- udziały lub akcje		0	0	0
- inne papiery wartościowe		0	0	0
- udzielone pożyczki		0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
- udziały lub akcje		0	0	0
- inne papiery wartościowe		0	0	0
- udzielone pożyczki		0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	27	2892	2302

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		27	2892	2302
B. AKTYWA OBROTOWE		2722	4468	9778
I. Zapasy	16	953	304	422
1. Materiały		0	5	0
2. Półprodukty i produkty w toku		154	105	123
3. Produkty gotowe		793	0	0
4. Towary		0	194	299
5. Zaliczki na dostawy		6	0	0
II. Należności krótkoterminowe	17	1053	686	699
1. Należności od jednostek powiązanych		0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0	0	0
- do 12 miesięcy		0	0	0
- powyżej 12 miesięcy		0	0	0
b) inne		0	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek		1053	686	699
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		432	54	164
- do 12 miesięcy		432	54	164
- powyżej 12 miesięcy		0	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		533	632	185
c) inne		88	0	350
d) dochodzone na drodze sądowej		0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe		684	3427	8640
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		684	3427	8640
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
- udziały lub akcje		0	0	0
- inne papiery wartościowe		0	0	0
- udzielone pożyczki		0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
- udziały lub akcje		0	0	0
- inne papiery wartościowe		0	0	0
- udzielone pożyczki		0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	684	3427	8640
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		684	3427	8640

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

- inne środki pieniężne		0	0	0
- inne aktywa pieniężne		0	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	32	51	17
SUMA AKTYWÓW		18281	17787	17 678

Warszawa, 18.08.2011 r.

.....
sporządzający sprawozdanie

.....
Zarząd

BILANS

PASYWA	Nota	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		13387	14894	6944
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 a	1473	1473	982
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0	0	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		19103	19103	10252
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0	0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		99	141	220
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5823	-3453	-3 453
VIII. Wynik finansowy netto roku obrachunkowego		-1465	-2370	-1057
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4894	2893	10734
I. Rezerwy na zobowiązania		0	0	0
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0	0
- długoterminowa		0	0	0
- krótkoterminowa		0	0	0
3. Pozostałe rezerwy		0	0	0
- długoterminowe		0	0	0
- krótkoterminowe		0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	23	337	237	0
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		337	0	0
a) kredyty i pożyczki		0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów		0	0	0

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe		337	237	0
d) inne		0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	2601	974	10178
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0	0	0
- do 12 miesięcy		0	0	0
- powyżej 12 miesięcy		0	0	0
b) inne		0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		2601	974	10178
a) kredyty i pożyczki		0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe		0	147	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2546	707	9893
- do 12 miesięcy		2546	707	9893
- powyżej 12 miesięcy		0	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0
f) zobowiązania wekslowe		0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		54	48	11
h) z tytułu wynagrodzeń		0	72	271
i) inne		1	0	3
3. Fundusze specjalne		0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	1956	1682	556
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1956	1682	556
- długoterminowe		1956	1682	556
- krótkoterminowe		0	0	0
SUMA PASYWÓW		18281	17787	17678

Warszawa, 18.08.2011 r.

.....
sporządzający sprawozdanie

.....
Zarząd

Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

	Nota	30.06.2011	30.06.2010
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1	78	4
- od jednostek powiązanych		0	0

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		78	0
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	4
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		46	3
- jednostkom powiązanym		0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3	46	0
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	3
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		32	1
D. Koszty sprzedaży		151	12
E. Koszty ogólnego zarządu		1454	1042
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-1573	-1053
G. Pozostałe przychody operacyjne	4	117	18
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	1
II. Dotacje		0	4
III. Inne przychody operacyjne		117	13
H. Pozostałe koszty operacyjne	5	0	0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		0	0
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-1456	-1035
J. Przychody finansowe	7	7	16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki, w tym:		7	16
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
V. Inne		0	0
K. Koszty finansowe	8	16	38
I. Odsetki, w tym:		0	0
- dla jednostek powiązanych		0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		16	38
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		-1465	-1057
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		0	0
I. Zyski nadzwyczajne		0	0
II. Straty nadzwyczajne		0	0
N. Zysk (strata) brutto (L+M)		-1465	-1057
O. Podatek dochodowy		0	0
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)		-1465	-1057

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

30.06.2011	
Zysk strata netto (zanalizowany) (w tys. Zł)	-1465
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	147295
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,01

Warszawa, 18.08.2011 r.

.....
sporządzający sprawozdanie

.....
Zarząd

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (w tys. PLN)

Treść	Nota	30.06.2011	30.06.2010
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		-6954	8070
I. Zysk (strata) netto		-1465	-1057
II. Korekty razem		-5489	9127
1. Amortyzacja	3	415	151
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28	-16	-16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0	-4
5. Zmiana stanu rezerw		0	0
6. Zmiana stanu zapasów		-531	-120
7. Zmiana stanu należności		-382	-239
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-7914	9807
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		3660	-452
10. Inne korekty		-721	273,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-6954	8070
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-10345	-217
I. Wpływy		16	101
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	85
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:		16	16
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		16	16
- zbycie aktywów finansowych		0	0
- dywidendy i udziały w zyskach		0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
- odsetki		16	16
- inne wpływy z aktywów finansowych		0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne		0	0
II. Wydatki		10361	318
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7496	318
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		2865	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
- nabycie aktywów finansowych		0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe		0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne		0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-10345	-217
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności		0	0

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

finansowej			
I. Wpływy		9343	0
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		9343	0
2. Kredyty i pożyczki		0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0
4. Inne wpływy finansowe		0	0
II. Wydatki		0	0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0
8. Odsetki		0	0
9. Inne wydatki finansowe		0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		9343	0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-7956	7853
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-7956	7853
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu		8640	787
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		684	8640
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0

Warszawa, 18.08.2011 r.

.....
Sporządzający sprawozdanie

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6944	8001	6473
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7922	8001	6473
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	982	982	982
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	491	491	0
a) zwiększenie (z tytułu)	491	491	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	491	491	0
-	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1473	1473	982
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10252	10252	10252
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8852	8852	0
a) zwiększenie (z tytułu)	8852	8852	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	8852	8852	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
- z innych tytułów	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

- z innych tytułów	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	19104	19104	10252
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- korekty aktualizującej wartość	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0
- korekty aktualizującej wartość	0	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	141	220	220
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-41	-79	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	41	79	0
-	41	79	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	99	141	220
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	-1925	-1 925
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	-1925	-1 925
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	-1 925
a) zwiększenie (z tytułu)	0	-1925	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0	0	0
- wypłata dywidendy	0	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-1925	-1 925
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	3453	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3453	1528	0
a) zwiększenie (z tytułu)	2370	0	1 528
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2370	1528	0
-	0	0	1 528
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

-	0	0	0
-	0	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5823	1528	3453
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5823	-3453	-3 453
8. Wynik netto	-1465	-2370	-1057
a) zysk netto	0	0	0
b) strata netto	-1465	2370	1057
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13387	14894	6944
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTA 1.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	30.06.2011	30.06.2010
1. Sprzedaż usług	0	0
2. Sprzedaż materiałów	0	0
3. Sprzedaż towarów	0	4
4. Sprzedaż produktów	78	0
5. Inne przychody ze sprzedaży	0	0
RAZEM	78	4
w tym:	0	0
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	78	4
Sprzedaż eksportowa	0	0

NOTA 2.

KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	30.06.2011	31.06.2010
Środki trwałe w budowie	9115	3004
Odsetki i skapitalizowane różnice kursowe	0	0
RAZEM	9115	3004

NOTA 3.

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	30.06.2011	30.06.2010
A. Koszty wg rodzajów	2260	1 135
1. Amortyzacja	415	151
2. Zużycie materiałów i energii	188	39
3. Usługi obce	326	370
4. Podatki i opłaty, w tym:	29	10
- podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	907	341
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	142	29
7. Pozostałe koszty rodzajowe	253	119
RAZEM	2260	1059
Zmiana stanu zapasów produktów i rozliczeń międzyokresowych		17
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0
Koszty sprzedaży(wielkość ujemna)		0
Koszty ogólnego zarządu(wielkość ujemna)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0

30.06.2011 30.06.2010

B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-		
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
2. Odpisania zaniechanej produkcji		
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego		
4. Inne		

C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	525	123
1. Produkty gotowe	493	0
2. Półprodukty i produkty w toku	32	123
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0

D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	2785	1257
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46	0
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0	0
- koszty sprzedaży	151	12
- koszty ogólnego zarządu	1454	1042

E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	3
--	----------	----------

NOTA 4.

Pozostałe przychody operacyjne

	30.06.2011	30.06.2010
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	85
II. Dotacje	0	4
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	117	13
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0	
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0	8
3) zwrócone, umorzone podatki	0	
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	113	2
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0	0
6) przedawnione zobowiązania	0	0
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0	0
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0	0
7) różnice groszowe	0	2
8) inne	4	
RAZEM	117	101

NOTA 5.

Pozostałe koszty operacyjne

	30.06.2011	30.06.2010
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
- wartość netto środków trwałych	0	0
- koszty likwidacji środków trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0	0
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0	0
- odpis aktualizujący wartość należności	0	0
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	0	0
1) utworzone rezerwy z tyt.	0	0
2) darowizny	0	0
3) odpisane należności	0	0
4) koszty postępowania spornego	0	0
5) koszty likwidacji zapasów	0	0
6) ...	0	0
8) inne	0	0
RAZEM	0	0

NOTA 7.

Przychody finansowe

	30.06.2011	30.06.2010
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:		
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0	0
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0	0
II. Odsetki, w tym:	7	16
- odsetki od spółek powiązanych	0	0
- odsetki od pozostałych kontrahentów	0	0
- odsetki od obligacji	0	0
- odsetki budżetowe	0	0
- odsetki bankowe	7	16
- odsetki pozostałe	0	0
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0	0
- ...		
- ...		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
- ...		
- ...		
V. Inne, w tym:	0	0
- różnice kursowe	0	0
- pozostałe przychody finansowe	0	0
- ...		
RAZEM	7	16

NOTA 8.

Koszty finansowe

	30.06.2011	30.06.2010
I. Odsetki, w tym:	80	0
- odsetki do spółek powiązanych	0	0
- odsetki do pozostałych kontrahentów	37	0
- odsetki budżetowe	43	0
- odsetki bankowe	0	0
- odsetki pozostałe	0	0
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0	0
- ...		
- ...		
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	0	0
- udziały zakupionych spółek	0	0
- zakupione akcje własne	0	0
- ...		
- ...		
IV. Inne, w tym:	16	38
- różnice kursowe	0	13

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

- utworzone rezerwy	0	0
- pozostałe koszty finansowe	16	25
- ...		
- ...		
- ...		
RAZEM	16	38

NOTA 12.

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w I półroczu 2011

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu		0	33	2	0	35
Zwiększenia, w tym:	2865	0	0	5	0	2870
- nabycie	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	5	0	5
- inne	2865	0	0	0	0	2865
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	2865	0	33	7	0	2905
Umorzenia na początek okresu	0	0	21	2	0	23
Umorzenia bieżące - zwiększenia	143	0	8	1	0	152
Umorzenia - zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	143	0	30	3	0	176
Wartość księgowa netto na koniec okresu	2722	0,00	3	4	0	2729

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

NOTA 13a.

Zmiany w środkach trwałych w I półroczu 2011

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostale środki trwale	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	2 100	200	747	1421	4468
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	38	39	0,00	199	276
- nabycie	0,00	0,00	38	39	0,00	199	276
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	0	0	2138	239	747	1620	4743
Umorzenie na początek okresu	0	0	139	78	209	370	796
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0	0	26	12	59	164	262
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	0	0	165	91	267	535	1058
Wartość księgowa netto	0	0	1973	148	480	1085	3686

NOTA 16.

Zapasy

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Materiały	0	5	0
Półprodukty i produkty w toku	154	105	123
Produkty gotowe	793	0	299
Towary	0	194	0
Zaliczki na dostawy	6	0	0
RAZEM	953	304	422

NOTA 17.

**8.1. Struktura należności krótkoterminowych (netto ,
odpisy aktualizujące nie wystąpiły)**

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
a). Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0	0	0
Stan na początek roku	0	0	0
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0	0	0
– do 1 miesiąca	0	0	0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0	0	0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0	0	0
– powyżej 1 roku	0	0	0
Razem	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0
Stan na początek roku	0	0	0
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0	0	0
– do 1 miesiąca	0	0	0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0	0	0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0	0	0
– powyżej 1 roku	0	0	0
Razem	0	0	0
- inne	0	0	0
Stan na początek roku	0	0	0
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0	0	0
– do 1 miesiąca	0	0	0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0	0	0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0	0	0
– powyżej 1 roku	0	0	0
Razem	0	0	0
b. Należności od pozostałych jednostek	1053	686	699
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	432	54	164

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

Stan na początek roku	164	164	114
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	432	164	164
– do 1 miesiąca	0	0	0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0	0	0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0	0	0
– powyżej 1 roku	0	0	0
Razem	432	54	0
- z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0
Stan na początek roku	0	0	0
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0	0	0
– do 1 miesiąca	0	0	0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0	0	0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0	0	0
– powyżej 1 roku	0	0	0
Razem	0	0	0
-) należności z tyt.podatków, dotacji i ubez.p.spół.	533	631	185
Stan na początek roku	186		345
Stan na koniec okresu, w tym:			
– nieprzeterminowane	533	186	185
– do 1 miesiąca	0	0	0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0	0	0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0	0	0
– powyżej 1 roku	0	0	0
Razem	533	0	0
- inne należności	88	0	350
Stan na początek roku	350	0	1
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	88	0	350
– do 1 miesiąca	0	0	0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0	0	0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0	0	0
– powyżej 1 roku	0	0	0
Razem	88	0	0
-) należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Stan na początek roku	0	0	0
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0	0	0
– do 1 miesiąca	0	0	0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0	0	0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0	0	0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0	0	0
– powyżej 1 roku	0	0	0
Razem	0	0	0

NOTA 19.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	684	3427	8 640
a) w walucie polskiej			
b) w walucie obcej EUR			
RAZEM	684	3427	8 640

NOTA 20.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	27	2892	2302,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	27	2892	2302
- przychód nie stanowiący należności	0	0	0,00
- prace badawczo-rozwojowe	27	2892	2302
Razem	27	2892	2302
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	32	51	17
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0		0
- ubezpieczenia	32	51	17
- opłata wstępna auta Leasingowane	0	0	0
- ...	0		0
- pozostałe	0	0	0
Razem	32	51	17
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	1956	1682	556
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	0
a) długoterminowe, w tym:	0	0	0
- ...	0	0	0
- ...	0	0	0
- ...	0	0	0
b) krótkoterminowe, w tym:	0	0	0
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0
- rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0	0
- rezerwa na koszty usług obcych	0	0	0
- ...	0	0	0
- pozostałe	0	0	0
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1956	1682	556
a) długoterminowe, w tym:	1956	1682	556
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0	0	0
dofinansowanie	1956	1682	556
- inne	0	0	0
b) krótkoterminowe, w tym:	0	0	0
- niezrealizowane różnice kursowe	0	0	0

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

- przedpłaty	0	0	0
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0	0	0
- wycena kontraktów budowlanych	0	0	0
- ...	0	0	0
- inne	0	0	0
Razem	1956	1682	556

NOTA 22a.

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
1. Wysokość kapitału podstawowego w tys	1473	1473	982
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	147295122	147295122	98 196 748
- akcje/udziały zwykłe	8 000 000	8 000 000	8 000 000
- akcje/udziały uprzywilejowane	72 000 000	72 000 000	72 000 000
akcje c	18 196 748	18 196 748	18 196 748
akcje d	49 098 374	49 098 374	0
3. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,01	0,01	0,01

NOTA 23.

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne	
Okres spłaty	0	0	0	0	0	0	0
do roku	0	0	0	0	0	0	0
początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
od 1 roku do 3 lat	0	0	0	0	0	0	0
początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
powyżej 3 lat do 5 lat	0	0	0	0	0	0	0
początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
koniec okresu	0	337	0	0	337	0	337

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

ponad 5 lat	0	0	0	0	0	0	0
początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0	0	0
początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
koniec okresu	0	337	0	0	337	0	337

NOTA 24.

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (netto w tys.pln)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego 30.06.2011						Razem na koniec roku obrotowego
		Nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0
b) pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	10178	2601	0	0	0	0	0	2601
a) kredyty i pożyczki	0	0,00	0	0	0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0	0,00	0	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0,00	0	0	0	0	0	0
d) z tytułu dostaw i usług	9893	2546	0	0	0	0	0	2546
- do 12 miesięcy	9893	2546	0	0	0	0	0	2546
- powyżej 12 miesięcy	0	0,00	0	0	0	0	0	0
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0	0,00	0	0	0	0	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0,00	0	0	0	0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	11	54	0	0	0	0	0	54
h) z tytułu wynagrodzeń	271	0	0	0	0	0	0	0
i) inne	3	1	0	0	0	0	0	1
Razem	10178	2601	0	0	0	0	0	2601

NOTA 28.

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	30.06.2011	30.06.2010
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-16	-16
Odsetki od udzielony pożyczek	0	0
Odsetki od kredytów	0	0
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0	0
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0	0
Pozostałe odsetki	0	0
Razem odsetki	-16	-16

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	30.06.2011	30.06.2010
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Razem	0	0
Zmiana stanu	0	0

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	30.06.2011	30.06.2010
Ogółem zapasy	953	422
Koszty zakupu	0	0
Aktualizacja wyceny zapasów	0	0
Razem	953	422
Zmiana stanu	-531	-120

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	30.06.2011	30.06.2010
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1080	699
Razem należności brutto	1080	699
Odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Razem należności netto	1080	699
Zmiana stanu należności	-382	-239

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	30.06.2011	30.06.2010
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2601	10178
Fundusze specjalne	0	0
Razem zobowiązania, w tym:	2601	10178
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0	0

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0	0
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0	0
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0	0
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0	0
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0	0
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne zobowiązania finansowe	337	0
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	0
Razem zobowiązania z działalności finansowej	337	
Zobowiązania z działalności operacyjnej	2264	10178
Zmiana stanu zobowiązań	-7914	9807

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	30.06.2011	30.06.2010
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	2302
Krótkoterminowe rozliczenia krótkoterminowe	32	17
Razem	59	2319
1. Zmiana stanu	2261	-501
Ujemna wartość firmy	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	1956	556
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Razem	1956	556
2.Zmiana stanu	1400	49
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	3660	-452

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	30.06.2011	30.06.2010
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0	0
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0	0
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0	0
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0	0
Różnice Leasing operacyjny/finansowy	0	0
Pozostałe	-763	-43
Razem	-763	-43
Zmiana stanu	-721	0

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	30.06.2011	30.06.2010
Środki pieniężne w kasie	0	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0	0
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0	0
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0	0
- czeki,	0	0

Euroimplant Spółka Akcyjna
ul. Krucza 13 05-090 Raszyn Rybie

- weksle,	0	0
- inne	0	0
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	0
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

wartość amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu.

Wartość amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Rodzaj umowy	Najem	Leasing	O innym charakterze	Razem
Stan na początek roku 2011		0	519 499,18	0	519 499,18
- zwiększenia		0	0	0	0
- zmniejszenia		0	0	0	0
Stan na koniec I półrocza 2011		0	519 499,18	0,00	519 499,18

Zatrudnienie ogółem- 18
Administracja-8
Prace badawczo-rozwojowe-8
Produkcja - 2

	30.06.2011
Wynagrodzenie Zarządu	585 457,21
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	16 598,98

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie danych porównywalnych za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011

Warszawa dn, 18.08.2011

Zarząd:

Andrzej Kisieliński
Prezes Zarządu

Piotr Mierzejewski
Wiceprezes Zarządu

Dariusz Śladowski
Wiceprezes Zarządu

.....

.....

.....

Osoba sporządzająca:

Biuro Rachunkowe „AMG” Sp. J.

.....