



Skonsolidowany raport półroczny zawierający
skrótowe jednostkowe półroczne sprawozdanie
finansowe



Sprawozdanie finansowe

Grupy Kapitałowej PZ CORMAY

za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012

Tomasz Tuora
Prezes Zarządu

Barbara Tuora-Wysocka
Członek Zarządu

Łomianki, 08-08-2012

Jolanta Kożuszek
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Spis treści

Sprawozdanie finansowe	9
1.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej skonsolidowane	9
1.2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów skonsolidowane	11
1.3. Przepływy pieniężne.....	12
1.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	14
2. Informacja dodatkowa	16
2.1. Informacje ogólne	16
2.1.1. Informacje o jednostce dominującej.....	16
2.1.2. Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym	16
2.1.3. Skład osobowy Zarządu.....	16
2.1.4. Skład osobowy Rady Nadzorczej.....	17
2.1.5. Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.	17
2.1.6. Informacje o Grupie Kapitałowej	17
2.2. Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego oraz dane porównywalne	21
2.2.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	21
2.2.2. Istotne zasady rachunkowości	22
2.2.3. Zasady wyceny aktywów i pasywów	31
2.2.4. Dane finansowe w Euro	36
2.3. Segmenty działalności	37
2.3.1. Segmenty operacyjne	37
2.4. Polityka zarządzania ryzykiem.....	38
2.4.1. Ryzyko związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną.....	38
2.4.2. Ryzyko zmiany przepisów prawnych i ich interpretacji.....	38
2.4.3. Ryzyko rozwoju technologii w zakresie diagnostyki in-vitro	38
2.4.4. Ryzyko walutowe	39
2.4.5. Ryzyko związane z dużą koncentracją sprzedaży na rynku rosyjskim	39
2.4.6. Ryzyko związane z działalnością w niszy rynkowej i możliwością nasilenia się konkurencji	40
2.4.7. Ryzyko związane z sytuacją finansową publicznych zakładów opieki zdrowotnej	40
2.4.8. Ryzyko związane z instrumentami finansowymi	41
2.5. Zdarzenia po bilansie.....	41
3. Noty do Informacji Dodatkowej - Dane Skonsolidowane	42
3.1.1. Nota 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.....	43
3.1.2. Nota 1a. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) - segmenty operacyjne	44
3.1.3. Nota 1b. Wynik oraz aktywa segmentu operacyjnego.....	46
3.1.4. Nota 1c. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży - segmenty operacyjne (kraje odbiorców)	48

3.1.5.	Nota 2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	56
3.1.6.	Nota 3. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów	56
3.1.7.	Nota 4. Pozostałe przychody operacyjne	57
3.1.8.	Nota 5. Pozostałe koszty operacyjne	58
3.1.9.	Nota 6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	58
3.1.10.	Nota 7. Przychody finansowe.....	59
3.1.11.	Nota 8. Koszty finansowe.....	60
3.1.12.	Nota 9. Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych ..	61
3.1.13.	Nota 10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	61
3.1.14.	Nota 11a. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62
3.1.15.	Nota 11b. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63
3.1.16.	Nota 12. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych.....	65
3.1.17.	Nota 13a. Zmiany w środkach trwałych	66
3.1.18.	Nota 13b. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów.....	68
3.1.19.	Nota 13c. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	69
3.1.20.	Nota 14. Zmiany w należnościach długoterminowych.....	69
3.1.21.	Nota 15. Zmiany w inwestycjach długoterminowych	70
3.1.22.	Nota 15a. Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę	71
3.1.23.	Nota 15b. Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych.....	72
3.1.24.	Nota 15c. Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych.....	72
3.1.25.	Nota 15d. Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego.....	73
3.1.26.	Nota 15e. Instrumenty finansowe - Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych	73
3.1.27.	Nota 15f. Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń	74
3.1.28.	Nota 15g. Instrumenty finansowe - Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych.....	74
3.1.29.	Nota 15h. Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych	74
3.1.30.	Nota 15i. Pochodne instrumenty finansowe.....	75
3.1.31.	Nota 15j. Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą)	75
3.1.32.	Nota 16. Zapasy	75
3.1.33.	Nota 17. Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)	75
3.1.34.	Nota 18. Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych	79
3.1.35.	Nota 19. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.....	80
3.1.36.	Nota 20. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	80
3.1.37.	Nota 21. Stan rezerw	82
3.1.38.	Nota 21a. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	82

3.1.39.	Nota 22a. Kapitał podstawowy	83
3.1.40.	Nota 22b. Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitale własnym	83
3.1.41.	Nota 22c. Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)	84
3.1.42.	Nota 23. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa	85
3.1.43.	Nota 24. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)	86
3.1.44.	Nota 24a. Fundusze specjalne	87
3.1.45.	Nota 25. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	87
3.1.46.	Nota 26. Zobowiązania warunkowe	88
3.1.47.	Nota 27. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	88
3.1.48.	Nota 28. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	88
3.1.49.	Nota 29. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)	90
3.1.50.	Nota 30a. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	90
3.1.51.	Nota 30b. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów	91
3.1.52.	Nota 30c. Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji	91
3.1.53.	Nota 30d. Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją	91
3.1.54.	Nota 30e. Informacje o połączeniu jednostek	91
3.1.55.	Nota 31. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	93
3.1.56.	Nota 32. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	93
3.1.57.	Nota 33. Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	93
3.1.58.	Nota 35. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	94
3.1.59.	Nota 34. Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych	94
3.1.60.	Nota 36. Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	95
3.1.61.	Nota 37. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt. 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"	95
3.2.	Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego 30.06.2012	95
4.	Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie finansowe PZ Cormay S.A.	96
4.1.	Skrócony Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat	96
4.2.	Skrócony Jednostkowy Bilans na dzień 30.06.2012	97
4.3.	Przepływy pieniężne	99
4.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	101
5.	Informacja dodatkowa	102
5.1.	Informacje ogólne	102
5.1.1.	Informacje o jednostce dominującej	102

5.1.2.	Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym	103
5.1.3.	Skład osobowy Zarządu.....	103
5.1.4.	Skład osobowy Rady Nadzorczej.....	103
5.1.5.	Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.	104
5.1.6.	Podstawowa działalność PZ Cormay S.A.	104
5.1.7.	Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania jednostkowego	105
5.2.	Prezentacja sprawozdania finansowego	105
5.2.1.	Porównywalność danych	105
5.3.	Rachunek Zysków i Strat	106
5.3.1.	Przychody.....	106
5.3.2.	Przychody z wykonania nie zakończonej usługi	106
5.3.3.	Koszty.....	106
5.3.4.	Opodatkowanie.....	107
5.3.5.	Podatek dochodowy bieżący.....	107
5.3.6.	Podatek dochodowy odroczony.....	107
5.4.	Bilans.....	108
5.4.1.	Wartości niematerialne i prawne.....	108
5.4.2.	Środki trwałe.....	108
5.4.3.	Środki trwałe w budowie	109
5.4.4.	Inwestycje długoterminowe	109
5.4.5.	Długoterminowe aktywa finansowe	110
5.4.6.	Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty pochodne) Instrumenty finansowe	110
5.4.7.	Aktywa finansowe.....	110
5.4.8.	Należności krótko- i długoterminowe i roszczenia.....	111
5.4.9.	Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych).....	111
5.4.10.	Leasing	111
5.4.11.	Zapasy	112
5.4.12.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	112
5.4.13.	Rozliczenia międzyokresowe	112
5.4.14.	Kapitał zakładowy	112
5.4.15.	Zobowiązania długo- i krótkoterminowe	112
5.4.16.	Rezerwy	112
5.4.17.	Odroczony podatek dochodowy	113
5.4.18.	Odsetki.....	113
5.4.19.	Dywidendy	113
5.4.20.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	113
5.4.21.	Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny.....	114
5.4.22.	Zdarzenia po dacie bilansu.....	114

5.4.23.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	114
5.5.	Pozostałe informacje do jednostkowego sprawozdania finansowego	114
5.5.1.	Wybrane dane finansowe sprawozdania jednostkowego w EUR	115
5.5.2.	Spis not uzupełniających do informacji dodatkowej Sprawozdania Jednostkowego	115
5.5.3.	Nota 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów	117
5.5.4.	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży	117
5.5.5.	Nota 2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	118
5.5.6.	Nota 3. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów	118
5.5.7.	Nota 4. Pozostałe przychody operacyjne	119
5.5.8.	Nota 5. Pozostałe koszty operacyjne	120
5.5.9.	Nota 6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	121
5.5.10.	Nota 7. Przychody finansowe	121
5.5.11.	Nota 8. Koszty finansowe	122
5.5.12.	Nota 9. Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	123
5.5.13.	Nota 10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	123
5.5.14.	Nota 11a. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	125
5.5.15.	127	
5.5.16.	Nota 11b Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127
5.5.17.	Nota 12. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych na 2012.06.30	128
5.5.18.	Nota 13a. Zmiany w środkach trwałych na 2012.06.30	129
5.5.19.	Nota 13b. Wartość amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów	131
5.5.20.	Nota 13c. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	131
5.5.21.	Nota 14. Zmiany w należnościach długoterminowych	131
5.5.22.	Nota 15. Zmiany w inwestycjach długoterminowych	132
5.5.23.	Nota 15a. Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę	133
5.5.24.	Nota 15b. Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych	134
5.5.25.	Nota 15c. Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych	134
5.5.26.	Nota 15d. Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego	135
5.5.27.	Nota 15e. Instrumenty finansowe - Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych	135
5.5.28.	Nota 15f. Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń	135
5.5.29.	Nota 15g. Instrumenty finansowe - Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych	136
5.5.30.	Nota 15h. Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych	136
5.5.31.	Nota 15i. Pochodne instrumenty finansowe	136

5.5.32.	Nota 15j. Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą)	136
5.5.33.	Nota 16. Zapasy	137
5.5.34.	Nota 17. Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)	137
5.5.35.	Nota 18. Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych	141
5.5.36.	Nota 19. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.....	141
5.5.37.	Nota 20. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	141
5.5.38.	Nota 21. Stan rezerw	143
5.5.39.	Nota 21a. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	144
5.5.40.	Nota 22a. Kapitał podstawowy	145
5.5.41.	Nota 22b. Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitale własnym	145
5.5.42.	Nota 22c. Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty).....	146
5.5.43.	Nota 23. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa.....	146
5.5.44.	Nota 24. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)	148
5.5.45.	Nota 24a. Fundusze specjalne	149
5.5.46.	Nota 25. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.....	149
5.5.47.	Nota 26. Zobowiązania warunkowe.....	149
5.5.48.	Nota 27. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	150
5.5.49.	Nota 28. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	150
5.5.50.	Nota 29. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)	152
5.5.51.	Nota 30a. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	152
5.5.52.	Nota 30b. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów	152
5.5.53.	Nota 30c. Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji	152
5.5.54.	Nota 30d. Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją.....	153
5.5.55.	Nota 30e. Informacje o połączeniu jednostek	153
5.5.56.	Nota 33. Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	153
5.5.57.	Nota 31. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.....	153
5.5.58.	Nota 32. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	154
5.5.59.	Nota 34. Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych	154

Sprawozdanie finansowe

1.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej skonsolidowane

	Nota	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
AKTYWA TRWAŁE		81 716	34 857	74 215
Rzeczowe aktywa trwałe	13,2	20 644	16 357	19 335
Nieruchomości inwestycyjne	15	1 711	1 711	1 711
Wartość firmy	12	30 063	5 113	30 063
Pozostałe Wartości niematerialne	12	7 465	6 519	7 673
Inwestycje w jednostkach zależnych				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	5 004	1 067	3 954
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Długoterminowe aktywa finansowe	15			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14,20	16 829	4 090	11 479
AKTYWA OBROTOWE		82 516	61 621	85 445
Zapasy	16,28,21a	29 836	23 385	32 961
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17,20	23 492	15 068	20 130
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Bieżące aktywa podatkowe				9
Pochodne instrumenty finansowe				
Pozostałe aktywa	18		980	1 086
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	29 188	22 188	31 259
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa razem		164 232	96 478	159 660

Skonsolidowany Raport półroczny zawierający skrócone jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe
30.06.2012

	Nota	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
A. KAPITAŁ WŁASNY		115 050	76 893	107 363
I. Akcje zwykłe. Wyemitowany kapitał akcyjny	22a	30 562	28 862	30 562
II. Nadwyżka ze sprzedaży akcji	22b	50 526	30 907	50 639
Pozostałe kapitały rezerwowe i zapasowe				
III. Kapitał rezerwowy		12 560	7 687	9 098
z aktualizacji wyceny rzecz. akt. trwałych				
z aktualizacji wyceny inwestycji				
ustawowy kapitał rezerwowy		13 585	8 671	8 712
Pozostałe kapitały zapasowe				
kapitał rezerwowy na przewalutowanie		-1 025	-984	386
IV. Zyski zatrzymane		21 940	9 435	18 206
V. Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
VI. Zyski przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		21 311	9 431	17 909
VII. Kapitały i Zyski przypadające udziałowcom mniejszościowym		-538	2	-845
B. ZOBOWIĄZANIA		49 182	19 585	52 297
Zobowiązania długoterminowe		30 866	4 594	26 853
Kredyty i pożyczki	23	9 799	1 980	7 808
Pozostałe zobowiązania finansowe	23	21	91	121
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	21	44	44	44
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11b	61	452	604
Rezerwy na zobowiązania				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	23	13 262		12 960
Przychody przyszłych okresów	20	7 679	2 027	5 316
C. Zobowiązania krótkoterminowe		18 316	14 991	25 444
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	24,20	9 990	9 869	15 529
Kredyty i pożyczki	24	7 665	4 801	7 370
Pozostałe zobowiązania finansowe	24	159	173	1 575
Bieżące zobowiązania podatkowe			134	578
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	21	355	14	392
Przychody przyszłych okresów	20	147		
Pozostałe zobowiązania				
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
Pasywa razem		164 232	96 478	159 660

1.2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów skonsolidowane

	Nota	6-mcy 01.01.2012 30.06.2012	3-mce 31.03.2012 30.06.2012	6-mcy 01.01.2011 30.06.2011	3-mce 31.03.2011 30.06.2011
Przychody netto ze sprzedaży	1	51 720	25 746	39 038	19 623
Koszty sprzedanych produktów, materiałów, towarów	3	30 330	16 322	24 026	13 940
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		21 390	9 424	15 012	5 683
Koszty sprzedaży		9 459	3 075	5 852	1 157
Koszty administracyjne		4 702	3 238	3 053	2 343
Pozostałe przychody	4	362	273	616	399
Pozostałe koszty operacyjne	5	130	111	109	-15
Zysk/strata z działalności operacyjnej		7 461	3 273	6 614	2 597
Przychody finansowe	7	1 268	602	846	453
Koszty finansowe	8	2 031	1 694	1 958	614
Koszty finansowe netto					
Zysk/strata netto z działalności przed podatkowaniem		6 698	2 181	5 502	2 436
Podatek dochodowy (aktywa i rezerwy)	10	-1 037	392	265	335
Zysk/strata netto roku obrotowego działalności kontynuowana		7 735	1 789	5 237	2 101
Udziałowcom jednostki dominującej					
Udziałowcom mniejszościowym					
Inne dochody całkowite w tym :					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych					
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej					
Udziałowcom jednostki dominującej					
Udziałowcom mniejszościowym					
Całkowity dochód netto roku obrotowego					
Niezrealizowane zyski na papierach wartościowych przeznaczonych do sprzedaży inwestycyjnej					
Nadwyżka z aktualizacji wyceny					
Przeliczenie na walutę prezentacji jednostki zależne					
Przeliczenie na walutę prezentacji jednostki					
Niezrealizowane zyski na operacjach zabezpieczających przepływy pieniężne					
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów					
łącznie inne całkowite dochody					
Wynik całościowy (zysk/strata netto + - inne całkowite dochody)					
Całkowity dochód przypadający :					
Akcjonariuszom jednostki dominującej					
Udziałowcom mniejszościowym					
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów					
Całkowity dochód ogółem przypadający :					
Akcjonariuszom jednostki dominującej					
Udziałowcom mniejszościowym					
Całkowity dochód netto :		7 735	1 789	5 237	2 101

1.3. Przepływy pieniężne

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	30.06.2012	30.06.2011	2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto		7 735	5 237	14 008
II. Korekty razem		-6 517	1 227	-11 674
1. Amortyzacja	3	2 001	1 006	2 748
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw		-581	-201	330
6. Zmiana stanu zapasów		3 125	-113	-9 689
7. Zmiana stanu należności		-2 335	-3 327	-8 756
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-1 305	1 562	5 507
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-7 422	2 300	-1 814
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 218	6 464	2 334
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy		1 308		100
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		208		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 100		100
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		1 100		100
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		980		100
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych		120		
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki		7 023	14 284	35 141
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 023	14 284	15 102
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				20 039
a) w jednostkach powiązanych				19 013
b) w pozostałych jednostkach				1 026
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				1 026
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-5 715	-14 284	-35 041
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy		2 488	7 247	38 687
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			5 206	20 968

Skonsolidowany Raport półroczny zawierający skrócone jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe
30.06.2012

Treść	Nota	30.06.2012	30.06.2011	2011
2. Kredyty i pożyczki i inne zobowiązania długoterminowe		2 286	1 941	17 713
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe		202	100	6
II. Wydatki		62	2 518	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i pozostałych zobowiązań finansowych			2 518	
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe		62		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		2 426	4 729	38 687
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-2 071	-3 091	5 980
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-2 071	-3 091	5 980
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu		31 259	25 279	25 279
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		29 188	22 188	31 259
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

1.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść	30.06.2012	30.06.2011	2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	107 363	66 450	66 450
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	107 363	66 450	66 450
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 562	24 862	24 862
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		4 000	5 700
a) zwiększenie (z tytułu)		4 000	5 700
- wydania udziałów (emisji akcji)		4 000	5 700
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 562	28 862	30 562
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	59 351	33 341	33 341
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 760	6 237	26 048
a) zwiększenie (z tytułu)	4 873	20 863	32 767
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		16 910	27 650
- z podziału zysku (ustawowo)	4 873	3 741	3 741
- korekty konsolidacyjne		32	38
- z innych tytułów			267
b) zmniejszenie (z tytułu)	113	14 446	5 701
- pokrycia straty			1
- z innych tytułów	113	14 446	5 700
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	64 111	39 578	59 351
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	386	306	306
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 411		80
a) zwiększenie (z tytułu)			105
- korekty aktualizującej wartość			
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 411	1 290	25
- różnice kursowe na wycenie jednostek zagranicznych	1 411		
- korekty aktualizującej z tyt. rozliczenia udziałów mniejszościowych		1 290	-25
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-1 025	-984	386
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu –Kapitały mniejszości	-845	2	2
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych kapitałów udziałowców mniejszościowych			-847
a) zwiększenie (z tytułu)	307		-847
nabycia podmiotów zależnych			-1 169
inne całkowite dochody			25

Skonsolidowany Raport półroczny zawierający skrócone jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe
30.06.2012

Treść	30.06.2012	30.06.2011	2011
zysk roku przypadający udziałowcom mniejszościowym	307		297
b) zmniejszenie (z tytułu) inne całkowite dochody			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-538	2	-845
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 198	1 809	1 809
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 198	1 809	1 809
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 198	1 809	1 809
a) zwiększenie (z tytułu)	15 509	6 130	6 130
-aktywo na podatek odroczony korekta konsolidacyjna	1 501		
- odpis z zysku	4 873		3 741
- ujęty zysk skonsolidowany w ramach grupy	9 135	2 389	2 389
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 873	3 741	3 741
- inne zmniejszenia korekty konsolidacyjne			
- podziału zysku na kapitał zapasowy	4 873		3 741
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	14 834		4 198
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	14 834	4 198	4 198
8. Wynik netto w tym :	7 735	5 237	14 008
a) zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	7 106	5 237	13 711
b) zysk netto przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	629		297
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) w tym :	115 050	76 893	107 363
Udziałowcom jednostki dominującej	115 588	76 891	108 208
Udziałowcom nie sprawującym kontroli	-538	2	-845
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	115 050	76 893	107 363

2. Informacja dodatkowa

2.1. Informacje ogólne

2.1.1. Informacje o jednostce dominującej

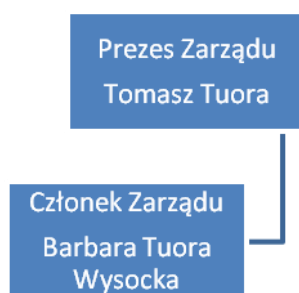
Spółka dominująca Grupy Kapitałowej PZ CORMAY została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 04 grudnia 2006 roku, (Rep. Nr A nr 9204/2006), w którym wolą założyciela, Cormay AG, do spółki wniesiono aportem istniejące od 1985 roku Przedsiębiorstwo Zagraniczne Cormay jako zorganizowaną jednostkę.

Nazwa Spółki	PZ Cormay Spółka Akcyjna
Siedziba	Łomianki
Sąd rejonowy	Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIV
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000270105
Nr Identyfikacji Podatkowej	1181872269
REGON	140777556
Rodzaj działalności wg EKD	2466-produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowana
Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony	

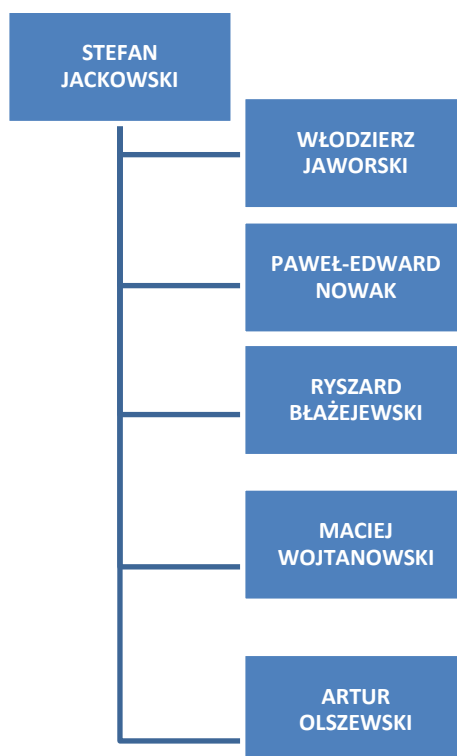
2.1.2. Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu PZ Cormay S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

2.1.3. Skład osobowy Zarządu



2.1.4. Skład osobowy Rady Nadzorczej



2.1.5. Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.

Kapitał zakładowy PZ Cormay S.A. na dzień 30.06.2012 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosił 30.561.977,00 zł i dzielił się na 30.561.977 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

2.1.6. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej PZ CORMAY wchodzi PZ CORMAY S.A. jako podmiot dominujący oraz 4 spółki zależne.

PZ Cormay S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której według stanu na dzień 30.06.2012 roku wchodziły następujące podmioty:

2.1.6.1. KORMEJ DIANA Sp. z o.o.

Forma prawna	KORMEJ DIANA Spółka z o.o.
Siedziba	Mińsk, Białoruś
Kod OKJLP (Ogólny rosyjski Klasyfikator Osób)	100344141
Kod OKED (Ogólny rosyjski Klasyfikator)	517097113
Przedmiot działalności :	Handel hurtowy
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z białoruskimi przepisami prawa i statutami –przekształcone zgodnie z MSSF, MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju -BYR

PZ Cormay S.A. jest właścicielem 98,5% udziałów spółki KORMEJ DIANA, co daje 98,5 % udziału w głosach na zgromadzeniu wspólników oraz 98,5% udziału w kapitale zakładowym.

2.1.6.2. KORMIEJ RUSŁAND Sp. z o.o.

Forma prawna	KORMIEJ RUSŁAND Spółka z o.o.
Siedziba	Moskwa
Kod OKJLP (Ogólny rosyjski Klasyfikator Osób)	31739928
Kod OKED (Ogólny rosyjski Klasyfikator)	51.46.1
Przedmiot działalności :	Handel hurtowy
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z rosyjskimi przepisami prawa i statutami przekształcone zgodnie z MSSF, MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju - RUB

PZ Cormay S.A. jest właścicielem 100% udziałów spółki KORMIEJ RUSŁAND Sp. z o.o., co daje 100 % udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu oraz 100% udziału w kapitale zakładowym.

2.1.6.3. Orphee SA

Forma prawna	ORPHEE Spółka Akcyjna
Siedziba	Plan-les-Quates/Geneva Szwajcaria
Genewski Rejestr Handlowy	CH-660-1111002-1
Nr VAT/nr identyfikacyjny dla potrzeb	570 927/060,696,064
Przedmiot działalności	Handel techniką medyczną
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z szwajcarskimi przepisami prawa i statutami przekształcone zgodnie z MSSF, MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju - CHF

PZ Cormay S.A. jest właścicielem 100% udziałów spółki ORPHEE SA, co daje 100 % udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu oraz 100% udziału w kapitale zakładowym.

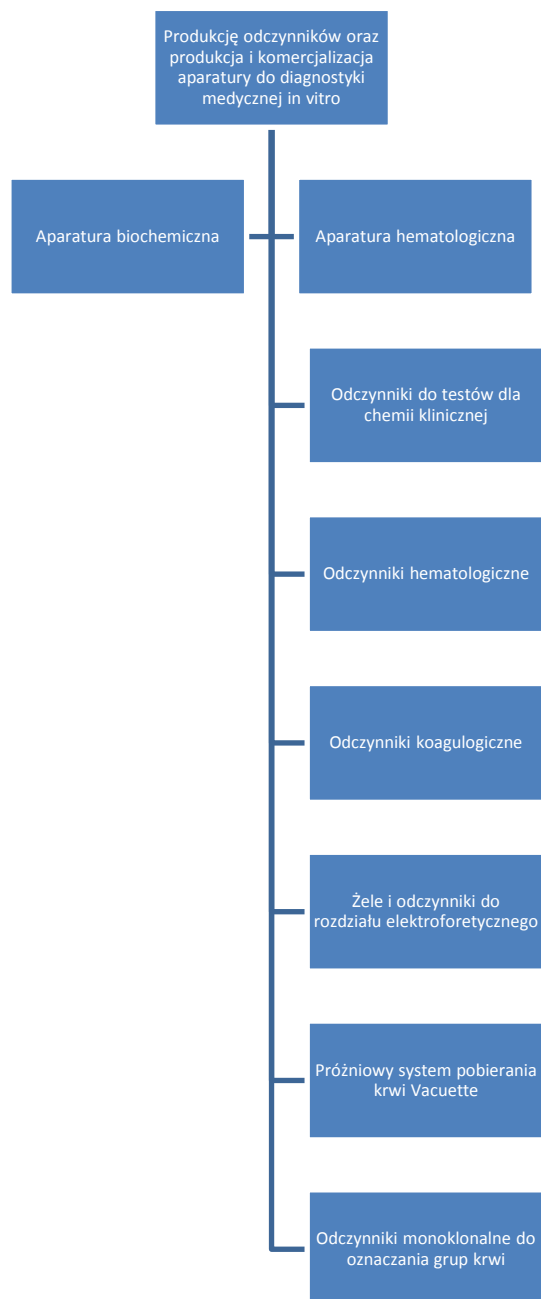
2.1.6.4. Innovation Enterprises Ltd.- używająca nazwy handlowej Audit Diagnostics

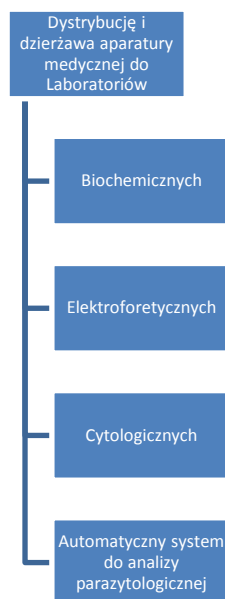
Forma prawna	INNOVATION ENTERPRISES LTD. SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	Business&Technology Park Carrigtwohill Co.Cork.Ireland
Companies Registration Office	Company number 173698
Vat No.	IE6573698
Przedmiot działalności	Produkcja i handel wyrobów medycznych i podobnych
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z irlandzkimi przepisami prawa i statutami przekształcone zgodnie z MSSF , MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju - EUR

PZ Cormay S.A. jest właścicielem 99% akcji uprawnionych do głosowania na Walnym Zgromadzeniu. Co stanowi 76,1% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki Dominującej oraz spółek wchodzących w skład grupy jest rok kalendarzowy. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje:





2.2. Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego oraz dane porównywalne

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z: Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (International Accounting Standard - IAS) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (International Financial Reporting Standard – IFRS) i przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów. Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego oraz dane porównywalne wartościowych (Dz. U. z 2009r. nr 33, poz. 259). Z późn. zm.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku, dane porównywalne obejmujące okres 6 miesięcy od dnia 1 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011.

2.2.1. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba, że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

2.2.2. Istotne zasady rachunkowości

2.2.2.1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Wykonawczych Komisji Europejskiej a także przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. nr 209 poz.1744) z.p.m.

Pełną konsolidacją objęte jest sprawozdanie spółki dominującej PZ Cormay S.A., oraz wszystkich spółek zależnych. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PZ Cormay.

Składniki aktywów i pasywów wykazane w sprawozdaniu skonsolidowanym wycenione zostały zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych, które są wyceniane w wartości godziwej.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

2.2.2.2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawiera:

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay za okres sprawozdawczy od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. w tym bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
- Porównywalne dane finansowe - za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011
- Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Dodatkowe informacje w zakresie określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych znowelizowanym rozporządzeniem 19 luty 2009 Dz. U. nr 33.

2.2.2.3. Status zatwierdzenia Standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską .

Data Obowiązywania – w większości poprawek pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 30 czerwca 2010 r. lub 31 grudnia 2010 r.

(a) MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”- opublikowany 27 listopada 2008 roku. Dokonano reorganizacji treści i przesunięcia większości licznych w tym Standardzie wyjątków i zwolnień do załączników. Rada usunęła również zdezaktualizowane postanowienia przejściowe i wprowadziła drobne poprawki redakcyjne do tekstu Standardu. Standard wymagany jest przy sporządzaniu pierwszego sprawozdania finansowego jednostki zgodnego z MSSF dla okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2009 roku z dopuszczeniem wcześniejszego zastosowania.

Data obowiązywania - pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 30 czerwca 2010

(b) MSSF 3 (zmiana) „Połączenia jednostek gospodarczych”- opublikowany w dniu 10 stycznia 2008 roku i obowiązują w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. W określonych warunkach dopuszczalne jest wcześniejsze zastosowanie. Zmodyfikowany MSSF 3 wymaga ujęcia kosztów związane z przejęciem w kosztach okresu. Zmiany do MSSF 3 jak i związane z tym zmiany do MSR 27 sprawiają, że połączenie jednostek gospodarczych wymuszające zastosowanie księgowości przejęcia obowiązuje tylko w momencie przejęcia kontroli, w konsekwencji wartość firmy ustalana jest tylko na ten moment. MSSF 3 zwiększa nacisk na wartości godziwej na dzień przejęcia precyzując sposób jego ujmowania. Zmiana standardu umożliwia również wycenę wszystkich udziałów niesprawujących kontroli w jednostce przejmowanej w wartości godziwej lub wg udziału proporcjonalnego tych udziałów w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej. Zmodyfikowany standard wymaga również wyceny wynagrodzenia z tytułu przejęcia w wartości godziwej na dzień przejęcia. Dotyczy to również wartości godziwej wszelkich należnych wynagrodzeń warunkowych. MSSF 3 w wersji z roku 2008 dopuszcza bardzo nieliczne zmiany wyceny pierwotnego ujęcia rozliczenia połączenia i to wyłącznie wynikające z uzyskania dodatkowych informacji dotyczących faktów i okoliczności występujących na dzień przejęcia. Wszelkie inne zmiany ujmuje się w wyniku finansowym. Standard określa wpływ na rachunkowość przejęcia w przypadku, gdy strona przejmująca i przejmowana były stronami uprzednio istniejącej relacji. MSSF 3 w wersji z roku 2008 stanowi, że jednostka gospodarcza musi klasyfikować wszystkie warunki umowne na dzień przejęcia z dwoma wyjątkami: umów leasingu oraz umów ubezpieczeniowych. Jednostka przejmująca stosuje swoje zasady rachunkowości i dokonuje możliwych wyborów w taki sposób, jak gdyby przejęła dane relacje umowne niezależnie od połączenia jednostek gospodarczych.

(c) MSSF9 „Instrumenty finansowe”

Data obowiązywania –pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 31 grudnia 2012.

Standard został wydany jako część kompleksowego przeglądu rachunkowości instrumentów finansowych. Nowy standard jest mniej kompleksowy w porównaniu z bieżącymi wymogami i zastąpi MSR 39-Instrumenty finansowe ujmowanie i wycena. Nowy standard będzie dotyczył wyłącznie zasad klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych.

(d) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - podniesienie jakości ujawnianych informacji dotyczących instrumentów finansowych. Opublikowane w dniu 5 marca 2009 roku i obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie. Zmiany do MSSF 7 wprowadzają trzypoziomą hierarchię ujawnień dotyczących wycen wartości godziwej oraz wymaga ujawnienia dodatkowych informacji przez jednostki na temat relatywnej wiarygodności wycen wartości godziwej. Zmiany dodatkowo uściślają oraz rozszerzają istniejące wymogi ujawnień dotyczących ryzyka płynności.

(e) MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych”.

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2010.

Wprowadzone zmiany dotyczą głównie wymogów dotyczących ujawnień transakcji z podmiotami powiązanymi podmiotów pozostających pod kontrolą państwa oraz definicji podmiotu powiązanego.

(f) MSR 27 (zmiana) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”- opublikowana w dniu 10 stycznia 2008 roku zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. W określonych warunkach dopuszczalne jest wcześniejsze zastosowanie. Zmodyfikowany standard określa, iż zmiany w udziałach jednostki dominującej w spółce zależnej, nie powodujące utraty kontroli, rozliczane są w kapitale własnym jako transakcje z właścicielami pełniącymi funkcje właścicielskie. Przy takich transakcjach nie ujmuje się wyniku finansowego ani nie dokonuje przeszacowania wartości firmy. Wszelkie różnice między zmianą udziałów nie sprawujących kontroli a wartością godziwą wypłaconego lub otrzymanego wynagrodzenia ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym i przypisywane właścicielom jednostki dominującej. Standard określa czynności księgowe, jakie powinna zastosować jednostka dominująca w przypadku utraty kontroli nad spółką zależną. Zmiany do MSR 28 i MSR 31 poszerzają wymagania dotyczące rozliczania utraty kontroli. Jeśli zatem inwestor utraci znaczący wpływ na jednostkę stowarzyszoną, wyksięguje tę jednostkę i ujmuje w wyniku finansowym różnicę między sumą wpływów i zachowanym udziałem w wartości godziwej a wartością bilansową inwestycji w jednostkę stowarzyszoną na dzień utraty znaczącego wpływu. Podobne podejście wymagane jest w przypadku utraty przez inwestora kontroli nad jednostką współkontrolowaną.

(g) MSR 39 (zmiana) „Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena”- opublikowane w dniu 31 lipca 2008 roku zmiany te stosuje się retrospektywnie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. Wcześniejsze zastosowanie jest dopuszczalne. Wyjaśniają one dwie kwestie związanych z rachunkowością zabezpieczeń: rozpoznawanie inflacji jako ryzyka lub części ryzyka podlegającego zabezpieczeniu oraz zabezpieczenie w formie opcji. Zmiany te precyzują, że inflacja może podlegać zabezpieczeniu jedynie w przypadku, gdy jej zmiany są umownie określonym elementem przepływów pieniężnych ujmowanego instrumentu finansowego. Zmiany precyzują również, że wolną od ryzyka lub stanowiącą modelową stopę procentową część wartości godziwej instrumentu finansowego o stałym oprocentowaniu w normalnych okolicznościach można wydzielić i wiarygodnie wycenić a zatem podlega ona zabezpieczeniu. Znowelizowany MSR 39 zezwala podmiotom na wyznaczenie nabytych opcji (lub nabytych opcji netto) jako instrumentów zabezpieczających zabezpieczenie składnika finansowego lub niefinansowego. Podmiot może wyznaczyć opcję jako zabezpieczenie zmian w przepływach pieniężnych lub wartości godziwej pozycji zabezpieczanej lub poniżej określonej ceny czy wg innej zmiennej (ryzyko jednostronne).

(h) Zmiany do MSR 39 „Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty Finansowe: ujawnianie informacji”- przekwalifikowanie aktywów finansowych, data wejścia w życie i postanowienia przejściowe. Opublikowane dnia 27 listopada 2008 roku i wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2008 roku. Rada objaśnia kwestie dotyczące daty wejścia w życie standardu i postanowień przejściowych znowelizowanego w październiku 2008 roku MSR 39. Dla reklasyfikacji dokonanych przed dniem 1 listopada 2008 roku: spółka może przeklasyfikować aktywa finansowe z datą obowiązującą od 1 lipca 2008 roku (ale nie wcześniej) albo na jakikolwiek inny dzień po 1 lipca 2008 roku, nie później jednak niż na 31 października 2008 roku. Aktywa te muszą zostać rozpoznane i udokumentowane przed dniem 1 listopada 2008 roku. Wszelkie przeklasyfikowania dokonane w dniu 1 listopada 2008 roku lub po tym dniu (niezależnie od momentu rozpoczęcia okresu sprawozdawczego) obowiązują od dnia przeklasyfikowania tj. reklasyfikacje dokonywane są na moment ich rzeczywistego przeklasyfikowania.

(i) Interpretacja KIMSF 16 „Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostce zagranicznej”- opublikowana w dniu 3 lipca 2008 roku interpretacja KIMSF 15 obowiązuje w odniesieniu do rocznych sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się 1 października 2008 roku lub po tej dacie. Interpretacja określa: (i) jakie ryzyko walutowe kwalifikuje się do zabezpieczenia i jaka kwota może być zabezpieczana (ii) gdzie w zakresie grupy instrument zabezpieczający może być utrzymywany (iii) jaka kwota powinna być ujęta w rachunku zysków i strat w przypadku sprzedaży jednostki zagranicznej.

(j) Interpretacja KIMSF 17 „Dystrybucja aktywów niepieniężnych na rzecz właścicieli” opublikowana w dniu 27 listopada 2008 roku. Interpretacja zawiera wytyczne w zakresie rozliczania dystrybucji aktywów niepieniężnych pomiędzy udziałowców. Z Interpretacji wynika przede wszystkim, że dywidendę należy wyceniać w wartości godziwej wydanych aktywów, a różnice między tą kwotą a wcześniejszą wartością bilansową tych aktywów należy ujmować w wyniku finansowym w momencie rozliczania należnej dywidendy. Interpretacja nie dotyczy

podziału aktywów niepieniężnych w sytuacji, gdy w wyniku podziału kontrola nad nimi nie ulega zmianie KIMSF 17 stosuje się prospektywnie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie.

(k) KIMSF 14(zmiana) „Przedpłaty z tytułu minimalnych wymogów finansowania”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 31 grudnia 2010

Zgodnie ze zmienionym KIMSF14 wpłacona zaliczka w przypadku planu z minimalnymi wymogami finansowania powinna być ujęta jako składnik aktywów.

(l) Interpretacja KIMSF 18 „Transfer aktywów od klientów” opublikowana w dniu 29 stycznia 2009 roku oraz obowiązująca prospektywnie do transakcji mających miejsce po dniu 30 września 2009 roku. Interpretacja ta dotyczy szczególnie sektora użyteczności publicznej i stosuje się do wszystkich umów, w ramach których jednostka otrzymuje od klienta składnik rzeczowego majątku trwałego (lub środki pieniężne przeznaczone na budowę takiego składnika), który musi następnie wykorzystać do przyłączenia klienta do sieci lub do zapewnienia mu ciągłego dostępu do dostaw towarów lub usług.

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu jakichkolwiek Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji. Nowe regulacje zastosowane po raz pierwszy do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w kolejnej nocy.

(ł) KIMSF 19 Wygaśnięcie zobowiązań finansowych w związku z wyemitowaniem instrumentów kapitałowych.

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 30 czerwca 2010.

Interpretacja określa, że instrumenty kapitałowe wyemitowane w celu pokrycia zobowiązania finansowego stanowią zapłatę w myśl MSR 39,41. Wyżej opisane instrumenty kapitałowe powinny zostać wycenione w wartości godziwej, natomiast różnica między wartością bilansową wygasłego zobowiązania finansowego a wycena instrumentu kapitałowego powinna ujęta zostać jako zysk lub strata bieżącego okresu.

(m) MSR 32 (zmiana) „Instrumenty finansowe”: Prezentacja

Data zatwierdzenia w UE - 23 grudnia 2009 r. Data obowiązywania pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 31 stycznia 2010.

Zmiana do standardu precyzuje w jaki sposób należy ujmować określone prawa poboru w sytuacji, gdy emitowane instrumenty finansowe są denominowane w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Jeżeli tego rodzaju instrumenty są oferowane pro rata aktualnym udziałowcom emitenta w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych, powinny one być klasyfikowane jako instrumenty kapitałowe również wtedy, gdy ich cena wykonania jest określona w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta.

2.2.2.4. Regulacje zastosowane po raz pierwszy przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(a) Zmiana do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – opublikowana w dniu 6 września 2007 i zatwierdzona w UE w dniu 17 grudnia 2008 roku i mająca zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2009 i później. Zmiana obejmuje zmiany dotyczące nazewnictwa podstawowych sprawozdań finansowych oraz prezentacji bilansu, rachunku zysków i strat oraz zmian w kapitale własnym. Grupa zastosowała do niniejszego sprawozdania finansowego znowelizowany standard wprowadzając zmiany w sposób retrospektywny. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, a jedynie na prezentację sprawozdań finansowych oraz tytułu tych sprawozdań.

(b) Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – zmiana opublikowana w dniu 29 marca 2007 i zatwierdzona w UE w dniu 10 grudnia 2008 roku i mająca zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2009 i później. Zmiana standardu obejmuje eliminację dotychczasowej opcji możliwości ujmowania kosztów finansowania zewnętrznego bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Grupa do poprzednich sprawozdań finansowych stosowała zasadę ujmowania kosztów finansowania zewnętrznego w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Od 1 stycznia 2009 roku Grupa stosuje zasadę kapitalizacji zgodnie ze znowelizowanym standardem. Zgodnie z przepisami przejściowymi, zmiana ta wprowadzona została prospektywnie. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

(c) MSSF 8 „Segmenty operacyjne” – opublikowany w dniu 30 listopada 2006 roku i zatwierdzony w UE w dniu 21 listopada 2007 roku i mający zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2009 i później. Standard zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość według segmentów działalności” i wymaga między innymi by segmenty operacyjne były określone na podstawie sprawozdań wewnętrznych dotyczących komponentów jednostki gospodarczej podlegających okresowym przeglądów dokonywanym przez członka kierownictwa odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych, w celu alokacji zasobów do poszczególnych segmentów i oceny ich działania.

Standard został zastosowany przez Grupę retrospektywnie, zgodnie z wymogami przejściowymi. Zastosowanie Standardu nie miało wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, zaś zmiany prezentacyjne wynikające z jego implementacji przedstawiono w Nocie 1a, 1b, 1c.

(d) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” oraz do MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” - opublikowane w dniu 22 maja 2008 roku i zatwierdzone w UE w dniu 23 stycznia 2009 roku, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie. Dopuszcza się wcześniejsze zastosowanie. Po nowelizacji MSSF 1 dopuszcza ujęcie inwestycji w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych wycenianych w koszcie, według formuły „kosztu zakładanego”. Jednostki po raz pierwszy stosujące MSSF mogą wybrać sposób wyceny poszczególnych inwestycji – wobec czego część z nich może być wyceniana zgodnie z ogólnymi zasadami MSR 27, a część po koszcie zakładanym. Koszt zakładany może być mierzony według wartości godziwej, zgodnej z podejściem zawartym w MSR 39, lub według wartości księgowej wynikającej z wcześniej stosowanych zasad rachunkowości. W przypadku inwestycji wycenianych po koszcie zakładanym wyboru pomiędzy wartością godziwą a poprzednią wartością bilansową wg uprzednich zasad rachunkowości dokonuje się indywidualnie dla każdej inwestycji. Rada usunęła również z MSR 27 z definicji wyceny według kosztu, wymóg rozróżniania dywidendy sprzed przejęcia od dywidendy po przejęciu. W obecnej wersji Standard stosuje ogólne wymogi MSR 18 „Przychody” i wymaga, by dywidendy otrzymane od jednostek zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych ujmowane były w wyniku finansowym w chwili ustanowienia prawa podmiotu do dywidendy. Zastosowanie Standardu nie ma wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, jako że sprawozdawczość wszystkich podmiotów Grupy oparta jest już na MSSF.

(e) MSSF (2008) „Poprawki do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej” - opublikowane w dniu 22 maja 2008 roku oraz zatwierdzone w UE w dniu 23 stycznia 2009 roku. Większość poprawek obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie, z możliwością wcześniejszego zastosowania (po spełnieniu określonych w standardzie warunków). Wprowadzone poprawki doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub znowelizowane wymogi dotyczące: (I) klasyfikacji aktywów i zobowiązań podmiotu zależnego jako przeznaczonych do zbycia w sytuacji, gdy podmiot dominujący jest zobowiązany do zaplanowania sprzedaży udziałów kontrolnych, ale zamierza zachować udział nie kontrolny, (II) przeniesienie składników rzeczowego majątku trwałego, przeznaczonego pierwotnie do wynajęcia, do zapasów w chwili gdy aktywa te nie są już przedmiotem najmu i są przeznaczone do zbycia oraz ujęcie wpływów ze zbycia takich aktywów w przychodach, (III) ujmowanie dotacji państwowych wynikających z kredytów oprocentowanych poniżej stopy rynkowej, (IV) klasyfikacja środków trwałych w budowie przeznaczonych na cele inwestycyjne jako nieruchomości inwestycyjnych zgodnie z MSR 40, co powoduje, że jeśli jest to zgodne z ogólnymi zasadami rachunkowości jednostki, wycenia się je w wartości godziwej, a wartość godziwa środków trwałych w budowie da się wiarygodnie wycenić. Grupa zastosowała

zmiany wynikające z poprawek zgodnie z przepisami przejściowymi, nie miały one jednak wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

(f) Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” i MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”- opublikowane w dniu 14 lutego 2008 i zatwierdzone w UE w dniu 21 stycznia 2009 roku Zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie. Dopuszcza się zastosowanie z wyprzedzeniem pod warunkiem spełnienia określonych w standardzie warunków. Zmiany te dotyczą emitentów instrumentów finansowych, które: (1) mają opcję sprzedaży lub (2) instrumentów lub ich składników, które nakładają na podmiot obowiązek przekazanie drugiej stronie proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki wyłącznie w przypadku jej likwidacji. Według znowelizowanego MSR 32 – pod warunkiem spełnienia określonych kryteriów – instrumenty te będą klasyfikowane jako kapitał własny. Przed modyfikacją Standardu klasyfikowano je jako zobowiązania finansowe. Według znowelizowanego MSR niektóre instrumenty finansowe z opcją sprzedaży oraz nakładające na emitenta obowiązek przekazania posiadaczowi proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku jej likwidacji stanowią kapitał własny. Poprawki odnoszą się oddzielnie do każdego z tych dwóch typów instrumentów i wyznaczają szczegółowe kryteria, które należy spełnić, by móc zaprezentować dany instrument w kapitale własnym. Grupa zastosowała zmiany wynikające z poprawek zgodnie z przepisami przejściowymi, nie miały one jednak wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

2.2.2.5. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

W roku obrotowym nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkowo-finansową i wynik finansowy jednostki, oprócz opisanych w części jednostkowego sprawozdania Zasady (polityki) rachunkowości są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2011.

2.2.2.6. Zakres i metoda konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej za pierwsze półrocze 2012 r. zastosowano pełną metodę konsolidacji w przypadku podmiotów zależnych. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą.

Konsolidacja metodą pełną jednostek zależnych dokonana została z zachowaniem następujących zasad:

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,

- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości za okres objęty kontrolą,
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych,
- uzyskany w wyniku sumowania zysk netto pomniejszono o zysk udziałowców mniejszościowych, wyłączenia w szczególności obejmowały:
 - kapitały własne jednostek zależnych powstałe przed objęciem kontroli,
 - część kapitału własnego spółek zależnych, która odpowiadała udziałowi jednostki dominującej,
 - wzajemne należności i zobowiązania,
 - przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją,
 - nie zrealizowane zyski zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów.

Do wymagających wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją zaliczono wszelkie rozrachunki między tymi jednostkami.

Udziały mniejszości w aktywach netto obejmują wartość udziałów mniejszości z dnia pierwotnego połączenia oraz zmiany w kapitale własnym przypadające na udziały mniejszości począwszy od dnia połączenia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez PZ Cormay S.A. i jednostki grupy kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. W ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

2.2.2.7. Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Jednostki gospodarcze wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PZ Cormay sporządzają sprawozdania finansowe w walucie kraju, w którym prowadzą działalność.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub w przypadkach określonych zasadami rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay prezentowane jest w tysiącach polskich złotych. Różnice kursowe z przewalutowania ujęte zostały w kapitale własnym.

Przy sporządzeniu sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej PZ Cormay zastosowano kursy opisane w notcie nr 34:

2.2.3. Zasady wyceny aktywów i pasywów

2.2.3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia lub koszt wytworzenia obejmują koszty poniesione na zakup lub wytworzenie składnika rzeczowego majątku trwałego oraz nakłady poniesione w terminie późniejszym w celu zwiększenia przydatności składnika, zamiany części lub jego bieżącej obsługi.

Środki trwałe w budowie są amortyzowane od momentu, w którym są dostępne do użytkowania.

Jeżeli zaistniały zdarzenia, bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że wartość bilansowa środków trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych środków trwałych jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez szacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacyjnych:

budynki i budowle	od 2,5 % do 10%
- maszyny i urządzenia	od 2,5% do 50 %
- sprzęt komputerowy	od 20% do 33%
- środki transportu	od 10% do 33%
- pozostałe środki trwałe	od 6% do 50%

Stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

2.2.3.2. Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest w rachunku zysków i strat.

2.2.3.3. Wartości niematerialne

Składnik aktywów spełnia kryterium identyfikowalności zawartej w definicji składnika wartości niematerialnych, jeśli:

1. Można go wyodrębnić, tzn. można go wyłączyć lub wydzielić z jednostki gospodarczej i sprzedać, przekazać, licencjonować, lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim.
2. Wynika z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy są one zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej, lub z innych tytułów lub zobowiązań.

Wartości niematerialne podlegają amortyzacji metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania. Amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów gotowy jest do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajdzie się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo. Amortyzację kończy się w dniu, gdy składnik ten został sklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub w dniu, w którym ten składnik przestaje być ujmowany w aktywach.

2.2.3.4. Znaki towarowe i licencje

Znaki towarowe i licencje posiadają ograniczone (skończone) okresy ekonomicznej użyteczności i wykazywane są w bilansie według kosztu historycznego pomniejszonego o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację nalicza się metodą liniową w celu rozłożenia kosztu przez szacowany okres użytkowania.

2.2.3.5. Oprogramowanie komputerowe

Zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania konkretnego oprogramowania komputerowego. Aktywowane koszty odpisuje się przez szacowany okres użytkowania oprogramowania.

2.2.3.6. Zapasy

Zapasy są to materiały, nabyte w celu zużycia na własne potrzeby oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym oraz wyroby gotowe i produkcja w toku. Zapasy wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich, wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych oraz kosztów transportu. Koszt ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny składników zapasów pod kątem utraty ich wartości, dokonując, jeśli zajdą ku temu przesłanki, odpisu aktualizującego ich wartość.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszelkie straty w zapasach ujmuje się jako koszt okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce.

2.2.3.7. Należności i rozliczenia międzyokresowe

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według wartości nominalnej powstałej w dniu rozpoznania przychodu. Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty poniesione przez Grupę, dotyczące przyszłych okresów obrotowych.

2.2.3.8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym jednego miesiąca.

2.2.3.9. Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne i prawdopodobne przyszłe zobowiązania do poniesienia w następnych okresach sprawozdawczych, które można w sposób wiarygodny oszacować.

Do głównych pozycji rezerw zalicza się:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwę na świadczenia emerytalne.

Grupa tworzy rezerwy na odprawy emerytalne wynikające z przepisów prawa pracy. Rezerwa oszacowywana jest przy przyjęciu założeń aktuarialnych.

2.2.3.10. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu, kredyty i pożyczki wykazuje się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne), a wartością wykupu ujmuje się w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania odnośnych umów metodą efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba, że jednostka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania, o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kredyty w przypadku nieistotnych zmian wartości pieniądza w czasie są wykazywane w cenach wymagalnej zapłaty. Lokaty są dotrzymywane do wymagalnego terminu zapadalności.

2.2.3.11. Odroczony podatek dochodowy

Grupa tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do dodatnich różnic przejściowych.

Jeżeli wartość bilansowa danego składnika aktywów przekracza jego wartość podatkową, to kwota podlegających opodatkowaniu korzyści ekonomicznych będzie wyższa od kwoty uznanej za koszt uzyskania przychodu. Różnica ta stanowi dodatnią różnicę przejściową, a obowiązek zapłaty w przyszłych okresach związanego z nią podatku dochodowego znajduje wyraz w rezerwie z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W odniesieniu do ujemnych różnic przejściowych wykazuje się składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Jeżeli wartość bilansowa danego składnika aktywów jest niższa niż jego wartość podatkowa, to różnica stanowi ujemną różnicę przejściową, która uzasadnia ujęcie składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, który będzie można zrealizować w przyszłych okresach.

2.2.3.12. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Za zobowiązania uznaje się obecny, wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy. Zobowiązania ujmowane są w wartościach godziwych to jest w wartościach nominalnych powstałych w dniu rozpoznania zobowiązania.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody z tytułu dotacji.

2.2.3.13. Leasing

Leasing jest kwalifikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki lub właściwego podmiotu grupy i wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

2.2.3.14. Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych, pomniejszonych o rabaty i podatek VAT.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane według zasady memoriałowej metodą efektywnej stopy procentowej.

2.2.3.15. Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się podatek bieżący CIT oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowanego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów przejściowo oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Bieżący podatek obliczany został na podstawie wyniku podatkowego danego okresu sprawozdawczego. Obciążenie podatkowe obliczono na podstawie stawki podatkowej 19% od dochodu wypracowanego przez Spółkę PZ Cormay S.A. oraz na podstawie stawki podatkowej 24% od dochodu wypracowanego przez Spółkę KORMEJ DIANA, 20 %-KORMIEJ RUSŁAND, ORPHEE SA jest zwolniona z zapłaty podatku dochodowego. Innovation Enterprises Ltd. jest zwolniona z zapłaty podatku dochodowego.

2.2.3.16. Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych z których korzysta PZ Cormay S.A. należą kredyty bankowe oraz środki pieniężne (w tym lokaty bankowe). Celem korzystania z instrumentów finansowych jest pozyskiwanie środków finansowych. Instrumenty finansowe są ujmowane w sprawozdaniu w wartości godziwej.

2.2.4. Dane finansowe w Euro

Wybrane dane finansowe	2012.06.30 PLN	2012.06.30 EUR	2011.06.30 PLN	2011.06.30 EUR
I. Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	51720	12243	39038	9840
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	7461	1766	6614	1667
III. Zysk(strata) brutto	6698	1585	5502	1387
IV. Zysk(strata) netto	7735	1831	5237	1320
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1218	288	6464	1629
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5715	-1353	-14284	-3600
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2426	574	4729	1192
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	-2071	-490	-3091	-779
IX. Aktywa razem	164232	38540	96478	24201
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49182	11542	34857	8744
XII. Zobowiązania długoterminowe	30866	7243	19585	4913
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	18316	4298	4594	1152
XIV. Kapitał własny	115050	26999	14991	3760
XV. Kapitał zakładowy	30562	7172	76893	19288
XVI. Liczba akcji w tys. szt.	30562		28862	7240
XVII. Zysk(strata) na jedną akcję zwykłą	0,25	0,05991	0,18	0,05
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję	3,76	0,88341	2,66	0,67

Pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych wyceniono wg średniego kursu NBP dla danej waluty obowiązującego w dniu bilansowym.

2.2.4.1. Zasady przyjęte przy przeliczeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego na EUR

Pozycje bilansowe zostały przeliczone na EUR wg kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu bilansowego. Pozycje z rachunku zysków i strat oraz zmiana stanu środków pieniężnych zostały przeliczone na EUR wg kursu średniego obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

Na daty bilansowe objęte sprawozdaniem finansowym Spółka nie wyemitowała instrumentów finansowych zamiennych na akcje, stąd rozwodniona wartość księgowa akcji jest równa zwykłej wartości księgowej akcji. Kapitał podstawowy na dzień sporządzenia sprawozdania wynosi 30.561.977 tys. zł i dzieli się na 30.561.977 akcji o wartości 1 zł.

2.3. Segmenty działalności

2.3.1. Segmenty operacyjne

Od 1 stycznia 2009 roku Grupa zastosowała nowy MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Dla porównania, zgodnie z wymogami poprzednio obowiązującego MSR 14, jednostka była zobowiązana identyfikować dwa zestawy segmentów (branżowe i geograficzne) stosując kryteria ryzyka i korzyści, przy czym wewnętrzny system sprawozdawczości finansowej dla kluczowych członków kierownictwa służył wyłącznie jako punkt wyjściowy do identyfikacji takich segmentów. W związku z tym po przyjęciu MSSF 8 zmieniła się identyfikacja segmentów sprawozdawczych występujących w Grupie.

2.3.1.1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

W poprzednich latach informacje o segmentach prezentowane w raportach zewnętrznych analizowano na podstawie rodzaju towarów dostarczanych przez jednostki operacyjne Grupy. Tymczasem informacje sporządzane dla osób decydujących w Grupie o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu koncentrują się raczej na grupach nabywców każdego rodzaju towarów. Główne grupy nabywców obejmują: sprzedaż bezpośrednią do wiodących klientów, odbiorców hurtowych oraz detalicznych. Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są zatem następujące:

- odczynniki do testów dla chemii klinicznej (biochemia),
- aparatura do oznaczeń hematologicznych,
- odczynniki hematologiczne,
- odczynniki koagulologiczne,
- żele do rozdzielu elektroforetycznego.

Ponadto w ofercie Emitenta znajdują się trzy grupy towarów:

- próżniowy system do pobierania krwi Vacuette,
- odczynniki monoklonalne do oznaczania grup krwi,
- aparatura do laboratoriów diagnostycznych.

Uzupełniającym podziałem na segmenty działalności jest segment geograficzny określony na podstawie lokalizacji rynków zbytu.

2.4. Polityka zarządzania ryzykiem

2.4.1. Ryzyko związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną

Produkty oferowane przez Emitenta dedykowane są dla laboratoriów medycznych funkcjonujących w ramach zakładów opieki zdrowotnej. O ile nie jest możliwe, aby popyt na odczynniki do badań laboratoryjnych uległ zmniejszeniu poniżej minimalnego poziomu gwarantującego zabezpieczenie podstawowych potrzeb służby zdrowia w zakresie wykrywania i diagnostyki chorób, to kształtowanie się popytu na aparaty diagnostyczne oferowane przez Emitenta jest bezpośrednio związane z tempem wzrostu gospodarczego, które przekłada się na sytuację finansową podmiotów służby zdrowia, a tym samym skłonność laboratoriów medycznych do inwestowania w nową aparaturę.

Tym samym spadek tempa wzrostu produktu krajowego brutto może wpłynąć na pogorszenie sytuacji finansowej polskich zakładów opieki zdrowotnej i uszczuplić ich budżety przeznaczone na inwestycje między innymi w zakresie aparatury medycznej, co mogłoby się przyczynić do spadku popytu na towary PZ Cormay S.A. Grupa Kapitałowa posiada ograniczony wpływ na rozwój rynku, jednakże negatywne skutki ewentualnych zmian koniunktury stara się minimalizować poprzez geograficzną dywersyfikację swojej sprzedaży i zwiększanie udziału sprzedaży eksportowej w łącznych przychodach ze sprzedaży.

2.4.2. Ryzyko zmiany przepisów prawnych i ich interpretacji

Przepisy prawa obowiązujące na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej ulegają częstym zmianom, a ich wpływ na działalność Emitenta może mieć charakter negatywny.

Zmiany przepisów w zakresie prawa podatkowego mogą mieć niekorzystne konsekwencje dla Grupy Kapitałowej, w szczególności zmiany ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych czy ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług. Przepisy podatkowe nie są tworzone w sposób precyzyjny, przez co pojawia się ryzyko związane z ich odmienną interpretacją przez przedsiębiorców i obywateli niż interpretacja stosowana przez organy administracji państwowej.

Z uwagi na fakt, iż spółki Grupy PZ Cormay działają w obszarze ściśle regulowanym przez przepisy prawa, należy też wskazać na ryzyko zmiany przepisów w zakresie produkcji i wprowadzania do obrotu wyrobów medycznych, w szczególności ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o wyrobach medycznych.

W przypadku różnic w interpretacji obowiązujących przepisów lub pojawienia się nowych regulacji Grupy PZ Cormay może liczyć się z negatywnymi konsekwencjami w zakresie prowadzonej przez niego działalności jak i ewentualnie wyniku finansowego.

2.4.3. Ryzyko rozwoju technologii w zakresie diagnostyki in-vitro

Postępujący rozwój światowej diagnostyki laboratoryjnej powoduje, iż sukces rynkowy Grupy PZ Cormay uzależniony jest od jego zdolności do stałej obserwacji zachodzących zmian technologicznych oraz szybkości w dostosowaniu swoich produktów do oczekiwań rynku.

Tym samym, możliwość skutecznego konkutowania na rynku wymaga ciągłego prowadzenia prac rozwojowych oraz dokonywania inwestycji w nowe linie produktowe.

Działalność prowadzona przez Grupę, w szczególności w aspekcie skutecznego rozwoju sprzedaży na rynkach zagranicznych, wykazuje wysoką skuteczność adoptowania portfela produktowego do zmian w oczekiwaniach odbiorców.

Niemniej jednak nie można wykluczyć pojawienia się na rynku nowych technologii, które spowodują, iż odczynniki produkowane przez spółki Grupy wymagać będą dostosowania do zmieniających się wymogów aparatów diagnostycznych, gdyż w innym przypadku popyt na nie ulegnie ograniczeniu, prowadząc tym samym do zmniejszenia wpływów ze sprzedaży.

2.4.4. Ryzyko walutowe

Grupa PZ Cormay realizuje przeważającą część swoich przychodów ze sprzedaży na rynkach zagranicznych. Tym samym osiąga istotną część swoich przychodów w walutach obcych. Jednocześnie PZ Cormay S.A. pozyskuje około 90% materiałów do produkcji odczynników do badań laboratoryjnych oraz towarów na rynkach zagranicznych realizując płatności za powyższe towary i materiały głównie za pomocą EURO oraz dolara amerykańskiego. Niewielka część zakupów prowadzona jest w jenie japońskim oraz funcie brytyjskim.

Tym samym, zarówno sprzedaż realizowana na rynku polskim, jak i większość przychodów ze sprzedaży realizowanych na rynkach eksportowych związana jest z ryzykiem kursowym, które może powodować obniżenie rentowności sprzedaży w przypadku niekorzystnych zmian kursów walut, w których są dokonywane zakupy towarów i materiałów, jak i kursów walut, w których są osiągane przychody ze sprzedaży.

Należy jednak mieć na uwadze, iż osiągnięte przez Grupę Kapitałową przychody ze sprzedaży nie bazują na umowach o charakterze długoterminowym, co pozwala na modyfikację swojej polityki cenowej w przypadku zmian kursów walut powodujących wzrost ceny zakupu surowców.

2.4.5. Ryzyko związane z dużą koncentracją sprzedaży na rynku rosyjskim

Emitent realizuje przeważającą część swoich przychodów ze sprzedaży na rynkach eksportowych, głównie na rynku Federacji Rosyjskiej. Zarząd Grupy PZ Cormay nie posiada żadnych oficjalnych informacji, które mogłyby wskazywać na możliwość wprowadzenia ograniczenia bądź całkowitego zakazu eksportu polskich odczynników do badań laboratoryjnych do Federacji Rosyjskiej.

Niemniej jednak mając na uwadze historię stosunków dyplomatycznych pomiędzy Polską a Federacją Rosyjską, nie można wykluczyć wprowadzenia ograniczeń w wymianie handlowej w zakresie produktów oferowanych przez PZ Cormay S.A.

Wprowadzenie przez Rosję zakazu importu polskich odczynników do badań laboratoryjnych doprowadziłoby do istotnego spadku przychodów ze sprzedaży, a tym samym mogłoby negatywnie wpłynąć na osiągnięte wyniki finansowe.

2.4.6. Ryzyko związane z działalnością w niszy rynkowej i możliwością nasilenia się konkurencji

Specyfika oferowanych produktów powoduje, iż oferta handlowa kierowana jest do stosunkowo wąskiej grupy klientów. Tym samym działalność Grupy Kapitałowej PZ Cormay ma charakter niszowy.

PZ Cormay S.A. jest pierwszym, i w ocenie Zarządu, największym polskim producentem odczynników do badań laboratoryjnych, niemniej jednak zarówno na rynku polskim, jak i na rynkach zagranicznych produkty Spółki konkurują z ofertą szeregu innych producentów, których działalność ma w wielu przypadkach charakter globalny.

Mając na uwadze skalę prowadzonej działalności, która ogranicza wachlarz dostępnych środków utrzymania klienta, rozwój Grupy Kapitałowej kształtowany jest w oparciu o jak najwyższą jakość obsługi klientów, która stanowi podstawę budowy długoterminowej współpracy z odbiorcami.

Niemniej jednak nie można wykluczyć wzrostu konkurencyjności rynku, na którym działają spółki Grupy, co może znaleźć swoje odzwierciedlenie w obniżeniu poziomu uzyskiwanych marż ze sprzedaży oferowanych produktów, skutkującym pogorszeniem się wielkości sprzedaży i wyników finansowych.

2.4.7. Ryzyko związane z sytuacją finansową publicznych zakładów opieki zdrowotnej

Grupa PZ Cormay generuje znaczną część przychodów ze sprzedaży krajowej do publicznych zakładów opieki zdrowotnej, które w wielu przypadkach znajdują się w trudnej sytuacji finansowej wynikającej zarówno z ograniczonej ilości środków pozyskiwanych ze źródeł publicznych, jak i braku stosownych działań restrukturyzacyjnych. Trudna sytuacja niektórych publicznych zakładów opieki zdrowotnej przekłada się w wielu przypadkach na trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Spółki Grupy PZ Cormay przykładają szczególną staranność w zakresie wyboru swoich odbiorców pod kątem ewentualnych zagrożeń w zakresie regulowania płatności za dostarczane produkty bądź towary. Jednocześnie w celu zwiększenia efektywności polityki zarządzania płynnością, prowadzona jest bieżąca współpraca z firmą windykacyjną.

Niemniej jednak nie można wykluczyć ryzyka, iż skutki prowadzonych działań w tym zakresie nie będą przynosić oczekiwanych efektów, co skutkować może pogorszeniem się wskaźników płynności.

2.4.8. Ryzyko związane z instrumentami finansowymi

Ryzyko cenowe

Grupa nie posiada na dzień bilansowy ani w okresie objętym sprawozdaniem inwestycji w papiery wartościowe sklasyfikowanych w bilansie jako dostępne do sprzedaży; w związku z tym nie jest narażona na ryzyko cenowe dotyczące tego rodzaju inwestycji.

Ryzyko stopy procentowej

Spółki Grupy finansują swoją działalność częściowo poprzez kredyty bankowe, w związku z czym są narażone na ryzyko zmiany stopy procentowej. Głównym celem zarządzania ryzykiem stopy procentowej jest zabezpieczanie kosztów odsetkowych przed ich zwiększeniem wskutek wzrostu stóp procentowych. Możliwości zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej są analizowane i oceniane przez Grupę w zależności od aktualnych potrzeb. W pierwszej połowie 2012 roku Grupa nie zawierała kontraktów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa nie była stroną żadnych transakcji zabezpieczających, w tym nie nabywała instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia ryzyka walutowego.

Ryzyko kredytowe

Ryzykiem kredytowym zarządza się w oparciu o zatwierdzoną politykę udzielania kredytu kupieckiego. Grupa zawiera transakcje skutkujące wystąpieniem kredytu kupieckiego wyłącznie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są zatwierdzonym przez Grupę procedurom wstępnej weryfikacji. W oparciu o zatwierdzone kryteria i zasady przyznawane są indywidualne limity kredytowe. Wykorzystanie przyznanych limitów podlega regularnemu monitorowaniu i kontroli. Udzielone przez Spółki Grupy kredyty kupieckie charakteryzują się sporym zróżnicowaniem i rozproszeniem ryzyka, ponieważ udzielane są znacznej liczbie niejednorodnych podmiotów. W Grupie nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa zarządza ryzykiem związanym z płynnością finansową poprzez monitorowanie bieżących oraz prognozowanie przyszłych przepływów pieniężnych, a także poprzez analizę poziomu płynnych aktywów. Celem Grupy jest utrzymanie ciągłości i elastyczności finansowania oraz zapewnienie Grupie odpowiednich źródeł finansowania. Cel realizowany jest poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe itp.

2.5. Zdarzenia po bilansie

Nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Planowane jest w ramach restrukturyzacji Grupy PZ Cormay, utworzenie Grupy Orphee niższego szczebla.

3. Noty do Informacji Dodatkowej - Dane Skonsolidowane

Spis -NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 1a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nota 3	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 6	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nota 7	Przychody finansowe
Nota 8	Koszty finansowe
Nota 9	Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Nota 10	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 11a	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 11b	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 12	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2012.06.30
Nota 13a	Zmiany w środkach trwałych w 2012.06.30
Nota 13b	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 13c	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 14	Zmiany w należnościach długoterminowych
Nota 15	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 15a	Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę
Nota 15b	Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych
Nota 15c	Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
Nota 15d	Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego
Nota 15e	Instrumenty finansowe - Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych
Nota 15f	Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń
Nota 15g	Instrumenty finansowe - Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych
Nota 15h	Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych
Nota 15i	Pochodne instrumenty finansowe
Nota 15j	Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą)
Nota 16	Zapasy
Nota 17	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
Nota 18	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 19	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 20	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 21	Stan rezerw
Nota 21a	Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Nota 22a	Kapitał podstawowy
Nota 22b	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 22c	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 23	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
Nota 24	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
Nota 24a	Fundusze specjalne
Nota 25	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 26	Zobowiązania warunkowe
Nota 27	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Nota 28	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 29	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
Nota 30a	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
Nota 30b	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 30c	Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji
Nota 30d	Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją
Nota 30e	Informacje o połączeniu jednostek
Nota 31	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 32	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 33	Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 34	Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych
Nota 35	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 36	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 37	Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

3.1.1. Nota 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	30.06.2012	30.06.2011
1. Sprzedaż usług	1 084	1 172
2. Sprzedaż materiałów	0	0
3. Sprzedaż towarów	16 661	11 053
4. Sprzedaż wyrobów	33 975	26 813
5. Inne przychody ze sprzedaży	0	0
RAZEM	51 720	39 038
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	6 742	6 150
w tym:		
wyroby	2 461	2 508
towary	3 963	3 304
usługi	318	338
w tym:		
usługi serwisowe	63	69
czynsz dzierżawny	251	265

usługi transportowo-spedycyjne	2	2
usługi pozostałe	2	2
Sprzedaż eksportowa w tym:	44 978	32 888
wyroby	31 514	24 305
towary	12 698	7 749
usługi	766	834
w tym:		
usługi serwisowe	0	
czynsz dzierżawny	0	
usługi transportowo-spedycyjne	757	834
usługi pozostałe	9	

3.1.2. Nota 1a. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) - segmenty operacyjne

	30.06.2012	30.06.2011
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1 084	1 172
- usługi serwisowe	62	69
- czynsz dzierżawny	251	265
-usługi transportowo-spedycyjne	760	836
-usługi pozostałe	11	2
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:		0
-kraj	0	0
-eksport	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	16 661	11 053
- kraj	3 963	3 304
-diagnostyczne	3 936	3 286
-software	0	18
Segmenty w tym :		
Biochemia	412	452
Hematologia	222	142
Serologia	0	8
Analityka Ogólna	80	87
Parazytologia	163	111
Elektroforeza	177	24
Koagulologia		
Cytologia	5	
Vacurette	2 805	2 364
Serwis	71	74
Pozostałe	28	24
- eksport	12 698	7 749
-diagnostyczne	12 698	7 749
-software	0	0
Segmenty w tym :		
Dostawy na teren UE	1 868	825
Biochemia	1 074	169
Hematologia	437	382
Serologia	0	

Skonsolidowany Raport półroczny zawierający skrócone jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe
30.06.2012

Analityka Ogólna	0	
Parazytologia	12	7
Elektroforeza	1	20
Koagulologia	22	25
Cytologia	201	87
Vacurette	0	
Serwis	78	110
Pozostałe	43	25
Dostawy -Eksport	10 830	6 924
Biochemia	4 280	1 257
Hematologia	2 522	2 196
Serologia	9	1
Analityka Ogólna	1	
Parazytologia	1 711	893
Elektroforeza	559	170
Koagulologia	425	925
Cytologia	200	120
Vacurette	0	
Serwis	1 089	1 227
Pozostałe	35	135
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	33 975	26 813
- kraj	2 461	2 508
-diagnostyczne	2 461	2 508
-software	0	0
Segmenty w tym :		
Biochemia	1 747	1 686
Hematologia	654	750
Serologia	0	
Analityka Ogólna	0	
Parazytologia	0	
Elektroforeza	59	70
Koagulologia	1	2
Cytologia	0	
Vacurette	0	
Serwis	0	
Pozostałe	0	
- eksport	31 514	24 305
-diagnostyczne	31 514	24 305
-software	0	0
Segmenty w tym :		
Dostawy na teren UE	3 505	1 566
Biochemia	1 925	621
Hematologia	1 400	859
Serologia	0	
Analityka Ogólna	0	
Parazytologia	0	
Elektroforeza	33	81
Koagulologia	8	5
Cytologia	0	
Vacurette	0	
Serwis	0	
Pozostałe	139	
Dostawy -Eksport	28 009	22 739
Biochemia	11 528	5 938
Hematologia	14 928	16 287
Serologia	0	
Analityka Ogólna	0	
Parazytologia	0	

Skonsolidowany Raport półroczny zawierający skrócone jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe
30.06.2012

Elektroforeza	678	375
Koagulologia	450	139
Cytologia	0	
Vacurette	0	
Serwis	1	
Pozostałe	425	
Inne przychody ze sprzedaży		0
- kraj	0	0
- eksport	0	0
RAZEM	51 720	39 038

3.1.3. Nota 1b. Wynik oraz aktywa segmentu operacyjnego

Wyniki segmentu za 01.01.2011 - 30.06.2011 (dane skonsolidowane GK CORMAY)

	Biochemia	Hematologia	Serologia	Analityka Ogólna	Parazytologia	Elektroforeza	Koagulologia	Cytologia	Vacurette	Serwis	Pozostałe	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	10 289	20 676	9	98	1 015	750	1 097	207	2 373	1 476	1 048	39 038
Koszty własny sprzedaży	5 304	13 926	7	57	551	498	643	159	1 870	929	82	24 026
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	4 985	6 750	2	41	464	252	454	48	503	547	966	15 012
Koszty sprzedaży	1 827	2 474	1	15	170	92	166	18	184	200	704	5 852
Koszty ogólnego zarządu	1 014	1 373	0	8	94	51	92	10	102	111	196	3 053
Zysk/strata ze sprzedaży	2 144	2 903	1	18	200	108	195	21	216	235	65	6 107
Pozostałe przychody (nie przypisane do segmentu)	616											616
Pozostałe koszty (nie przypisane do segmentu)	109											109

	Biochemia	Hematologia	Serologia	Analityka Ogólna	Parazytologia	Elektroforeza	Koagulologia	Cytologia	Vacurette	Serwis	Pozostałe	RAZEM
Aktywa trwałe przypisane do segmentu	13 138	2 498		77	9	330			239			16 291
Aktywa trwałe nie przypisane do segmentu	18 566											18 566
Aktywa obrotowe	10 135	20 366	9	97	1 000	739	1 081	204	2 337	1 454	1 032	38 453
Aktywa obrotowe nie przypisane do segmentu	23 168											23 168
Zobowiązania krótkoterminowe	3 309	8 689	4	36	344	311	401	99	1 167	580	51	14 991
Zobowiązania i rezerwy nie przypisane do segmentu	4 594											4 594

Wyniki segmentu za 01.01.2012 - 30.06.2012 (dane skonsolidowane GK CORMAY)

	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	21 105	20 221	9	90	1 891	1 525	907	408	2 815	1 301	1 449	51 720
Koszty własny sprzedaży	12 159	12 171	6	54	794	771	493	312	2 434	729	407	30 330
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	8 946	8 050	3	36	1 097	754	413	96	381	572	1 042	21 390
Koszty sprzedaży	3 831	3 447	1	15	470	323	177	41	163	245	746	9 459
Koszty ogólnego zarządu	1 967	1 770	1	8	241	166	91	21	84	126	229	4 702
Zysk/strata ze sprzedaży	3 149	2 834	1	13	386	265	146	34	134	201	67	7 229
Pozostałe przychody (nie przypisane do segmentu)	362											362
Pozostałe koszty (nie przypisane do segmentu)	130											130

	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM
Aktywa trwałe przypisane do segmentu	14 249	2 254		61	7	262			189			17 022
Aktywa trwałe nie przypisane do segmentu	64 694											64 694
Aktywa obrotowe	21 761	20 850	10	92	1 949	1 572	935	420	2 902	1 341	1 495	53 328
Aktywa obrotowe nie przypisane do segmentu	29 188											29 188
Zobowiązania krótkoterminowe	7 343	7 350	4	33	479	466	298	188	1 470	440	246	18 316
Zobowiązania i rezerwy nie przypisane do	30 866											30 866

3.1.4. Nota 1c. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży - segmenty operacyjne (kraje odbiorców)

PRZYCHODY - SEGMENTY GEOGRAFICZNE 01.01.2011 - 30.06.2011 (dane skonsolidowane GK CORMAY)

	Biochemia		Hematologia		Seroologia		Analityka Ogólna		Parazytologia		Elektroforeza		Koagulologia		Cytologia		Vacuette		Serwis		Pozostałe		RAZEM	
KRAJ	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%
POLSKA	2 305	22,4%	955	4,6%	8	89%	98	100,0%	115	11,3%	103	13,7%	2	0,2%			2 373	100,0%	137	9,3%	54	5,2%	6 150	15,8%
ROSJA	2 519	24,5%	1 220	5,9%					830	81,8%	375	50,0%	784	71,5%	18	8,7%			181	12,3%	2	0,2%	5 929	15,2%
TURCJA	2 065	20,1%	396	1,9%														40	2,7%	54	5,2%	2 555	6,5%	
CHINY	131	1,3%	2 264	10,9%																17	1,6%	2 412	6,2%	
BRAZYLIA			2 106	10,2%														8	0,5%			2 114	5,4%	
INDIE	9	0,1%	1 576	7,6%														46	3,1%	45	4,3%	1 676	4,3%	
TAJLANDIA			1 085	5,2%														116	7,9%	19	1,8%	1 220	3,1%	
BIAŁORUŚ	392	3,8%	200	1,0%							160	21,3%	213	19,4%				16	1,1%	119	11,4%	1 100	2,8%	
WENEZUELA			790	3,8%														4	0,3%	14	1,3%	808	2,1%	
BANGLADESZ			688	3,3%														32	2,2%	25	2,4%	745	1,9%	
KAZACHSTAN	302	2,9%	312	1,5%																93	8,9%	707	1,8%	
FILIPINY	142	1,4%	502	2,4%									10	0,9%					21	1,4%	25	2,4%	700	1,8%
UKRAINA	154	1,5%	452	2,2%					46	4,5%	9	1,2%											661	1,7%
PAKISTAN	96	0,9%	496	2,4%														4	0,3%	10	1,0%	606	1,6%	
JORDANIA	295	2,9%	218	1,1%									6	0,5%				33	2,2%	31	3,0%	583	1,5%	
SZWAJCARIA			491	2,4%														76	5,1%			567	1,5%	
MEKSYK			508	2,5%																14	1,3%	522	1,3%	
AZERBEJDŻAN	32	0,3%	456	2,2%	1	11%							27	2,5%						1	0,1%	517	1,3%	
INDONEZJA	44	0,4%	355	1,7%									2	0,2%				74	5,0%	21	2,0%	496	1,3%	
AUSTRIA	44	0,4%	389	1,9%														12	0,8%	2	0,2%	447	1,1%	
CHILE			384	1,9%														9	0,6%	21	2,0%	414	1,1%	

	Biochemia		Hematologia		Serologia		Analityka Ogólna		Parazytologia		Elektroforeza		Koagulologia		Cytologia		Vacuette		Serwis		Pozostale		RAZEM	
KRAJ	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%
ARABIA SAUDYJSKA	88	0,9%	181	0,9%					8	0,8%					102	49,3%					14	1,3%	393	1,0%
RUMUNIA	137	1,3%	124	0,6%							94	12,5%	10	0,9%					14	0,9%	8	0,8%	387	1,0%
KOREA	96	0,9%	203	1,0%															28	1,9%	20	1,9%	347	0,9%
UK	47	0,5%	238	1,2%															1	0,1%	23	2,2%	309	0,8%
SUDAN	165	1,6%	77	0,4%															15	1,0%	36	3,4%	293	0,8%
WŁOCHY	74	0,7%	177	0,9%															4	0,3%	3	0,3%	258	0,7%
PANAMA			182	0,9%															36	2,4%	19	1,8%	237	0,6%
WIETNAM	96	0,9%	122	0,6%																	15	1,4%	233	0,6%
ZJED. EMIR. ARAB.	159	1,5%	60	0,3%															3	0,2%	8	0,8%	230	0,6%
DOMINIKANA			177	0,9%															29	2,0%	13	1,2%	219	0,6%
JAPONIA			100	0,5%															100	6,8%	17	1,6%	217	0,6%
BULGARIA	184	1,8%	40	0,2%							1	0,1%	11	1,0%					7	0,5%	3	0,3%	290	0,7%
ALGERIA	44	0,4%	128	0,6%															24	1,6%	6	0,6%	202	0,5%
GWATEMALA			107	0,5%															83	5,6%	10	1,0%	200	0,5%
IRAN	30	0,3%	169	0,8%																	1	0,1%	200	0,5%
BOŚNIA			187	0,9%																	1	0,1%	188	0,5%
ANGOLA			153	0,7%															15	1,0%	20	1,9%	188	0,5%
EKWADOR	21	0,2%	136	0,7%															1	0,1%	12	1,1%	170	0,4%
BOLIWIA			158	0,8%															8	0,5%			166	0,4%
SŁOWACJA	10	0,1%	57	0,3%									2	0,2%	87	42,0%			6	0,4%			162	0,4%
MAROKO	107	1,0%	19	0,1%															11	0,7%	6	0,6%	143	0,4%
KOLUMBIA			72	0,3%															68	4,6%	1	0,1%	141	0,4%
OMAN			123	0,6%																	6	0,6%	129	0,3%
LITWA	18	0,2%	91	0,4%							1	0,1%							11	0,7%	6	0,6%	127	0,3%
SERBIA	18	0,2%	87	0,4%															13	0,9%	8	0,8%	126	0,3%
JEMEN			65	0,3%															33	2,2%	15	1,4%	113	0,3%
ARMENIA	2	0,0%	90	0,4%					9	0,9%			2	0,2%					1	0,1%	4	0,4%	108	0,3%
HISZPANIA	16	0,2%	88	0,4%															2	0,1%	2	0,2%	108	0,3%
GRECJA	18	0,2%	60	0,3%									1	0,1%					18	1,2%	10	1,0%	107	0,3%
CZECHY	27	0,3%	51	0,2%									6	0,5%					10	0,7%	8	0,8%	102	0,3%
TUNEZJA	3	0,0%	70	0,3%															2	0,1%	28	2,7%	103	0,3%
SZWECJA			101	0,5%															1	0,1%			102	0,3%

	Biochemia		Hematologia		Serologia		Analityka Ogólna		Parazytologia		Elektroforeza		Koagulologia		Cytologia		Vacuette		Serwis		Pozostale		RAZEM	
KRAJ	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%
MALEZJA			59	0,3%															20	1,4%	15	1,4%	94	0,2%
ARGENTYNA			75	0,4%															13	0,9%	4	0,4%	92	0,2%
GRUZJA			83	0,4%															2	0,1%	5	0,5%	90	0,2%
ŁOTWA	50	0,5%	20	0,1%					6	0,6%	6	0,8%							2	0,1%	4	0,4%	88	0,2%
EGIPT	9	0,1%	42	0,2%															28	1,9%	7	0,7%	86	0,2%
NIGERIA	13	0,1%	66	0,3%									2	0,2%							4	0,4%	85	0,2%
SYRIA	5	0,0%	67	0,3%															1	0,1%	10	1,0%	83	0,2%
FRANCJA	72	0,7%	5	0,0%																	4	0,4%	81	0,2%
KENIA			73	0,4%																	4	0,4%	77	0,2%
IZRAEL			68	0,3%																	9	0,9%	77	0,2%
SŁOWENIA	24	0,2%	48	0,2%																	4	0,4%	76	0,2%
IRAK			70	0,3%																	3	0,3%	73	0,2%
MACEDONIA	13	0,1%	52	0,3%																	2	0,2%	67	0,2%
LIBAN	13	0,1%	46	0,2%															1	0,1%	6	0,6%	66	0,2%
PARAGWAJ			60	0,3%															1	0,1%	4	0,4%	65	0,2%
USA			54	0,3%																			54	0,1%
NIKARAGUA			44	0,2%																	2	0,2%	46	0,1%
NIEMCY			26	0,1%							1	0,1%							15	1,0%	2	0,2%	44	0,1%
KAMERUN	28	0,3%	6	0,0%																	9	0,9%	43	0,1%
WYBRZ. KOŚCI SŁONI.	17	0,2%	41	0,2%									19	1,7%					1	0,1%	3	0,3%	81	0,2%
CYPR	21	0,2%	4	0,0%					1	0,1%									5	0,3%	6	0,6%	37	0,1%
PORTUGALIA	30	0,3%	3	0,0%															2	0,1%			35	0,1%
ALBANIA			21	0,1%															14	0,9%	1	0,1%	36	0,1%
MOŁDAWIA	24	0,2%	4	0,0%																	5	0,5%	33	0,1%
WĘGRY	14	0,1%	19	0,1%																			33	0,1%
IRLANDIA			32	0,2%																			32	0,1%
ESTONIA	27	0,3%																			1	0,1%	28	0,1%
KOSTARYKA			8	0,0%															4	0,3%	12	1,1%	24	0,1%
PERU			15	0,1%																	6	0,6%	21	0,1%
RPA	17	0,2%																			1	0,1%	18	0,0%
LIBIA	13	0,1%																	3	0,2%	1	0,1%	17	0,0%
MAURITIUS			3	0,0%															8	0,5%	3	0,3%	14	0,0%

	Biochemia		Hematologia		Serologia		Analityka Ogólna		Parazytologia		Elektroforeza		Koagulologia		Cytologia		Vacuette		Serwis		Pozostałe		RAZEM	
KRAJ	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%
SRI LANKA	2	0,0%	6	0,0%																	6	0,6%	14	0,0%
URUGWAJ			6	0,0%															2	0,1%	4	0,4%	12	0,0%
MALEZJA	6	0,1%																	1	0,1%	2	0,2%	9	0,0%
KOSOVO			8	0,0%																			8	0,0%
GANA			3	0,0%																	3	0,3%	6	0,0%
CZARNOGÓRA	1	0,0%	1																		3	0,3%	5	0,0%
SENEGAL																					1	0,1%	1	
FINLANDIA			1																		1	0,1%	2	0,0%
KATAR																					1	0,1%	1	
CHORWACJA			1																				1	
RAZEM	10 289	100%	20 676	100%	9	100%	98	100%	1 015	100%	750	100%	1 097	100%	207	100%	2 373	100%	1 476	100%	1 048	101%	39 038	100%

PRZYCHODY - SEGMENTY GEOGRAFICZNE 01.01.2012-30.06.2012 (dane skonsolidowane GK CORMAY)

	BIOCHEMIA		HEMATOLOGIA		SEROLOGIA		ANALITYKA OGÓLNA		PARAZYTOLOGIA		ELEKTROFOREZA		KOAGULOLOGIA		CYTOLOGIA		VACUETTE		SERWIS		POZOSTAŁE		RAZEM	
KRAJ	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%
ROSJA	2 729	12,9%	1 692	8,4%					1 622	85,8%	1 183	77,6%	719	79,3%	200	49,0%			279	21,4%	14	1,0%	8 438	16,3%
POLSKA	2 299	10,9%	935	4,6%			89	98,9%	167	8,9%	254	16,7%	1	0,1%	7	1,7%	2 815	100,0%	133	10,2%	41	2,8%	6 741	13,0%
CHINY	3 041	14,4%	1 743	8,6%																12	0,8%	4 796	9,3%	
IRAN	1 942	9,2%	575	2,8%														2	0,2%	19	1,3%	2 538	4,9%	
TURCJA	1 306	6,2%	208	1,0%																458	31,6%	1 972	3,8%	
UKRAINA	1 003	4,8%	588	2,9%					59	3,1%	12	0,8%	1	0,1%				1	0,1%			1 664	3,2%	
BRAZYLIA			1 657	8,2%														34	2,6%	-69	-4,8%	1 622	3,1%	
UK	919	4,4%	604	3,0%														4	0,3%	51	3,5%	1 578	3,1%	
KAZACHSTAN	572	2,7%	792	3,9%														26	2,0%	18	1,2%	1 408	2,7%	
BIAŁORUŚ	645	3,1%	533	2,6%							41	2,7%	138	15,2%				15	1,2%	14	1,0%	1 386	2,7%	
RUMUNIA	812	3,8%	363	1,8%							31	2,1%	9	1,0%				13	1,0%	7	0,5%	1 235	2,4%	
INDIE	33	0,2%	1 074	5,3%														26	2,0%	29	2,0%	1 162	2,2%	
IRAK	919	4,4%	192	0,9%																9	0,6%	1 120	2,2%	
BANGLADESZ	100	0,5%	917	4,5%														30	2,3%	8	0,6%	1 055	2,0%	
FILIPINY	311	1,5%	531	2,6%														28	2,2%	-16	-1,1%	854	1,7%	
ALGERIA	145	0,7%	569	2,8%														45	3,5%	18	1,2%	777	1,5%	
INDONEZJA	127	0,6%	474	2,3%					18	1,0%			1	0,1%				59	4,6%	12	0,8%	692	1,3%	
ARABIA SAUDYJSKA	393	1,9%	229	1,1%					12	0,6%								1	0,1%	15	1,0%	650	1,3%	
MEKSYK			512	2,5%														27	2,1%	12	0,8%	551	1,1%	
SZWAJCARIA	3	0,0%	420	2,1%														124	9,5%	4	0,3%	551	1,1%	
JORDANIA	458	2,2%	23	0,1%														5	0,4%	29	2,0%	515	1,0%	
TUNEZJA	24	0,1%	355	1,8%														53	4,1%	61	4,2%	493	1,0%	
KOREA	225	1,1%	202	1,0%														4	0,3%	21	1,4%	452	0,9%	
SUDAN	288	1,4%	78	0,4%														31	2,4%	49	3,4%	446	0,9%	
WIETNAM	281	1,3%	117	0,6%														1	0,1%	29	2,0%	428	0,8%	
LIBIA	87	0,4%	213	1,1%														36	2,8%	39	2,7%	375	0,7%	
EGIPT	56	0,3%	266	1,3%									4	0,4%				29	2,2%	19	1,3%	374	0,7%	
ZJED. EMIR. ARAB.	222	1,1%	100	0,5%														9	0,7%	17	1,2%	348	0,7%	
JEMEN			319	1,6%																17	1,2%	336	0,6%	

	BIOCHEMIA		HEMATOLOGIA		SEROLOGIA		ANALITYKA OGÓLNA		PARAZYTOLOGIA		ELEKTROFOREZA		KOAGULOLOGIA		CYTOLOGIA		VACUETTE		SERWIS		POZOSTALE		RAZEM	
KRAJ	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%
AZERBEJDŻAN	20	0,1%	303	1,5%	9	100,0%							2	0,2%							1	0,1%	335	0,6%
JAPONIA			293	1,4%																	26	1,8%	319	0,6%
BUŁGARIA	232	1,1%	31	0,2%									18	2,0%					2	0,2%	4	0,3%	287	0,6%
PAKISTAN	65	0,3%	212	1,0%																	9	0,6%	286	0,6%
AUSTRIA	42	0,2%	247	1,2%																	-4	-0,3%	285	0,6%
CYPR	279	1,3%							2	0,1%									2	0,1%	2	0,1%	284	0,5%
EKWADOR	53	0,3%	174	0,9%															17	1,3%	21	1,4%	265	0,5%
WENEZUELA			180	0,9%															55	4,3%	10	0,7%	246	0,5%
TAJLANDIA	46	0,2%	157	0,8%															47	3,6%	-7	-0,5%	244	0,5%
SŁOWACJA	30	0,1%	7	0,0%									2	0,2%	201	49,3%							240	0,5%
WŁOCHY	68	0,3%	164	0,8%															2	0,2%	3	0,2%	237	0,5%
IRLANDIA	94	0,4%																			128	8,8%	222	0,4%
SYRIA	50	0,2%	159	0,8%																	10	0,7%	219	0,4%
LIBAN	188	0,9%																			6	0,4%	194	0,4%
LITWA	84	0,4%	91	0,5%					6	0,3%									4	0,3%	9	0,6%	194	0,4%
HISZPANIA	154	0,7%	25	0,1%															6	0,5%	2	0,1%	187	0,4%
MAROKO	62	0,3%	97	0,5%																	6	0,4%	165	0,3%
ANGOLA			158	0,8%																	6	0,4%	164	0,3%
PANAMA			137	0,7%															12	1,0%	14	1,0%	163	0,3%
IZRAEL	27	0,1%	118	0,6%																	12	0,8%	157	0,3%
CHILE			138	0,7%															1	0,1%	16	1,1%	155	0,3%
BOLIWIA			140	0,7%																	8	0,6%	148	0,3%
GWATEMALA			140	0,7%																	5	0,3%	145	0,3%
SERBIA	51	0,2%	73	0,4%															5	0,4%	13	0,9%	142	0,3%
GRECJA			106	0,5%															24	1,8%			130	0,3%
CZECHY	75	0,4%	25	0,1%									10	1,1%					7	0,5%	4	0,3%	121	0,2%
NEPAL			108	0,5%																	9	0,6%	117	0,2%
RPA	83	0,4%	24	0,1%															3	0,2%	4	0,3%	114	0,2%
DOMINIKANA			81	0,4%															15	1,2%	18	1,3%	114	0,2%
WYBRZ. KOŚCI SŁONI.			62	0,3%															23	1,8%	14	1,0%	99	0,2%
PERU	15	0,1%	55	0,3%															15	1,2%	9	0,6%	94	0,2%

	BIOCHEMIA		HEMATOLOGIA		SEROLOGIA		ANALITYKA OGÓLNA		PARAZYTOLOGIA		ELEKTROFOREZA		KOAGULOLOGIA		CYTOLOGIA		VACUETTE		SERWIS		POZOSTAŁE		RAZEM		
KRAJ	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	
ESTONIA	65	0,3%																			2	0,1%	67	0,1%	
NIKARAGUA			61	0,3%																	6	0,4%	67	0,1%	
MELEZJA			47	0,2%														14	1,1%	5	0,3%	66	0,1%		
SŁOWENIA	-2	0,0%	54	0,3%														2	0,2%	11	0,8%	65	0,1%		
WĘGRY	47	0,2%	16	0,1%																			63	0,1%	
SRI LANKA	40	0,2%	8	0,0%																	12	0,8%	60	0,1%	
NIGERIA			54	0,3%																	5	0,3%	59	0,1%	
FRANCJA	6	0,0%	14	0,1%																	38	2,6%	58	0,1%	
ŁOTWA	42	0,2%	2	0,0%					4	0,2%	2	0,2%						2	0,2%	4	0,3%	56	0,1%		
ALBANIA	18	0,1%	33	0,2%														2	0,2%	1	0,1%	54	0,1%		
AUSTRALIA	31	0,1%	20	0,1%																	2	0,1%	53	0,1%	
NIEMCY	47	0,2%	2	0,0%																	2	0,1%	51	0,1%	
USA	39	0,2%											1	0,1%							1	0,1%	41	0,1%	
MACEDONIA	24	0,1%	5	0,0%														4	0,3%	3	0,2%	36	0,1%		
BOŚNIA I HERCEGOWINA	2	0,0%	23	0,1%																	3	0,2%	28	0,1%	
URUGWAJ			15	0,1%															3	0,2%	10	0,7%	28	0,1%	
PARAGWAJ			18	0,1%															6	0,5%			24	0,0%	
KENIA	5	0,0%	6	0,0%															4	0,3%	8	0,6%	23	0,0%	
NORWEGIA	21	0,1%																						21	0,0%
KOSOVO	7	0,0%	9	0,0%															3	0,2%	1	0,1%	20	0,0%	
UGANDA	5	0,0%	6	0,0%															1	0,1%	5	0,3%	18	0,0%	
MOŁDAWIA	14	0,1%																			3	0,2%	17	0,0%	
KOLUMBIA			12	0,1%																				12	0,0%
ARGENTYNA			9	0,0%																	2	0,1%	11	0,0%	
KIRGISTAN	10	0,0%																			1	0,1%	11	0,0%	
PORTUGALIA	8	0,0%	1																		1	0,1%	10	0,0%	
MALEZJA	6	0,0%					1	1,1%											1	0,1%	2	0,1%	10	0,0%	
SINGAPUR			7	0,0%																	2	0,1%	9	0,0%	
KATAR																					6	0,4%	6	0,0%	
ARMENIA	2	0,0%																	2	0,2%	2	0,1%	6	0,0%	
HOLANDIA	2	0,0%	1																		2	0,1%	5	0,0%	

	BIOCHEMIA		HEMATOLOGIA		SEROLOGIA		ANALITYKA OGÓLNA		PARAZYTOLOGIA		ELEKTROFOREZA		KOAGULOLOGIA		CYTOLOGIA		VACUETTE		SERWIS		POZOSTALE		RAZEM	
KRAJ	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%	TYŚ PLN	%
BURKINA FASO	3	0,0%																			2	0,1%	5	0,0%
TOGO			3	0,0%																	2	0,1%	5	0,0%
KUWEJT																					5	0,3%	5	0,0%
KOSTARYKA			1															1	0,1%		2	0,1%	4	0,0%
TAJWAN	4	0,0%																					4	0,0%
SENEGAL			2	0,0%																	1	0,1%	3	0,0%
MAURITIUS			1																		1	0,1%	2	
SZWECJA			1																				1	
GANA																					1	0,1%	1	
UZBEKISTAN																							0	
CHORWACJA																							0	
RAZEM	21 105	100%	20 221	100%	9	100%	90	100%	1 891	100%	1 525	100%	907	100%	408	100%	2 815	100%	1 301	100%	1 449	100%	51 720	100%

3.1.5. Nota 2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2012.06.30	2011.12.31	30.06.2011
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 017,00	574,00	329
- odsetki	0,00	0,00	
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00	
RAZEM	1 017,00	574,00	5700
			6029

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2012.06.30	2011.12.31	30.06.2011
Nakłady poniesione w roku obrotowym	443	14 002	4390
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	0,00	0,00	

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

	2012.06.30	2011.12.31	30.06.2011
Poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00	
Planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00	

Nie wystąpiła bezpośrednia potrzeba ponoszenia nakładów na ochronę środowiska ani nie ma też takiego zapotrzebowania w roku następnym

3.1.6. Nota 3. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2012.06.30	2011.12.31	30.06.2011
A. Koszty wg rodzajów	25 999,00	43 538,00	17757
1. Amortyzacja	2 001,00	2 748,00	1006
2. Zużycie materiałów i energii	4 387,00	2 563,00	1023
3. Usługi obce	3 534,00	8 975,00	4516
4. Podatki i opłaty, w tym:	141,00	904,00	525
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
5. Wynagrodzenia	8 388,00	14 183,00	5379
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 045,00	1 721,00	701
7. Pozostałe koszty rodzajowe	6 503,00	12 444,00	4607
RAZEM	25 999,00	43 538,00	17757
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00	
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00	
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00	
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	
4. Inne	0,00	0,00	
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-3 718,00	-6 257,00	-1132
1. Produkty gotowe	-1 477,00	12 685,00	-88
2. Półprodukty i produkty w toku	-610,00	529,00	-81

	2012.06.30	2011.12.31	30.06.2011
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i dostosowanie systemu księgowania w spółkach zależnych działających poza granicami RP do prezentacji kosztu wytworzenia produkcji sprzedanej	-1 631,00	-19 471,00	1301
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	29 717,00	49 795,00	16625
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 556,00	24 334,00	7578
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00	
- koszty sprzedaży	9 459,00	19 520,00	5852
- koszty ogólnego zarządu	4 702,00	5 941,00	3053
E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 774,00	27 521,00	16448

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi część okresu w którym została poniesiona

3.1.7. Nota 4. Pozostałe przychody operacyjne

	2012.06.30	2011.12.31	30.06.2011
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	7,00	15,00	15
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	362,00	843,00	616
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	173,00	173
2) rozwiązanie rezerwy z tytułu ...	0,00	25,00	
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00	
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	6,00	3,00	18
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	50,00	2
6) przedawnione zobowiązania	10,00	44,00	8
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	411,00	411
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00	
9) ...odszkodowania ,kary otrzymane	20,00	56,00	4
10) inne	326,00	81,00	8
RAZEM	369,00	858,00	631,00

Do pozostałych przychodów spółka zalicza przychody i zyski pośrednio związane z działalnością podstawową spółki w zakresie między innymi zysków ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, zyski z wyceny nieruchomości inwestycyjnych rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań. Otrzymane odszkodowania obejmują szkody w majątku obrotowym oraz szkody dotyczące ubezpieczonych środków transportu

3.1.8. Nota 5. Pozostałe koszty operacyjne

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10	30	20
- wartość netto środków trwałych	10	30	20
- koszty likwidacji środków trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		283	
- odpis aktualizujący wartość zapasów			
- odpis aktualizujący wartość należności		283	
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji			
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji			
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	127	489	104
1) utworzone rezerwy z tyt.			
2) darowizny		24	17
3) odpisane należności	10	2	
4) koszty postępowania spornego	21	10	
5) koszty likwidacji zapasów			6
6) ...koszty z tytułu kar, odszkodowań, reklamacji i napraw	16	57	19
7) inne	80	94	62
8) koszty restrukturyzacji w związku z akwizycją w Orphee SA-korekta przed konsolidacyjną		302	
RAZEM	137	802	124

Do pozostałych kosztów spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością podstawową. Kategoria ta obejmuje odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych poniesione z tytułu szkód, rezerwy na przyszłe zobowiązania, koszty likwidacji oraz różnic inwentaryzacyjnych dotyczących zapasów, jak też koszty lat ubiegłych oraz straty na sprzedaży majątku trwałego i przekazane darowizny

3.1.9. Nota 6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
--	------------	------------	------------

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30

3.1.10. Nota 7. Przychody finansowe

	2012.06.30	2011.12.31
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	514,00	1 136,00
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	23,00	134,00
- odsetki od obligacji	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe	1,00	3,00
- odsetki pozostałe	490,00	999,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	1 801,00	4 568,00
1) różnice kursowe	1 047,00	3 132,00
- różnice kursowe od kredytu	9,00	836,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	1 038,00	2 296,00
2) pozostałe przychody finansowe	677,00	747,00
3) ...aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	77,00	689,00
RAZEM	2 315,00	5 704,00

	30.06.2011
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	
4) Zyski z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych	
II. Odsetki, w tym:	435
- odsetki od spółek powiązanych	
- odsetki od pozostałych kontrahentów	8
- odsetki pozostałe	32
- odsetki od lokat	395
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	
V. Inne, w tym:	1210
1) różnice kursowe	575
- różnice kursowe od kredytu	26
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych i kontrahentów zagranicznych	549
2) pozostałe przychody finansowe	231
3) aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych wg wartości godziwej przez rachunek	180
4) Zyski z tytułu zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych	177
5.inne	47
RAZEM	1645

Komentarz:

do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, lokat bankowych, wynagrodzenia z tytułu udzielonych poręczeń, zyski z tytułu różnic kursowych oraz zyski ze sprzedaży aktywów finansowych

3.1.11. Nota 8. Koszty finansowe

	2012.06.30	2011.12.31
I. Odsetki, w tym:	316	409
- odsetki do spółek powiązanych		
- odsetki do pozostałych kontrahentów		
- odsetki budżetowe	2	3
- odsetki bankowe	203	293
- odsetki pozostałe	111	113
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:		
- ...		
- ...		
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:		50
- udziały zakupionych spółek		
- zakupione akcje własne		
odpisy aktualizujące należności z tytułu operacji finansowych		50
- ...		
IV. Inne, w tym:	2762	5961
1) różnice kursowe	1467	5139
- różnice kursowe od kredytu		
- różnice kursowe od pożyczek		
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	1467	5139
2) utworzone rezerwy		
3) pozostałe koszty finansowe w tym z przeszacowania	1086	779
4) ...koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	11	13
5) ...inne w tym straty z tytułu utraty wartości godziwej instrumentów finansowych	198	30
6) ...		
RAZEM	3078	6420

	30.06.2011
I. Odsetki, w tym:	27
- odsetki bankowe	20
- odsetki pozostałe	7
-Straty z tytułu różnic kursowych	
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	
- udziały zakupionych spółek	
- zakupione akcje własne	
-odpisy aktualizujące należności z tyt. operacji finansowych	
IV. Inne, w tym:	2506
1) różnice kursowe	2203
-różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych i rozrachunkach z kontrahentami	2203
2) utworzone rezerwy	
3) pozostałe koszty finansowe	
4) Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	
5) Inne, (w tym : straty z tytułu utraty wartości godziwej instrumentów finansowych	303
6) koszt faktoringu	
RAZEM	2533

Komentarz:

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu leasingu finansowego i różnice kursowe

3.1.12. Nota 9. Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
1. Zyski losowe			
2. Pozostałe zyski			
Razem zyski nadzwyczajne			
1. Straty losowe			
2. Pozostałe straty			
Razem straty nadzwyczajne			
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			

Komentarz:

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.1.13. Nota 10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2012.06.30	2011.12.31
ZYSK / STRATA brutto	6698	12051
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1718	3377
- odpis aktualizujący należności		
- pozostałe rezerwy z tyt.	16	29
- rezerwa na koszty		157
- rezerwa na straty z tyt. ...restrukturyzacji związanej z nową akwizycją w Orphee		302
- różnice kursowe	315	621
- opłaty karne na rzecz budżetu		
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	3	
- odsetki do zapłaty	19	
- PFRON	16	18
- odpisane należności		
- inne koszty (n.k.u.p.) -amortyzacja bilansowa	1335	2116
inne koszty (n.k.u.p)	5	113
Składki NKUP i darowizny NKUP	9	21
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	1783	3481
- zapłacone odsetki		
- różnice kursowe dotyczące		
amortyzacja podatkowa	1535	2581
spłata kapitału w leasingu	63	155
rezerwa na ZUS zapłacony w roku bieżącym	156	136
podatkowy koszt likwidacji st		78
koszty w ramach rezerwy z ubiegłego roku		503
koszty w ramach rezerwy na badanie bilansu z roku ubiegłego rozliczone w roku bieżącym	29	28
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	364	1024
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi		
- rozwiązanie rezerwy na należności		
- rozwiązanie rezerwy na		
- niezrealizowane różnice kursowe	321	705
- dywidenda		
- zasądzone odsetki budżetowe		
- przedawnione zobowiązania		
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
- naliczone odsetki	-68	197
odpis aktualizujący	38	75
inne	73	47
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych		

	2012.06.30	2011.12.31
- odsetki uzyskane		
- ...		
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	3682	7069
- darowizny		
- straty roku w Orphee SA	2387	5577
strata roku w Innovation Enterprises Ltd	1295	1492
- ...		
Podstawa opodatkowania	2587	3854
Podatek dochodowy bieżący	556	732,26
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	1050	3049
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-543	278
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-1037	-2038,74

3.1.14. Nota 11a. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2012.06.30	2011.12.31
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	3954	905
a) odniesionych na wynik finansowy	3954	905
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	7735	8925
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	5076	7424
- odpis aktualizujący zapasy		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- odpis aktualizujący wyroby gotowe		
- rezerwa na koszty usług obcych	4	215
- rezerwa na ...niezrealizowane różnice kursowe	60	325
rezerwa na należności do odzyskania	119	236
rezerwa na RMK -projekty badawczo-rozwojowe	4893	6641
odprawy emerytalne		7
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z	2659	1501
aktywo w Orphee SA	1460	741
aktywo w Innovation Enterprises Ltd	1199	760
- ...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
- ...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi		
3. Zmniejszenia	6685	5876
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	5184	5876
nie zrealizowane różnice kursowe	118	209
rezerwy inne w tym na badanie bilansu	35	211
na należności do odzyskania	128	236
rezerwa na RMK -projekty badawczo-rozwojowe	4903	5212
odprawy emerytalne		8
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z	1501	
podatek odroczony w Innovation Enterprises Ltd.	760	
podatek odroczony w Orphee SA	741	
- ...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
- ...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
- ...		
- ...		

	2012.06.30	2011.12.31
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi		
- ...		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	5004	3954
a) odniesionych na wynik finansowy	5004	3954
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

	30.06.2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	905
a) odniesionych na wynik finansowy	905
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	2203
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2203
nie zrealizowane różnice kursowe	49
rezerwa na badanie bilansu i inne rezerwy	61
przeszacowania majątku	
rezerwy na należności do odzyskania	111
rozliczenia międzyokresowe	1982
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
3. Zmniejszenia	2041
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2041
- ...nie wypłacone wynagrodzenia	
nie opłacone składki ZUS	
nie zrealizowane różnice kursowe	3
rezerwa na badanie bilansu i inne rezerwy	31
przeszacowania majątku	
rezerwy na należności do odzyskania	133
rozliczenia międzyokresowe	1874
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1067
a) odniesionych na wynik finansowy	1067
b) odniesionych na kapitał własny	

3.1.15. Nota 11b. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2012.06.30	2011.12.31
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	604	326
a) odniesionej na wynik finansowy	604	326
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	161	2260
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic	161	2260
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...		
różnica w wartości bilansowej i podatkowej st		1531
przychody niepodatkowe w okresie	161	729
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami		

c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z		
- ...		
- ...		
- ...		
3. Zmniejszenia	704	1982
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami	704	1982
różnica w wartości bilansowej i podatkowej ST	704	1842
przychody niepodatkowe w okresie		140
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z		
- ...		
- ...		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	61	604
a) odniesionej na wynik finansowy	61	604
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

	30.06.2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	326
a) odniesionej na wynik finansowy	326
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	805
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	805
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	
różnice wartość bilansowa a podatkowa ST	768
przychody niepodatkowe w okresie	37
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami	
3. Zmniejszenia	679
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	679
różnice wartość bilansowa a podatkowa ST	664
przychody niepodatkowe w okresie	15
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	452
a) odniesionej na wynik finansowy	452
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

3.1.16. Nota 12. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Stan na 30.06.2012

	Koszty Prac Rozwojowych	Wartość Firmy	Koncesje, Patenty, Licencje	Oprogramowanie Komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	9832	30063	1130		215	41240
Zwiększenia, w tym:			46			46
- nabycie			46			46
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia						
- likwidacja						
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu	9832	30063	1176		215	41286
Umorzenia na początek okresu	2403		964		137	3504
Umorzenia bieżące - zwiększenia	172		77		5	254
Umorzenia - zmniejszenia						
- likwidacja						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Razem umorzenia na koniec okresu	2575		1041		142	3758
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7257	30063	135		73	37528

Komentarz:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia ,lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac badawczo-rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz 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 ; -nabyta wartość firmy; -nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje; -nabyte prawa do wynalazków, patentów , znaków towarowych ,wzorów użytkowych; - know-how w ocenie zarządu nie występują przesłanki do dokonania odpisu aktualizującego wartość firmy

Stan na 30.06.2011

	Koszty Prac Rozwojowych	Wartość Firmy	Koncesje, Patenty, Licencje Oraz Oprogramowanie Komputerów	Pozostałe Licencje	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	298	5113	221		178	5810
Zwiększenia, w tym:	6048		20			6068
- nabycie			20			20
- przemieszczenie wewnętrzne-wytworzenie we własnym zakresie	6048					6048
- inne						
Zmniejszenia						
- likwidacja						
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu	6346	5113	241		178	11878
Umorzenia na początek okresu	54		63		72	189
Umorzenia bieżące - zwiększenia	32		18		7	57
Umorzenia - zmniejszenia						
- likwidacja						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Razem umorzenia na koniec okresu	86		81		79	246
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6260	5113	160		99	11632

3.1.17. Nota 13a. Zmiany w środkach trwałych

Stan na 30.06.2012

	Grunty Własne	Prawo Wieczystego Użytkowania Gruntów	Budynki i Budowle	Urządzenia Techniczne, Maszyny	Środki Transportu	Pozostałe Środki Trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1434		7175	8167	2631	12193	31600
Zwiększenia, w tym:				42		2522	2564
- nabycie				42		1959	2001
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne						563	563
Zmniejszenia, w tym:				6	30	214	250
- likwidacja							
- aktualizacja wartości							

	Grunty Własne	Prawo Wieczystego Użytkowania Gruntów	Budynki i Budowle	Urządzenia Techniczne, Maszyny	Środki Transportu	Pozostałe Środki Trwałe	Razem
- sprzedaż					30	214	244
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne				6			6
Wartość brutto na koniec okresu	1434		7175	8203	2601	14501	33914
Umorzenie na początek okresu			659	6003	1306	4871	12839
Umorzenia bieżące - zwiększenia			83	370	170	898	1521
Zmniejszenia, w tym:				2	22	49	73
- likwidacja							
- sprzedaż							
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne				2	22	49	73
Umorzenie na koniec okresu			742	6371	1454	5720	14287
Wartość księgowa netto	1434		6433	1832	1147	8781	19627
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)			10,34	77,67	55,90	39,45	42,13

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metoda liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane. W pozycji grunty własne wykazywana jest nieruchomość w Maryninie oraz nieruchomość inwestycyjna w wartości godziwej w wysokości 1711. W 2011r Emitent dokonał przeszacowania wartości nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej o kwotę 411 tys. zgodnie z wyceną w operacie szacunkowym.

Stan na 30.06.2011

	Grunty Własne	Środki Trwałe W Budowie i Zaliczki	Budynki i Budowle	Urządzenia Techniczne, Maszyny	Środki Transportu	Pozostałe Środki Trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1351		1828	1977	1922	8967	16045
Zwiększenia, w tym:	411	6029	67	125	116	1792	8540
- nabycie		5700		125	116	1792	7733
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne w tym zwiększenie z przeszacowania	411	329	67				807
Zmniejszenia, w tym:			363	366	408	633	1768
- likwidacja							
- aktualizacja wartości							
- sprzedaż				3	45	270	318
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne- korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia			363	363	363	363	1450

	Grunty Własne	Środki Trwałe W Budowie I Zaliczki	Budynki I Budowle	Urządzenia Techniczne, Maszyny	Środki Transportu	Pozostałe Środki Trwałe	Razem
Wartość brutto na koniec okresu	1762	6029	1533	1737	1631	10127	22817
Umorzenie na początek okresu			192	799	651	2403	4045
Umorzenia bieżące - zwiększenia			25	106	113	623	867
Zmniejszenia, w tym:				1	28	134	163
- likwidacja							
- sprzedaż				1	28	134	163
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne							
Umorzenie na koniec okresu			217	904	736	2892	4749
Wartość księgowa netto	1762	6029	1316	833	895	7235	18068
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)			14%	52%	45%	29%	21%

3.1.18. Nota 13b. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Rodzaj Umowy			RAZEM
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 01.01.2012		172		172
- zwiększenia				
- zmniejszenia		93		93
Stan na koniec roku 30.06.2012		79		79

Komentarz:

Przedmiotem leasingu jest linia technologiczna TREPAK , środek podlega amortyzacji bilansowej.

	Rodzaj umowy			RAZEM
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 01.01.2011		720		
- zwiększenia				
- zmniejszenia		209		
Stan na koniec roku 30.06.2011		511		

3.1.19. Nota 13c. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	2012.06.30	2011.12.31
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie		

W spółce nie wystąpiły na dzień bilansowy zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

3.1.20. Nota 14. Zmiany w należnościach długoterminowych

Stan na 30.06.2012

	Należności brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1. Od jednostek powiązanych			
Stan na początek roku obrotowego			
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:			
a) z tytułu dostaw i usług			
b) inne			
2. Od jednostek pozostałych			
Stan na początek roku obrotowego	43		43
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	29		29
a) z tytułu dostaw i usług	29		29
b) inne			
Razem na koniec roku obrotowego	29		29

Komentarz:

Pozycja obejmuje należności długoterminowe z tyt. umowy factoringowej oraz ratalna sprzedaż aparatów

Stan na 30.06.2011

	Należności brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1. Od jednostek powiązanych			
Stan na początek roku obrotowego			
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:			
a) z tytułu dostaw i usług			
b) inne			
2. Od jednostek pozostałych			
Stan na początek roku obrotowego	181		181
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	157		157
a) z tytułu dostaw i usług	61		61
b) inne	96		96
Razem na koniec roku obrotowego	157		157

3.1.21. Nota 15. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Stan na 30.06.2012

	1. Nieruchomości	2. Wartości Niematerialne I Prawne	3. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE										4. Inne Inwestycje Długoterminowe	Inwestycje Długoterminowe Razem
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:				b) w pozostałych jednostkach, w tym:						
				Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki		
Stan na początek okresu	1711													1711
w tym w cenie nabycia														
Zwiększenia w tym:														
nabycie														
korekty aktualizujące wartość														
przemieszczenie wewnętrzne														
Zmniejszenia														
sprzedaż														
korekty aktualizujące wartość														
przemieszczenie wewnętrzne														
Stan na koniec okresu	1711													1711
w tym w cenie nabycia														

Stan na 30.06.2011

	1. Nieruchomości	2. Wartości Niematerialne i Prawne	3. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE										4. Inne Inwestycje Długoterminowe	Inwestycje Długoterminowe Razem
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:					
				Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki		
Zwiększenia w tym:														
- nabycie														
- korekty aktualizujące wartość														
- przemieszczenie wewnętrzne														
Zmniejszenia			1020						1020			1020		1020
- sprzedaż- spłata			100						100			100		100
- korekty aktualizujące wartość														
- przemieszczenie wewnętrzne			920						920			920		920
Stan na koniec okresu														
w tym w cenie nabycia														

3.1.22. Nota 15a. Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę

	2012.06.30	2011.12.31
Wartość brutto na początek okresu	1711	
Zwiększenia, w tym:		1711
- nabycie		1300
- przemieszczenie wewnętrzne		
- inne		411
Zmniejszenia, w tym:		
- likwidacja		
- aktualizacja wartości		
- sprzedaż		
- przemieszczenie wewnętrzne		
- inne		
Wartość brutto na koniec okresu	1711	1711
Umorzenia na początek okresu		
Umorzenia bieżące - zwiększenia		

	2012.06.30	2011.12.31
Zmniejszenia, w tym:		
- likwidacja		
- sprzedaż		
- przemieszczenia wewnętrzne		
- inne		
Razem umorzenia na koniec okresu		
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1711	1711

3.1.23. Nota 15b. Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych

OPIS	Charakterystyka (Ilość)	Wartość Bilansowa	Warunki i Terminy Wpływające Na Wielkość, Rozkład W Czasie i Pewność Przyszłych Przepływów Pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	1,00	446 964,65	600'000 ATF renewable (+/-) (odnawialny-bieżący) remaining saldo (pozostałe saldo) in BCG current account
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi tys. zł.			
Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie tys. zł.			
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota tys. zł i tys. zł.			

3.1.24. Nota 15c. Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

OPIS	2012.06.30	2011.12.31
Stan na początek okresu		
1. Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:		
- zyski lub straty z okresowej wyceny		
- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości		
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży		
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego		
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności		
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych		
2. Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w		

związku z zabezpieczeniem:		
- zmian w przepływach pieniężnych		
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych		
3. Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na koniec okresu		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

3.1.25. Nota 15d. Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego

Rodzaj Instrumentu Finansowego	Wartość Bilansowa	Termin Wykupu Lub Termin Przeszacowania Wartości	Efektywna Stopa Procentowa	Rodzaj Ryzyka
Kredyt w BRE Bank Oddz. Lublin	4 694,00 tys. PLN	18 maja-odnowienie	1 M+1,2 pp. marża banku	Hipoteka kaucyjna do kwoty 5 000, 00 na nieruchomości położonej w Lublinie ,Rapackiego 19 , weksel in blanco
Kredyt spółka zależna-Orphee	446 964,65 CHF		0,00	600'000 ATF renewable (+/-) remaining saldo in BCG current account

Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco.

Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty.

Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

3.1.26. Nota 15e. Instrumenty finansowe - Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

OPIS	2012.06.30	2011.12.31
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących, w tym:		
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
- Pożyczki udzielone i należności własne		
- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, w tym:		
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
- Pożyczki udzielone i należności własne		
- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Pozostałe		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Wartość wykazana w bilansie		
Przyczyny dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej		

Dane o wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych nie wycenianych w wartości godziwej (zarówno wprowadzone jak i niewprowadzone do ksiąg)		
Dane o wartości bilansowej i godziwej aktywów i zobowiązań finansowych (jeśli wartość godziwa jest niższa od wartości wykazanej w sprawozdaniu),		
Przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących		
Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu		
Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.1.27. Nota 15f. Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Opis Zabezpieczenia	Opis Instrumentu Zabezpieczającego	Wartość Godziwa Instrumentu Zabezpieczającego	Charakterystyka Zabezpieczanego Rodzaju Ryzyka
Wartości godziwej			
Przepływów pieniężnych			
Udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych			

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.1.28. Nota 15g. Instrumenty finansowe - Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych

Opis pozycji zabezpieczanej (w tym przewidywany okres jej zajęcia)	opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających	kwoty odroczonech lub nienaliczonych zysków lub strat	termin uznania w rachunku wyników odroczonech lub nienaliczonych zysków lub strat
W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej			

3.1.29. Nota 15h. Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych

OPIS	2012.06.30	2011.12.31
Saldo na początek okresu		
- odpisy zwiększające z tytułu aktualizacji wyceny		
- odpisy zmniejszające z tytułu aktualizacji wyceny		
- odpisy zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych		
- odpisy dodane do wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań		
Saldo na koniec okresu		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.1.30. Nota 15i. Pochodne instrumenty finansowe

grupa instrumentów pochodnych	rodzaj instrumentów pochodnych	charakter instrumentów pochodnych	2012.06.30	2011.12.31

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

3.1.31. Nota 15j. Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą)

OPIS	2012.06.30	2011.12.31
Dane o wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów		
Dane o wartości godziwej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów		
Przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących wartość tych aktywów:		
Przyczyny uzasadniające, że wartość bilansowa zostanie przywrócona:		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

3.1.32. Nota 16. Zapasy

	2012.06.30	2011.12.31	30.06.2011
Materiały	6 147	2 831	3 449
Półprodukty i produkty w toku	21	631	21
Produkty gotowe	12 938	14 415	1 642
Towary	10 730	15 084	18 273
Zaliczki na dostawy			
RAZEM	29 836	32 961	23 385

3.1.33. Nota 17. Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

Stan na dzień 30.06.2012

	należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			

	należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
c) inne			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
2. Należności od pozostałych jednostek	22404	308	22096
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	21160	235	20925
Stan na początek roku	20422	1596	18826
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	14518		14518
– do 1 miesiąca	1959		1959
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	2083		2083
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	1702		1702
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	242		242
– powyżej 1 roku	656	235	421
Razem	21160	235	20925
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez. społ.	1047	45	1002
Stan na początek roku	872	45	827
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	1002		1002
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	45	45	
– powyżej 1 roku			
Razem	1047	45	1002
d) inne należności	197	28	169

	należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku	122	28	94
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	169		169
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku	28	28	
Razem	197	28	169
e) należności dochodzone na drodze sądowej			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			

Komentarz:

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 1 do 30 dni. Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12-mcy, a także w innych wypadkach gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym terminie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są 100 % odpisem

Stan na dzień 30.06.2011

	należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12			

	należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
c) inne			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
2. Należności od pozostałych jednostek	14517	314	14203
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	13758	240	13518
Stan na początek roku	10649	272	10377
Stan na koniec roku, w tym:	11126		11126
– do 1 miesiąca	899		899
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	450		450
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	776		776
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	411	144	267
– powyżej 1 roku	96	96	
Razem	13758	240	13518
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
c) należności z tyt. podatków, dotacji i	628	46	582
Stan na początek roku	328	46	282
Stan na koniec roku, w tym:	628	46	582
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem	628	46	582
d) inne należności	131	28	103

	należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku	226	28	198
Stan na koniec roku, w tym:	131	28	103
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem	131	28	103
e) należności dochodzone na drodze			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			

3.1.34. Nota 18. Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE											2. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		
	Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach							
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe		- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu	1086							1086				980	106	
w tym w cenie nabycia														
Zwiększenia, w tym:														
- nabycie														
- korekty aktualizujące wartość														
- przemieszczenie wewnętrzne														
Zmniejszenia, w tym	1086							1086				980	106	
- sprzedaż	980							980				980		

- korekty aktualizujące wartość													
- przemieszczenie wewnętrzne	106						106					106	
Stan na koniec okresu													
w tym w cenie nabycia													

3.1.35. Nota 19. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	29188	31259	22188
Inne środki pieniężne			
Inne aktywa pieniężne			
RAZEM	29188	31259	22188

3.1.36. Nota 20. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2012.06.30	2011.12.31
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5004	3954
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	16800	11436
- przychód nie stanowiący należności, znak towarowy	143	
koszty rejestracji odczynników	210	107
prace badawczo-rozwojowe	15977	10806
aktywowane koszty udziału w targach	470	523
Razem	21804	15390
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...		
- ubezpieczenia		
- wieloletni czynsz za wynajem		
ubezpieczenia i aktywowane koszty udziału w targach	356	121
inne koszty proste i złożone do rozliczenia w czasie	12	33
materiały pomocnicze	2	3
aktywowane koszty rejestracji	142	160
- ...		2
- pozostałe	884	73
Razem	1396	392
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7826	7830
a) długoterminowe, w tym:	7679	5316
otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe	7679	5316
- ...		
b) krótkoterminowe, w tym:	147	2514
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
- rezerwa na świadczenia pracownicze		
- rezerwa na koszty usług obcych		
- ...		
- pozostałe krótkoterminowa część dotacje na prace badawczo-rozwojowe	147	2514
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
a) długoterminowe, w tym:		
- środki z tytułu przyszłych świadczeń		
- ...		

- inne		
b) krótkoterminowe, w tym:		
- niezrealizowane różnice kursowe		
- przedpłaty		
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych		
- wycena kontraktów budowlanych		
- ...		
- inne		
Razem	7826	7830

Stan na dzień 30.06.2011

	30.06.2011
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1067
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3933
- przychód nie stanowiący należności	
- znak towarowy	
- koszty rejestracji odczynników	
- prace badawczo-rozwojowe	3933
Razem	5000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
- przewidywane koszty z tyt. akwizycji	56
- ubezpieczenia	333
- wieloletni czynsz za wynajem	
- inne koszty proste i złożone do rozliczenia w czasie	
- materiały pomocnicze	1
prace badawczo-rozwojowe	149
aktywowane koszty rejestracji	302
- pozostałe	24
- koszty materiałów pomocniczych	
Razem	865
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	
1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2027
a) długoterminowe, w tym:	2027
- otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe	2027
b) krótkoterminowe, w tym:	
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	
a) długoterminowe, w tym:	
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	
- inne	
b) krótkoterminowe, w tym:	
- niezrealizowane różnice kursowe	
- przedpłaty	
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	
- wycena kontraktów budowlanych	
- inne	
Razem	2027

3.1.37. Nota 21. Stan rezerw

Stan na dzień 30.06.2012

	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	604	61	604		61
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	44				44
a) długoterminowa	44				44
b) krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	393	53	91		355
a) długoterminowe, w tym:					
- ...					
b) krótkoterminowa, w tym:	393	53	91		355
- na udzielone gwarancje i poręczenia i	91	53	91		53
-koszty nowej akwizycji w Orphee SA	302				302
Razem	1041	114	695		460

Stan na dzień 30.06.2011

	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku	326	452	326		452
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	44				44
a) długoterminowa	44				44
b) krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	232	14	232		14
a) długoterminowe, w tym:					
- ...					
b) krótkoterminowa, w tym:	232	14	232		14
- na udzielone gwarancje i poręczenia					
Koszty emisji akcji					
-badanie bilansu	28	14	28		14
- przewidywany koszt własny towaru	4		4		
-przewidywane koszty związane z	200		200		
Razem	602	466	558		510

3.1.38. Nota 21a. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Stan na dzień 30.06.2012

	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne					
Rzeczowe aktywa trwałe					
Inwestycje długoterminowe					
Zapasy	1				1
Należności krótkoterminowe	1669		1361		308
Inne					
Razem	1670		1361		309

Stan na dzień 30.06.2011

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne					
Rzeczowe aktywa trwałe					
Inwestycje długoterminowe					
Zapasy	1				1
Należności krótkoterminowe	346		33		313
Inne					
Razem	347				314

3.1.39. Nota 22a. Kapitał podstawowy

	2012.06.30	2011.12.31
1. Wysokość kapitału podstawowego	30 562	30 562
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	30 562	30 562
- akcje/udziały zwykłe	30 562	30 562
- akcje/udziały uprzywilejowane	0	0
3. Struktura własności, w tym:	30 562	30 562
Nr serii A- na okaziciela, brak uprzywilejowania	6 882	6 882
Nr serii B- na okaziciela, brak uprzywilejowania	2 500	2 500
Nr serii C- na okaziciela, brak uprzywilejowania	495	495
Nr serii D- na okaziciela, brak uprzywilejowania	1 985	1 985
Nr serii E- na okaziciela, brak uprzywilejowania	10 000	10 000
Nr serii F- na okaziciela, brak uprzywilejowania	3 000	3 000
Nr serii G- na okaziciela, brak uprzywilejowania	4 000	4 000
Nr serii H- na okaziciela, brak uprzywilejowania	1 500	1 500
Nr serii I- na okaziciela, brak uprzywilejowania	200	200
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	1 PLN	1 PLN

3.1.40. Nota 22b. Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitale własnym

KAPITAŁ ZAPASOWY		
	2012.06.30	2011.12.31
Stan na początek okresu	59351	33341
zwiększenia	4873	31710
- dopłaty wspólników		38
- z podziału zysku	4873	3740
- z innych odpisów		267
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej		27665
zmniejszenia	113	5700
- pokrycie straty		
- inne	113	5700
Stan na koniec okresu	64111	59351
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		
	2012.06.30	2011.12.31
Stan na początek okresu	411	306
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto		105
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych		
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych		
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych		

+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych		
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	1436	
- z tytułu aktualizacji innych aktywów		
Stan na koniec okresu	-1025	411
Pozostałe kapitały rezerwowe -Kapitały mniejszości		
	2012.06.30	2011.12.31
Stan na początek okresu	--845	2
+ zwiększenia	307	-1169
-	307	-1169
- zmniejszenia		322
-		
Stan na koniec okresu	-538	-845
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	2012.06.30	2011.12.31
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4198	1809
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4198	1809
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4198	1809
a) zwiększenie (z tytułu)	9135	6130
- odpis z zysku		3741
zysk w ramach grupy	9135	2389
Aktywo na odroczony podatek w Innovation Enterprises Ltd. i Orphee SA	1501	
b) zmniejszenie (z tytułu)		3741
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	4873	3741
- wypłata dywidendy		
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	14834	4198
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	14834	4198

3.1.41. Nota 22c. Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2012.06.30	2011.12.31*
ZYSK / STRATA NETTO	7735	14008
Fundusz zapasowy (+/-)	7735	14008
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)		
Fundusz nagród		
Dopłaty wspólników		
Obniżenie kapitału podstawowego		
Pokrycie straty z lat ubiegłych		
* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)		

3.1.42. Nota 23. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

Stan na dzień 30.06.2012

	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							
do roku							
początek okresu		20889	7808		8025	5056	20889
koniec okresu		23082	9799		21	13262	23082
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
ponad 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
Razem							
początek okresu		20889	7808		8025	5056	20889
koniec okresu		23082	9799		21	13262	23082

Komentarz:

Wartość księgowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług odpowiada w przybliżeniu ich wartości godziwej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 30 do 90 dni. W grupie Kapitałowej nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym i w okresie porównawczym zobowiązania warunkowe. Spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń, nie wystawiały weksli, ani w żaden sposób nie obciążały swojego majątku tytułem zabezpieczenia zobowiązań podmiotów spoza grupy PZ Cormay SA

Stan na dzień 30.06.2011

	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							
do roku							
początek okresu		1898				1898	1898
koniec okresu							
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu		181			181		181
koniec okresu		91			91		91
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
ponad 5 lat							
początek okresu		3281	1898			1383	3281
koniec okresu		1980					1980
Razem							
początek okresu		5360	1898		181	3281	5360
koniec okresu		2071	1980		91		2071

3.1.43. Nota 24. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

Stan na dzień 30.06.2012

	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego						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								
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:								
- do 12 miesięcy								
- powyżej 12 miesięcy								
b) pozostałe								
2. Wobec pozostałych jednostek	22537	16372	806	477	10	8	141	17814
a) kredyty i pożyczki	7370	7665						7665
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.								
c) inne zobowiązania finansowe	1575	159						159
d) z tytułu dostaw i usług	12618	7490	806	418	10	8	141	8873
- do 12 miesięcy	12618	7490	806	418	10	8	141	8873
- powyżej 12 miesięcy								
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw								
f) zobowiązania wekslowe								
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	525	659		59				718
h) z tytułu wynagrodzeń	344	376						376
i) inne	105	23						23
Razem	22537	16372	806	477	10	8	141	17814

Stan na dzień 30.06.2011

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						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								
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:								
- do 12 miesięcy								
- powyżej 12 miesięcy								
b) pozostałe								
2. Wobec pozostałych jednostek	12602	14977						14977
a) kredyty i pożyczki	2942	4801						4801
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.								
c) inne zobowiązania finansowe	1219	173						173
d) z tytułu dostaw i usług	7876	9518						9518
- do 12 miesięcy	7876	9518						9518
- powyżej 12 miesięcy								
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw								
f) zobowiązania wekslowe								
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	194	134						134
h) z tytułu wynagrodzeń	297	330						330
i) inne	74	21						21
Razem	12602	14977						14977

3.1.44. Nota 24a. Fundusze specjalne

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
Fundusze specjalne			
RAZEM			

3.1.45. Nota 25. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

RODZAJ ZABEZPIECZENIA	RODZAJ ZOBOWIĄZANIA (KREDYT, POŻYCZKA)	KWOTA ZABEZPIECZENIA
- hipoteka	kredyt	5000
- zastaw towarów		
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych		
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		
- inne		
Razem		5000

3.1.46. Nota 26. Zobowiązania warunkowe

	2012.06.30	2011.12.31
1. Gwarancje		
2. Poręczenia (także wekslowe)		
3. Kaucje i wadia		
4. Zobowiązania z tytułu ...		
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki		
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów		
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe		
Razem		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

3.1.47. Nota 27. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

WYSZCZEGÓLNIENIE	2012.06.30	2011.12.31
Razem:		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

3.1.48. Nota 28. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

POZYCJA A.II.3. ODSETKI I UDZIAŁY W ZYSKACH (DYWIDENDY)	2012.06.30	2011.12.31
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		
Odsetki od udzielony pożyczek		
Odsetki od kredytów		
Otrzymane i zarachowane dywidendy		
Zapłacone i zarachowane dywidendy		
Pozostałe odsetki		
Razem odsetki		
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2012.06.30	2011.12.31
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61	604
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44	44
Pozostałe rezerwy	355	393
Razem	460	1041
Zmiana stanu	-581	330
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2012.06.30	2011.12.31
Ogółem zapasy	29837	32962
Koszty zakupu		
Aktualizacja wyceny zapasów	1	1
Razem	29836	32961
Zmiana stanu	3125	-9689
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2012.06.30	2011.12.31
Należności długoterminowe	29	43
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	22404	21416
Razem należności brutto	22433	21459

Odpisy aktualizujące wartość należności	308	1669
Razem należności netto	22125	19790
Zmiana stanu należności	-2335	-8756
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2012.06.30	2011.12.31
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	17814	22537
Fundusze specjalne		
Razem zobowiązania, w tym:	17814	22537
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	338	4051
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej		
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	338	4051
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych		
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7665	7370
Razem zobowiązania z działalności finansowej	7665	7370
Zobowiązania z działalności operacyjnej	9811	11116
Zmiana stanu zobowiązań	-1305	5507
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2012.06.30	2011.12.31
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21804	15390
Krótkoterminowe rozliczenia krótkoterminowe	1396	392
Razem	23200	15782
1. Zmiana stanu	-7418	-7804
Ujemna wartość firmy		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	7679	5316
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	147	2514
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Razem	7826	7830
2.Zmiana stanu	-4	5990
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-7422	-1814
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2012.06.30	2011.12.31
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)		
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)		
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)		
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)		
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego		
Pozostałe		
Razem		
Zmiana stanu		

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2012.06.30	2011.12.31
Środki pieniężne w kasie	5	39
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4236	2596
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	24947	28624
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym		
- czek,;		
- weksle,		
- inne		
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	29188	31259
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-2071	-5980
Wycena bilansowa środków pieniężnych		
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		

3.1.49. Nota 29. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

	OPIS SZCZEGÓŁOWY	KWOTA
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		
3. Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		
5. Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych		
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		
W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nodzie powyżej		

3.1.50. Nota 30a. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

opis	nazwa spółki	2012.06.30	2011.12.31

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nodzie powyżej

3.1.51. Nota 30b. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

nazwa i siedziba spółki	procent posiadanych udziałów lub głosów	stopień udziału w zarządzaniu	wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.1.52. Nota 30c. Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

WYSZCZEGÓLNIENIE
1. Procent i wartość nominalna udziałów w Spółce
2. Mała grupa kapitałowa
3. Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba)
4. Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej
5. Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współ kontroli nad jednostką
6. Dane finansowe są nieistotne

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.1.53. Nota 30d. Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

WYSZCZEGÓLNIENIE	RAZEM	
	początek roku	koniec roku
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i		
2. Wynik finansowy netto		
3. Kapitał własny, w tym:		
a) kapitał podstawowy		
b) kapitał zapasowy		
c) kapitał rezerwowy		
d) zysk (strata) z lat ubiegłych		
4. Wartość aktywów trwałych		
5. Przeciętne roczne zatrudnienie		
6. Inne (podać jakie)		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.1.54. Nota 30e. Informacje o połączeniu jednostek

Spółka PZ Cormay S.A została zarejestrowana w dniu 19 grudnia 2006 r. Na dzień rejestracji kapitał podstawowy wynosił 6.882 tys. zł i w 100 % był własnością firmy Cormay Aktiengesellschaft (CORMAY AG) z siedzibą w Vaduz (księstwo Lichtenstein). Na poczet kapitału podstawowego Spółka Cormay AG wniosła do spółki PZ Cormay aport niepieniężny w formie :

1. zorganizowanej części Przedsiębiorstwa Zagranicznego Cormay
2. 98,5 % udziałów w spółce Kormej Diana Spółka z o. o., Mińsk , Białoruś
3. 100% akcji w spółce Kormiej Rusland, Spółka z o. o., Moskwa, Rosja

W toku prowadzonej działalności Spółka poczyniła inwestycje długoterminowe w postaci zakupu akcji następujących jednostek:

1. w 2010 roku zostało zakupione 100% akcji spółki Orphee, Genewa, Szwajcaria

2. w 2011 roku zostało zakupione 99% akcji uprawnionych do głosowania firmy Innovation Enterprises Ltd , Cork, Irlandia

Wyszczególnienie		Opis / dane liczbowe
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Przedsiębiorstwo Zagraniczne PZ Cormay	
A. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia		
B. Cena przejęcia		
C. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	7368 tys.	
D. Kapitał na dzień rejestracji spółki	6882 tys.	
E. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	486 tys.	
F. Opis zasad jej amortyzacji	ujemna wartość firmy wygenerowana na dzień powstania firmy PZ Cormay została w całości odniesiona w przychody grupy kapitałowej w okresie 19.12-31.12.2006	
2. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	KORMEJ DIANA Sp. z o.o. Siedziba Mińsk, Białoruś , Przedmiot działalności: Handel Hurtowy	
A. Aktywa netto na dzień przejęcia	99 tys.	
B. Wartość udziałów	204 tys.	
C. Udziały mniejszości	2 tys.	
D. Wartość firmy	107 tys.	
3. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	KORMIEJ RUSŁAND Sp. z o.o.	
A. Aktywa netto na dzień przejęcia	-213 tys.	
B. Wartość udziałów	16 tys.	
C. Wartość firmy	247 tys.	
4. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Orphee SA Plan-les-Quates/Geneva	
A. Aktywa netto na dzień przejęcia	-900 tys.	
B. Wartość udziałów	3859 tys.	
C. Wartość firmy	4759 tys.	
5. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Innovation Enterprises Ltd. (Audit Diagnostics)	
A. Aktywa netto na dzień przejęcia	-3524 tys.	
B. Wartość % aktywów	2355 tys.	
C. Cena nabycia	22597 tys.	
D. wartość firmy	24952 tys.	
E. Kapitał mniejszości	-1169 tys.	

3.1.55. Nota 31. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	30.06.2012	30.06.2011
Ogółem, z tego:	224	164
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	186	130
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	38	34
- uczniowie		
- osoby wykonujące pracę nakładczą		
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		

3.1.56. Nota 32. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	30.06.2012	30.06.2011
Wynagrodzenie Zarządu	419	334
Barbara Tuora-Wysocka	37	38
Tomasz Tuora	382	296
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	15	

3.1.57. Nota 33. Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

POŻYCZKI I ZALICZKI	ORGANY NADZORCZE	ZARZĄD
Stan na początek roku		
- udzielone		
- spłacone		
Stan na koniec roku		
Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom Zarządu		
Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom organów nadzorujących		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.1.58. Nota 35. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

WYSZCZEGÓLNIENIE	2012.06.30	2011.12.31
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16	29
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	16	29

3.1.59. Nota 34. Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Kursy przyjęte do sprawozdania za okres sprawozdawczy

	1 CHF	1 GBP	100 JPY	1 RUB	1 USD	1 EUR	NR TABELI
Data	frank szwajcarski	funt szterling	jen (Japonia)	rubel rosyjski	dolar amerykański	euro	
2012-01-31	3,5054	5,0496	4,1995	0,1064	3,2032	4,2270	021/A/NBP/2012
2012-02-29	3,4318	4,8973	3,8133	0,1057	3,0730	4,1365	042/A/NBP/2012
2012-03-30	3,4540	4,9908	3,7979	0,1064	3,1191	4,1616	064/A/NBP/2012
2012-04-30	3,4731	5,1295	3,9313	0,1073	3,1509	4,1721	084/A/NBP/2012
2012-05-31	3,6545	5,4858	4,4833	0,1073	3,5372	4,3889	105/A/NBP/2012
2012-06-29	3,5477	5,2896	4,2613	0,1030	3,3885	4,2613	125/A/NBP/2012
średnie	3,5111	5,1404	4,0811	0,1060	3,2453	4,2246	

	100 BYR	pełny numer tabeli
2012-01-25	0,0394	004/B/NBP/2012
2012-02-29	0,0381	009/B/NBP/2012
2012-03-28	0,0385	013/B/NBP/2012
2012-04-25	0,0396	017/B/NBP/2012
2012-05-30	0,0426	022/B/NBP/2012
2012-06-27	0,0407	026/B/NBP/2012
średnie	0,039817	

Kursy przyjęte do sprawozdania za okres porównawczy

Waluta (kurs średni)	2011.06.30
Euro	3,9866
Dolar	2,7517
CHF	3,3004
średni CHF	3,1375
GBP	4,4102
100 JPY	3,4237
RUB	0,0987
średni RUB	0,0983
100 BYR	0,0559
100 BYR średni	0,0807

3.1.60. Nota 36. Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

OPIS	KWOTA
	0,00

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.1.61. Nota 37. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt. 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

OPIS	CHARAKTER TRANSAKCJI	2012.06.30	2011.12.31
1. Transakcje z jednostkami powiązanymi			
2. Transakcje z członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej			
3. Transakcje z małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej			
4. Transakcje z jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostką, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt. 1 i 2			
5. Transakcje z jednostką realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki			

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

3.2. Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego 30.06.2012

Zawarto w sprawozdaniu zarządu z działalności.

Jednostkowe Skrócone Sprawozdanie Finansowe

PZ CORMAY S.A.

za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012

4. Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie finansowe PZ Cormay S.A.

4.1. Skrócony Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat

	Nota	2011	2012.06.30	2011.06.30
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1	41 387	22 978	19 733
- od jednostek powiązanych		12 007	6 467	5 151
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		21 835	12 097	10 994
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		19 552	10 881	8 739
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		25 891	14 863	12 389
- jednostkom powiązanym		6 811	3 734	3 001
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3	10 914	6 409	5 730
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		14 977	8 454	6 659
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		15 496	8 115	7 344
D. Koszty sprzedaży		11 074	5 957	4 970
E. Koszty ogólnego zarządu		1 747	889	880
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		2 675	1 269	1 494
G. Pozostałe przychody operacyjne	4	494	159	237
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne		494	159	237
H. Pozostałe koszty operacyjne	5	202	59	105
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		15	3	5
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne		187	56	100
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		2 967	1 369	1 626
J. Przychody finansowe	7	1 368	598	435
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:		1 034	514	435
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne		334	84	
K. Koszty finansowe	8	227	151	221
I. Odsetki, w tym:		134	140	27
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji		50		
IV. Inne		43	11	194
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		4 108	1 816	1 840
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	9			
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
N. Zysk (strata) brutto (L+M)		4 108	1 816	1 840
O. Podatek dochodowy	10	-765	-171	193
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)		4 873	1 987	1 647

4.2. Skrócony Jednostkowy Bilans na dzień 30.06.2012

AKTYWA	nota	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
A. AKTYWA TRWAŁE		72 504	66 100	38 614
I. Wartości niematerialne i prawne	12	5 923	6 115	6 225
2. Wartość firmy		0	0	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		14 274	12 796	17 218
1. Środki trwałe	13a	13 257	12 222	11 190
III. Należności długoterminowe	14	0	0	
1. Od jednostek powiązanych		0	0	
2. Od pozostałych jednostek		0	0	
IV. Inwestycje długoterminowe	15	33 300	33 300	11 071
1. Nieruchomości		0	0	
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		33 300	33 300	10 171
a) w jednostkach powiązanych		33 300	33 300	10 171
- udziały lub akcje		26 674	26 674	4 079
- inne papiery wartościowe		0	0	
- udzielone pożyczki		0	0	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		6 626	6 626	6 092
b) w pozostałych jednostkach		0	0	
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	19 007	13 889	5 000
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 345	2 453	1 067
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		16 662	11 436	3 933
B. AKTYWA OBROTOWE		51 668	55 408	44 719
I. Zapasy	16	10 613	12 046	11 729
II. Należności krótkoterminowe	17	13 615	12 168	10 576
1. Należności od jednostek powiązanych		4 003	3 762	3 497
2. Należności od pozostałych jednostek		9 612	8 406	7 079
III. Inwestycje krótkoterminowe	18	27 121	30 808	21 549
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		27 121	30 808	21 549
a) w jednostkach powiązanych		0	0	
b) w pozostałych jednostkach		0	980	980
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	27 121	29 828	20 569
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	319	386	865
SUMA AKTYWÓW		124 172	121 508	83 333

PASYWA	NOTA	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		98 400	96 526	70 987
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		30 562	30 562	28 862
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		64 111	59 351	39 619
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		1 740	1 740	859
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII. Zysk (strata) netto		1 987	4 873	1 647
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		25 772	24 982	12 346
I. Rezerwy na zobowiązania	21	121	677	510
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		61	604	452
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		44	44	44
- długoterminowa		44	44	44
- krótkoterminowa				
3. Pozostałe rezerwy		16	29	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe		16	29	14
II. Zobowiązania długoterminowe	23	5 077	5 140	91
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek		5 077	5 140	91
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	12 675	13 739	9 570
1. Wobec jednostek powiązanych		960	1 140	126
2. Wobec pozostałych jednostek		11 656	12 496	9 293
3. Fundusze specjalne		59	103	151
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	7 899	5 426	2 175
1. Ujemna wartość firmy		73	110	148
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		7 826	5 316	2 027
- długoterminowe		7 679	5 316	2 027
- krótkoterminowe		147		
SUMA PASYWÓW		124 172	121 508	83 333

4.3. Przepływy pieniężne

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

Treść	Nota	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto		1 987	1 647	4 873
II. Korekty razem		-1 659	1 347	-1 964
1. Amortyzacja	3	1 335	902	2 122
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28		-13	-2
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw		-556	-201	-34
6. Zmiana stanu zapasów		1 433	-1	-318
7. Zmiana stanu należności		-1 447	-1 915	-3 506
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		154	1 205	3 562
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 578	1 370	-3 789
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		328	2 994	2 909
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy		193	113	2
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		193		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:			113	2
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach			113	2
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			100	
- odsetki			13	2
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki		4 859	13 865	27 746
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 859	13 865	10 554
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				17 192
a) w jednostkach powiązanych				17 192
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-4 666	-13 572	-27 744

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy		1 806	7 156	30 501
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			5 233	26 664
2. Kredyty i pożyczki		1 806	1 912	3 836
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe			11	
II. Wydatki		175	89	97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i innych zobowiązań finansowych		62	89	97
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe		113		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 631	7 067	30 403
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-2 707	-3 691	5 568
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-2 707	-3 691	5 568
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu		29 828	24 260	24 260
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		27 121	20 569	29 828
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

4.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść	30.06.2012	30.06.2011	2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	96 526	64 107	64 107
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	96 526	64 107	64 107
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 562	24 862	24 862
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			5 700
a) zwiększenie (z tytułu)			5 700
- wydania udziałów (emisji akcji)		4 000	5 700
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 562	28 862	30 562
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	59 351	34 646	34 646
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 760	4 972	24 705
a) zwiększenie (z tytułu)	4 873	9 474	30 406
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		5 734	26 665
- z podziału zysku (ustawowo)	4 873	3 740	3 741
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną			
- z innych tytułów			
b) zmniejszenie (z tytułu)	113	4 501	5 701
- pokrycia straty		1	1
- z innych tytułów	113	4 500	5 700
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	64 111	39 619	59 351
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 740	859	859
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			881
a) zwiększenie (z tytułu)			881
- korekty aktualizującej wartość			881
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
- korekty aktualizującej wartość			
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 740	859	1 740
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 873	-1	-1
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 873	-1	-1
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 873	-1	-1

Treść	30.06.2012	30.06.2011	2011
a) zwiększenie (z tytułu)		3 741	3 741
- odpis z zysku	4 873	3 741	3 741
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 873	3 740	3 740
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	4 873	3 740	3 740
- wypłata dywidendy			
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
8. Wynik netto	1 987	1 647	4 873
a) zysk netto	1 987	1 647	4 873
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	98 400	70 987	96 526

5. Informacja dodatkowa

5.1. Informacje ogólne

5.1.1. Informacje o jednostce dominującej

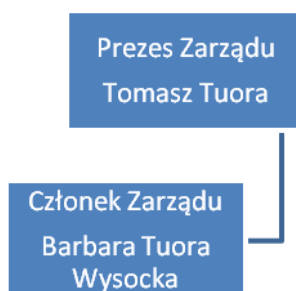
Spółka dominująca Grupy Kapitałowej PZ CORMAY została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 04 grudnia 2006 roku, (Rep. Nr A nr 9204/2006), w którym wolą założyciela, Cormay AG, do spółki wniesiono aportem istniejące od 1985 roku Przedsiębiorstwo Zagraniczne Cormay jako zorganizowaną jednostkę.

Nazwa Spółki	PZ Cormay Spółka Akcyjna
Siedziba	Łomianki
Sąd rejonowy	Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIV
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000270105
Nr Identyfikacji Podatkowej	1181872269
REGON	140777556
Rodzaj działalności wg EKD	2466-produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowana
Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony	

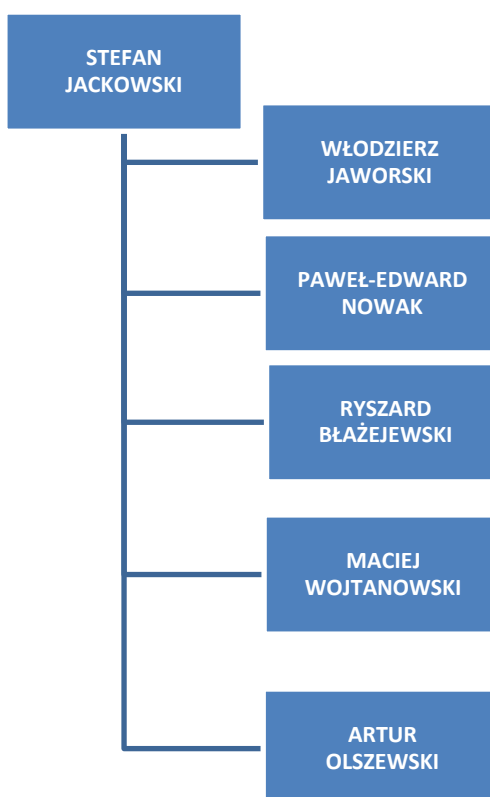
5.1.2. Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu PZ Cormay S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

5.1.3. Skład osobowy Zarządu



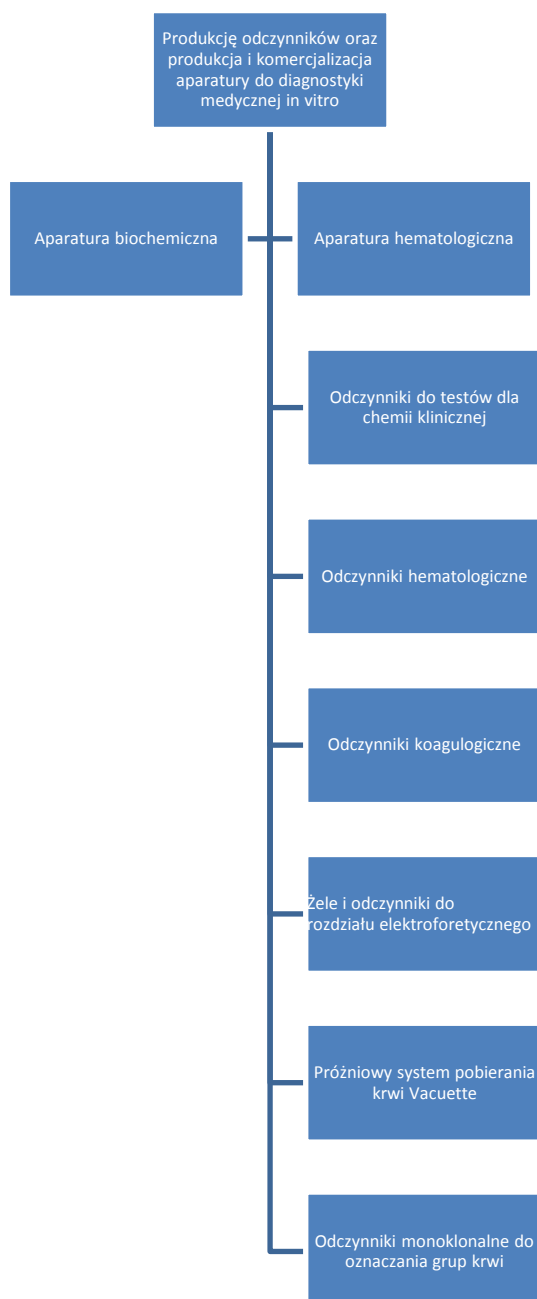
5.1.4. Skład osobowy Rady Nadzorczej

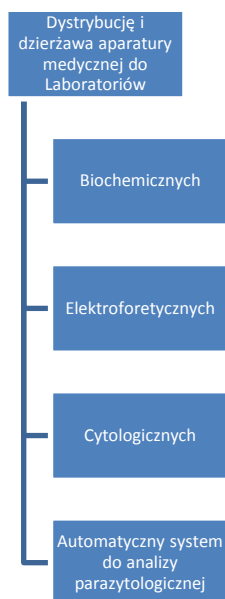


5.1.5. Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.

Kapitał zakładowy PZ Cormay S.A. na dzień 30.06.2012 r. wynosił 30.561.977,00 zł i dzielił się na 30.561.977 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

5.1.6. Podstawowa działalność PZ Cormay S.A.





5.1.7. Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania jednostkowego

Podano w nocie 34 w części dotyczącej sprawozdania skonsolidowanego.

5.2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Spółka prezentuje sprawozdanie za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2012 roku i kończący się 30 czerwca 2012 roku. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza metodą pośrednią. Jednostka nie dokonała w roku bieżącym zmian w sposobie sporządzania sprawozdania. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

5.2.1. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012 oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 152 POZ. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UOR”) oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

5.3. Rachunek Zysków i Strat

5.3.1. Przychody

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

5.3.2. Przychody z wykonania nie zakończonej usługi

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie :

- udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi,
- liczby przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

W przypadku gdy stopień zaawansowania usługi można wiarygodnie określić, spółka stosuje podaną niżej metodę:

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

W przypadku gdy stopień zaawansowania nie zakończonej usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów których pokrycie przez zamawiającego jest w przyszłości prawdopodobne.

5.3.3. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio związane z nimi oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy spółki wpływają ponadto :

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie między innymi zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizny,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziału w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki różnic 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.

5.3.4. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

5.3.5. Podatek dochodowy bieżący

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

5.3.6. 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.

5.4. Bilans

5.4.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych 3-5 i 5-20 lat
 Patenty, licencje, znaki firmowe od 3 do 10 lat
 Oprogramowanie komputerowe do 5 lat
 Inne wartości niematerialne i prawne od 2 do 5 lat ,

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec okresu. Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

5.4.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego,

w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

W Spółce przyjęto przewidywany okres użyteczności:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	od 2 do 40 lat
Środki transportu	od 3 do 10 lat
Inne środki trwałe	od 2 do 15 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 1.000 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

5.4.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

5.4.4. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych i inne inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona - zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów, jako przychody finansowe.

5.4.5. 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.

5.4.6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty pochodne) **Instrumenty finansowe**

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
- Zobowiązania finansowe dzielone są na:
 - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pozostałe zobowiązania finansowe.
- Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

5.4.7. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich rozliczenia

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

5.4.8. Należności krótko- i długoterminowe i roszczenia

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5.4.9. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek - w wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

5.4.10. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności, co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

5.4.11. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”. Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

5.4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

5.4.13. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

5.4.14. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

5.4.15. Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

Zobowiązania krajowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie z ostatniego dnia sprawozdawczego dla danej waluty ogłaszanym przez NBP.

5.4.16. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego

obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na wypłatę odpraw emerytalnych. Rezerwa jest tworzona w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

5.4.17. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.4.18. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

5.4.19. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/Wspólników Spółki, w której jednostka posiada akcje/udziały, uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

5.4.20. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający, co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to skumulowane przychody Funduszu pomniejszone o wydatki z Funduszu nie podlegające zwrotowi.

Na mocy porozumienia z przedstawicielem pracowników i zgodnie z zapisami w Regulaminie, z dniem 01.01.2012 ustalono indywidualne stawki odpisów zgodnie z potrzebami w danym roku.

5.4.21. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

W bieżącym roku nie zmieniano metod księgowości ani zasad wyceny.

5.4.22. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu. Planowane jest w ramach restrukturyzacji Grupy PZ Cormay, utworzenie Grupy Orphee niższego szczebla która przejmie działalność produkcyjną od Spółki PZ Cormay S.A.

5.4.23. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia takie nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

5.5. Pozostałe informacje do jednostkowego sprawozdania finansowego

Opisano szczegółowo w sprawozdaniu zarządu z działalności jednostki gospodarczej

Kapitał zakładowy na dzień sporządzenia niniejszego raportu tj. 30.06.2012 wynosi 30 561 977 złotych i dzieli się na 30 561 977 akcji, którym odpowiada 30 561 977 głosów na Walnym Zgromadzeniu PZ CORMAY S.A. Według wiedzy Zarządu PZ Cormay S.A. struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu przedstawia się następująco:

WYSZCZEGÓLNIENIE	STRUKTURA AKCJONARIATU			
	Ilość akcji	% kapitału	Ilość głosów	% głosów
Tomasz Tuora, posiadane akcje wraz z podmiotami powiązanymi	7 226 661	23,65%	7 226 661	23,65%
TOTAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	6 910 000	22,61%	6 910 000	22,61%
Pozostali	16 425 316	53,74%	16 425 316	53,74%
RAZEM	30 561 977	100,00%	30 561 977	100,00%

5.5.1. Wybrane dane finansowe sprawozdania jednostkowego w EUR

Wybrane dane finansowe	30.06.2012 PLN	30.06.2012 EUR	30.06.2011 PLN	30.06.2011 EUR
I. Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	22 978	5 439	19 733	4 974
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	1 369	324	1 626	410
III. Zysk(strata) brutto	1 816	430	1 840	464
IV. Zysk(strata) netto	1 987	470	1 647	415
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	328	78	2 994	755
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 666	-1 104	-13 572	-3 421
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 631	386	7 067	1 781
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	-2 707	-641	-3 691	-930
IX. Aktywa razem	124 172	29 139	83 333	20 903
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 772	6 048	12 346	3 097
XII. Zobowiązania długoterminowe	5 077	1 191	91	23
XIII. Zobowiązania Krótkoterminowe	12 675	2 974	9 570	2 401
XIV. Kapitał własny	98 400	23 092	70 987	17 806
XV. Kapitał zakładowy	30 562	7 172	28 862	7 240
XVI. Liczba akcji w tys. szt.	30 562		28 862	
XVII. Zysk(strata) na jedną akcję zwykłą	0,07	0,01539	0,057065	0,014384
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję	3,22	0,75556	2,459497	0,616941

5.5.2. Spis not uzupełniających do informacji dodatkowej Sprawozdania Jednostkowego

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 1a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nota 3	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 6	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nota 7	Przychody finansowe
Nota 8	Koszty finansowe
Nota 9	Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Nota 10	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 11a	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 11b	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 12	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2012.06.30
Nota 13a	Zmiany w środkach trwałych w 2012.06.30
Nota 13b	Wartość amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 13c	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nota 14	Zmiany w należnościach długoterminowych
Nota 15	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 15a	Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę

Nota 15b	Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych
Nota 15c	Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
Nota 15d	Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego
Nota 15e	Instrumenty finansowe - Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych
Nota 15f	Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń
Nota 15g	Instrumenty finansowe - Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych
Nota 15h	Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych
Nota 15i	Pochodne instrumenty finansowe
Nota 15j	Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą)
Nota 16	Zapasy
Nota 17	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
Nota 18	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 19	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 20	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 21	Stan rezerw
Nota 21a	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 22a	Kapitał podstawowy
Nota 22b	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 22c	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 23	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
Nota 24	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
Nota 24a	Fundusze specjalne
Nota 25	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 26	Zobowiązania warunkowe
Nota 27	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Nota 28	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 29	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
Nota 30a	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
Nota 30b	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 30c	Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji
Nota 30d	Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją
Nota 30e	Informacje o połączeniu jednostek
Nota 31	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 32	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 33	Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 34	Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych
Nota 35	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 36	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 37	Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

5.5.3. Nota 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
1. Sprzedaż usług	1 138	2 241	1 067
2. Sprzedaż materiałów			
3. Sprzedaż towarów	10 881	19 552	8 739
4. Sprzedaż produktów	10 959	19 594	9 927
5. Inne przychody ze sprzedaży			
RAZEM	22 978	41 387	19 733
w tym:			
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	6 742	12 325	6 150
Sprzedaż eksportowa	16 236	29 062	13 583

5.5.4. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2012.06.30	2011.06.30
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1138	1067
Kraj		
usługi serwisowe	61	65
czynsz dzierżawny	252	261
usługi transportowo-spedycyjne	2	2
usługi pozostałe	5	3
Eksport		
usługi serwisowe		
czynsz dzierżawny		
usługi transportowo-spedycyjne	808	734
usługi pozostałe	10	2
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:		
- ...		
- ...		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:		
Kraj	4188	3613
Eksport	6693	5126
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	10959	9927
Kraj	2235	2201
Eksport	8724	7726
Inne przychody ze sprzedaży		
- ...		
- ...		
RAZEM	22978	19733

5.5.5. Nota 2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 017,00	574,00	328
- odsetki			
- skapitalizowane różnice kursowe			
RAZEM	1 017,00	574,00	5700
			6028
Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe			
	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
Nakłady poniesione w roku obrotowym	443	14 002	4390
Nakłady planowane na następny rok obrotowy			
Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska			
	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
Poniesione nakłady na ochronę środowiska			
Planowane nakłady na ochronę środowiska			

Nie wystąpiła bezpośrednia potrzeba ponoszenia nakładów na ochronę środowiska ani nie ma też takiego zapotrzebowania w roku następnym

5.5.6. Nota 3. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
A. Koszty wg rodzajów	14273	27939	12816
1. Amortyzacja	1335	2122	902
2. Zużycie materiałów i energii	1065	2247	927
3. Usługi obce	2979	6239	3229
4. Podatki i opłaty, w tym:	79	177	93
- podatek akcyzowy			
5. Wynagrodzenia	3104	5694	2688
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	768	1429	702
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4943	10031	4275
RAZEM	14273	27939	12816
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 +/-	805	4164	1132
1. Produkty gotowe	-44	-519	-88
2. Półprodukty i produkty w toku	-364	283	-81
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1213	4400	1301
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	13468	23775	11684

- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6409	10914	5730
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby			
- koszty sprzedaży	5957	11074	4970
- koszty ogólnego zarządu	889	1747	880
E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8454	14977	6659

Komentarz:

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi część okresu w którym została poniesiona

5.5.7. Nota 4. Pozostałe przychody operacyjne

	2012.06.30	2011.12.31
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	7	15
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	159	494
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności		173
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...		27
3) zwrócone, umorzone podatki		
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	6	3
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		50
6) przedawnione zobowiązania	10	44
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji		
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji		
9) ...odpis aktualizujący...rozliczenie ujemnej wartości firmy	38	75
10) odszkodowania, kary otrzymane	20	56
10) inne	85	66
RAZEM	166	509

Komentarz:

Do pozostałych przychodów spółka zalicza przychody i zyski pośrednio związane z działalnością podstawową spółki w zakresie między innymi zysków ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań. Otrzymane odszkodowania obejmują szkody w majątku obrotowym oraz szkody dotyczące ubezpieczonych środków transportu

Za okres zakończony 30.06.2011

	2011.06.30
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	15
II. Dotacje	
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	237
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	173
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	
3) zwrócone, umorzone podatki	
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	18
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	2
6) przedawnione zobowiązania	
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	
9) odpis aktualizujący, rozliczenie ujemnej wartości firmy	38
10) inne	2
11) odszkodowania kary otrzymane	4
RAZEM	252

5.5.8. Nota 5. Pozostałe koszty operacyjne

	2012.06.30	2011.12.31
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10	30
- wartość netto środków trwałych	10	30
- koszty likwidacji środków trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
- odpis aktualizujący wartość zapasów		
- odpis aktualizujący wartość należności		
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji		
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji		
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	56	187
1) utworzone rezerwy z tyt.		
2) darowizny		24
3) odpisane należności	10	2
4) koszty postępowania spornego	21	10
5) koszty likwidacji zapasów		
6) ...koszty z tytułu odszkodowań reklamacji i napraw	16	57
7) inne	9	94
RAZEM	66	217

Komentarz:

Do pozostałych kosztów spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością podstawową. Kategoria ta obejmuje odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych poniesione z tytułu szkód, rezerwy na przyszłe zobowiązania, koszty likwidacji oraz różnic inwentaryzacyjnych dotyczących zapasów, jak też koszty lat ubiegłych oraz straty na sprzedaży majątku trwałego i przekazane darowizny

Za okres zakończony 30.06.2011

	2011.06.30
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20
- wartość netto środków trwałych	20
- koszty likwidacji środków trwałych	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	
- odpis aktualizujący wartość zapasów	
- odpis aktualizujący wartość należności	
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	100
1) utworzone rezerwy z tyt. operacji finansowych oraz inne	
2) darowizny i składki	17
3) odpisane należności	
4) koszty postępowania spornego	
5) koszty likwidacji zapasów	6
6) Koszty z tyt. kar odszkodowań reklamacji i napraw powypadkowych	19
7) inne	58
RAZEM	120

5.5.9. Nota 6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

	2012.06.30	2011.12.31
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy		
	2012.06.30	2011.12.31
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym		
	2012.06.30	2011.12.31

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.10. Nota 7. Przychody finansowe

	2012.06.30	2011.12.31
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:		
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych		
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach		
II. Odsetki, w tym:	514	1034
- odsetki od spółek powiązanych		
- odsetki od pozostałych kontrahentów	24	146
- odsetki od obligacji		
- odsetki budżetowe		
- odsetki bankowe		
- odsetki pozostałe	490	888
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:		
- ...		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a		
- ...		
V. Inne, w tym:	1038	1790
1) różnice kursowe	1038	1790
- różnice kursowe od kredytu		
- różnice kursowe od pożyczek		
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	1038	1790
2) pozostałe przychody finansowe		
3) ...		
RAZEM	1552	2824

Komentarz:

do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, lokat bankowych, wynagrodzenia z tytułu udzielonych poręczeń, zyski z tytułu różnic kursowych oraz zyski ze sprzedaży aktywów finansowych

Za okres zakończony 30.06.2011

	2011.06.30
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	
II. Odsetki, w tym:	435
- odsetki od spółek powiązanych	
- odsetki od pozostałych kontrahentów	8
- odsetki od obligacji	
- odsetki budżetowe	

	2011.06.30
- odsetki bankowe	
- odsetki od lokat	395
- odsetki pozostałe	32
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	
- ...	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	
- ...	
V. Inne, w tym:	390
1) różnice kursowe	390
- różnice kursowe od kredytu	
- różnice kursowe od pożyczek	
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	
różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych i kontrahentów zagranicznych	390
2) pozostałe przychody finansowe	
3) ...	
RAZEM	825

5.5.11. Nota 8. Koszty finansowe

	2012.06.30	2011.12.31
I. Odsetki, w tym:	140	134
- odsetki do spółek powiązanych		
- odsetki do pozostałych kontrahentów		
- odsetki budżetowe	2	3
- odsetki bankowe	133	131
- odsetki pozostałe	5	
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:		
- ...		
- ...		
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:		50
- udziały zakupionych spółek		
- zakupione akcje własne		
- ...		50
- ...		
IV. Inne, w tym:	965	1499
1) różnice kursowe	954	1456
- różnice kursowe od kredytu		
- różnice kursowe od pożyczek		
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	954	1456
2) utworzone rezerwy		
3) pozostałe koszty finansowe		
4) ...koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	11	13
5) ...		30
6) ...		
RAZEM	1105	1683

Komentarz:

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu leasingu finansowego i różnice kursowe

Za okres zakończony 30.06.2011

	2011.06.30
I. Odsetki, w tym:	27
- odsetki do spółek powiązanych	
- odsetki do pozostałych kontrahentów	
- odsetki budżetowe	

- odsetki bankowe	20
- odsetki pozostałe	7
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	
- cesje windykacje	
- ...	
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	
- udziały zakupionych spółek	
- zakupione akcje własne	
- odpisy aktualizujące należności z tyt. operacji finansowych	
- ...	
IV. Inne, w tym:	584
1) różnice kursowe	584
- różnice kursowe od kredytu	
- różnice kursowe od pożyczek	
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych i rozrachunkach z kontrahentami zagranicznymi	544
2) utworzone rezerwy	
3) pozostałe koszty finansowe	
4) Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	
5) Inne	40
6) ...	
RAZEM	611

5.5.12. Nota 9. Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

	2012.06.30	2011.12.31
1. Zyski losowe		
2. Pozostałe zyski		
Razem zyski nadzwyczajne		
1. Straty losowe		
2. Pozostałe straty		
Razem straty nadzwyczajne		
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.13. Nota 10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2012.06.30	2011.12.31
ZYSK / STRATA brutto	1816	4108
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1717	3098
- odpis aktualizujący należności		
- pozostałe rezerwy z tyt.		
- rezerwa na koszty badania bilansu i inne	16	30
- rezerwa składki zus z roku bieżącego z terminem zapłaty do 15 lutego roku następnego		156
- różnice kursowe	315	621
- opłaty karne na rzecz budżetu	2	1
inne koszty NKUP	5	
- odsetki do zapłaty		
- PFRON	16	35
- odpisane należności		
- inne koszty (n.k.u.p.) - amortyzacja bilansowa	1335	2122

- ...składki NKUP i darowizny NKUP	9	113
koszty spraw sądowych NKUP	19	20
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	1783	3489
- zapłacone odsetki		
- różnice kursowe dotyczące		
- ...amortyzacja podatkowa	1535	2564
-...spłata kapitału -leasing	63	177
-.. ZUS będący kosztem roku bieżącego	156	136
-...koszt likwidacji ST		81
- ...wydatki wykorzystane w ramach rezerwy		503
-....rezerwa na badanie bilansu , koszt roku bieżącego	29	28
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	364	1054
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi		
- rozwiązanie rezerwy na należności		
- rozwiązanie rezerwy na		19
- niezrealizowane różnice kursowe	321	705
- dywidenda		
- zasądzone odsetki budżetowe		
- przedawnione zobowiązania		
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
- naliczone odsetki	-68	208
- ...odpis aktualizujący wartość firmy	38	75
-...inne	73	47
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych		
- odsetki uzyskane		
- ...		
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)		
- darowizny		
- 50% straty roku		
- ...		
- ...		
Podstawa opodatkowania	1386	2663
Podatek dochodowy bieżący	263	506
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-109	1549
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-543	278
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-171	-765

Za okres zakończony 30.06.2011

	2011.06.30
ZYSK / STRATA brutto	1840
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1185
- odpis aktualizujący należności	
- pozostałe rezerwy z tyt. przyszłych kosztów ponoszonych przez spółkę	
- rezerwa na koszty	
- rezerwa na koszty badania bilansu i odprawy E+R	
-składki ZUS z roku bieżącego termin zapłaty 15 luty n.r	
- różnice kursowe	256
- opłaty karne na rzecz budżetu	
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	
kary umowne	
- odsetki do zapłaty	
- PFRON	13
- odpisane należności	
amortyzacja bilansowa	902
- inne koszty (n.k.u.p.)	

- koszt tworzenia pozostałych rezerw	
- darowizny i składki	14
inne koszty NKUP	
odpisane należności i aktualizacja wartości majątku obrotowego	
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	1607
- zapłacone odsetki	
- różnice kursowe	25
- amortyzacja podatkowa	1132
- spłata kapitału w leasingu	79
-ZUS i wynagrodzenia z roku ubiegłego kosztem roku bieżącego	136
-wydatki wykorzystane w ramach rezerwy z roku ubiegłego	
koszty promocji oferty akcji	235
inne nie zaliczone do kosztów rachunkowych	
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	218
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	
- rozwiązanie rezerwy na należności	
- rozwiązanie rezerwy z tytułu odpisu aktualizującego wartość zapasów.	
- niezrealizowane różnice kursowe	201
- dywidenda	
- zasądzone odsetki budżetowe	
- przedawnione zobowiązania	
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	
- naliczone odsetki	-21
-rozwiązanie rezerw na straty prawdopodobne	
odpis aktualizujący wartość firmy	38
inne	
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	
- odsetki uzyskane	
Odliczenie od dochodu (darowizny)	
- darowizny	
- 50% straty roku	
Podstawa opodatkowania	1200
Podatek dochodowy bieżący	229
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	162
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	126
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	193

5.5.14. Nota 11a. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2012.06.30	2011.12.31
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek	2454	905
a) odniesionych na wynik finansowy	2454	905
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	5075	7425
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	5075	7425
- odpis aktualizujący zapasy		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- odpis aktualizujący wyroby gotowe		
- rezerwa na koszty usług obcych		
- rezerwa na ...odprawy emerytalne		8
-...niezrealizowane różnice kursowe	60	325
-...rezerwa na koszty usług	3	215
-...rezerwa na należności do odzyskania (r-ca w wartości bilansowej i	119	236
-.....RMK -projekty badawczo-rozwojowe msr 12 pt 26 lit b	4893	6641
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z		

c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z		
3. Zmniejszenia	5184	5876
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	5184	5876
- ...nie zrealizowane różnice kursowe	118	209
-...rezerwa na badanie bilansu i inne	35	211
-...rezerwa na należności do odzyskania (różnica w wartości Bilansowej i	128	236
-.....RMK -projekty badawczo-rozwojowe msr 12 pt 26 lit b	4903	5212
- rezerwa na ...odprawy emerytalne		8
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec	2345	2454
a) odniesionych na wynik finansowy	2345	2454
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

	2011.06.30
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	905
a) odniesionych na wynik finansowy	905
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	2203
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2203
- odpis aktualizujący zapasy	
nie wypłacone wynagrodzenia	
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	
nie zapłacone składki ZUS	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	
nie zrealizowane różnice kursowe	49
rezerwa na badanie bilansu i inne rezerwy	61
przeszacowania majątku	
rezerwy na należności do odzyskania	111
rozliczenia międzyokresowe	1982
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	
- rezerwa na koszty usług obcych	
- rezerwa na prawdopodobne odzyskanie należności	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami	
3. Zmniejszenia	2041
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2041
- ...nie wypłacone wynagrodzenia	
nie opłacone składki ZUS	
nie zrealizowane różnice kursowe	3
rezerwa na badanie bilansu i inne rezerwy	31
przeszacowania majątku	
rezerwy na należności do odzyskania	133
rozliczenia międzyokresowe	1874
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1067
a) odniesionych na wynik finansowy	1067
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

5.5.15.**5.5.16. Nota 11b Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	2012.06.30	2011.12.31
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	604	326
a) odniesionej na wynik finansowy	604	326
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	161	2260
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	161	2260
-...różnica w wartości bilansowej i podatkowej ST		1531
- ...przychody niepodatkowe w okresie	161	729
- ...		
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- ...		
- ...		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami		
- ...		
3. Zmniejszenia	704	1982
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	704	1982
-...różnica w wartości bilansowej i podatkowej ST	704	1842
- ...przychody niepodatkowe w okresie		140
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami		
- ...		
- ...		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	61	604
a) odniesionej na wynik finansowy	61	604
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Stan na 30.06.2011

	2011.06.30
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	326
a) odniesionej na wynik finansowy	326
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	805
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	805
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	
różnice wartość bilansowa a podatkowa ST	768
przychody niepodatkowe w okresie	37
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
3. Zmniejszenia	679
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	679
różnice wartość bilansowa a podatkowa ST	664

przychody niepodatkowe w okresie	15
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	452
a) odniesionej na wynik finansowy	452
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

5.5.17. Nota 12. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych na 2012.06.30

	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	WARTOŚĆ FIRMY	KONCESJE, PATENTY, LICENCJE	OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	INNE	RAZEM
Wartość brutto na początek okresu	6214		186		120	6520
Zwiększenia, w tym:						
- nabycie						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia						
- likwidacja						
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu	6214		186		120	6520
Umorzenia na początek okresu	224		118		63	405
Umorzenia bieżące - zwiększenia	169		18		5	192
Umorzenia - zmniejszenia						
- likwidacja						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Razem umorzenia na koniec okresu	393		136		68	597
Wartość księgowa netto na koniec okresu	5821		50		52	5923

Komentarz:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia ,lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac badawczo-rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz 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 ; -nabyta wartość firmy; -nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje; -nabyte prawa do wynalazków, patentów , znaków towarowych ,wzorów użytkowych; - know-how. Z końcem miesiąca czerwca 2011 r. oceniając stan zaawansowania prac projektowych wydzielono z prowadzonych, projektów badawczo-rozwojowych zakończone WNIp w wysokości 6048 i przyjęto do ewidencji ,okres amortyzacji dla tych wartości wynosi 20 lat . Do celów podatkowych ponieważ na sfinansowanie projektów otrzymano dotację środki z tego tytułu będą stopniowo i równolegle do wielkości odpisów amortyzacyjnych zaliczane proporcjonalnie do udziału wartości dotacji w wartości WNIp

Stan na 30.06.2011

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje oraz oprogramowanie komputerów	Pozostałe licencje	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	90		167		120	377
Zwiększenia, w tym:	6048		20			6068
- nabycie			20			20
- przemieszczenie wewnętrzne- wytworzenie we własnym zakresie	6048					6048
- inne						
Zmniejszenia						
- likwidacja						
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu	6138		187		120	6445
Umorzenia na początek okresu	54		83		49	186
Umorzenia bieżące - zwiększenia	9		18		7	34
Umorzenia - zmniejszenia						
- likwidacja						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Razem umorzenia na koniec okresu	63		101		56	220
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6075		86		64	6225

5.5.18. Nota 13a. Zmiany w środkach trwałych na 2012.06.30

	grunty własne	prawo wieczystego użytkowania gruntów	budynki i budowle	urządzenia techniczne, maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	razem
Wartość brutto na początek okresu	1351		1917	1933	1713	10653	17567
Zwiększenia, w tym:			67	42		2246	2355
- nabycie				42		2246	2288
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne			67				67
Zmniejszenia, w tym:				6	30	214	250
- likwidacja							
- aktualizacja wartości							
- sprzedaż					30	214	244
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne				6			6
Wartość brutto na koniec okresu	1351		1984	1969	1683	12685	19672

	grunty własne	prawo wieczystego użytkowania gruntów	budynki i budowle	urządzenia techniczne, maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	razem
Umorzenie na początek okresu			245	899	667	3534	5345
Umorzenia bieżące - zwiększenia			28	120	138	857	1143
Zmniejszenia, w tym:				2	22	49	73
- likwidacja							
- sprzedaż							
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne				2	22	49	73
Umorzenie na koniec okresu			273	1017	783	4342	6415
Wartość księgowa netto	1351		1711	952	900	8343	13257
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)			13,76	51,65	46,52	34,23	32,61

Komentarz:

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metoda liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane

Stan na 30.06.2011

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1351		1828	1632	1470	7477	13758
Zwiększenia, w tym:			67	125	116	1792	2100
- nabycie				125	116	1792	2033
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne			67				67
Zmniejszenia, w tym:				3	45	270	318
- likwidacja							
- aktualizacja wartości							
- sprzedaż				3	45	270	318
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne							
Wartość brutto na koniec okresu	1351		1895	1754	1541	8999	15540
Umorzenie na początek okresu			192	673	446	2335	3646
Umorzenia bieżące - zwiększenia			25	106	113	623	867
Zmniejszenia, w tym:				1	28	134	163
- likwidacja							
- sprzedaż				1	28	134	163
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne							
Umorzenie na koniec okresu			217	778	531	2824	4350
Wartość księgowa netto	1351		1678	976	1010	6175	11190
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)			11	44	34	31	28

5.5.19. Nota 13b. Wartość amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	RODZAJ UMOWY			RAZEM
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 2012.01.01		172,00		172,00
- zwiększenia				
- zmniejszenia		93,00		93,00
Stan na koniec roku 2012.06.30		79,00		79,00

Komentarz:

Przedmiotem leasingu jest linia technologiczna TREPAK , środek podlega amortyzacji bilansowej.

Stan na 30.06.2011

	Rodzaj umowy			Razem
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 2011.01.01		720		720
- zwiększenia				
- zmniejszenia		209		209
Stan na koniec roku 2011.06.30		511		511

5.5.20. Nota 13c. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	2012.06.30	2011.12.31
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie		

W spółce nie wystąpiły na dzień bilansowy zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

5.5.21. Nota 14. Zmiany w należnościach długoterminowych

	NALEŻNOŚCI BRUTTO	ODPIS AKTUALIZUJĄCY	NALEŻNOŚCI NETTO
1. Od jednostek powiązanych			
Stan na początek roku obrotowego			
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:			
a) z tytułu dostaw i usług			
b) inne			
2. Od jednostek pozostałych			
Stan na początek roku obrotowego			
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:			
a) z tytułu dostaw i usług			
b) inne			
Razem na koniec roku obrotowego			

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.22. Nota 15. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Stan na 30.06.2012

	1. NIERUCHOMOŚCI	2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE										4. INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE RAZEM	
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:						
				Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki			- inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu			33300	33300	26674			6626						33300	
w tym w cenie nabycia															
Zwiększenia w tym:															
- nabycie															
- korekty aktualizujące wartość															
- przemieszczenie wewnętrzne															
Zmniejszenia															
- sprzedaż															
- korekty aktualizujące wartość															
- przemieszczenie wewnętrzne															
Stan na koniec okresu			33300	33300	26674			6626						33300	
w tym w cenie nabycia															

Z dniem 8.01.2010 PZ Cormay S.A. objęła kontrolę nad Orphee SA z siedzibą w Genewie. Przejęcie niniejszej kontroli nastąpiło w wykonaniu umowy podpisanej ze spółką Orphee SA i jej udziałowcami. Jednym z elementów składowych tej umowy jest też wniesienie do spółki Orphee SA pożyczki podporządkowanej pod kapitał (mezzanine) jako zwrotnej kontrybucji do kapitału w kwocie 6092,-W. W wyniku zawartych umów PZ Cormay S.A. nabyła łącznie 100% wartości udziałów w Orphee SA, które dają łącznie w kapitale zakładowym 100 % i taki sam udział w prawie do dywidendy i w prawie do głosu na WZA. Całkowita cena nabycia akcji wyniosła 3859,-tys i wynika z wartości objętych udziałów oraz oszacowania innych elementów wyceny akcji bezpośrednio związanych z przejęciem, które w przyszłości spowodują zmiany w przepływach pieniężnych. Cena nabycia została uwarunkowana osiągnięciem określonego poziomu dochodów. Zgodnie ze standardami MSR jednostka oszacowała późniejsze płatności warunkowe i uwzględniła je w cenie nabycia. Metodologia wyliczeń została oparta na szacunkowej kalkulacji dodatkowych elementów wykonania postanowień umowy z 8 stycznia 2010- dotyczącej nabycia 100 % akcji Orphee SA, które zostały zrealizowane do dnia badania. Utworzone rezerwy kapitałowe zabezpieczają przed ryzykiem finansowym w przyszłości. Przeliczeń dokonano w oparciu o stopy procentowe obligacji, zakładając okres zwrotu inwestycji od 3 do 5 lat.

Stan na 30.06.2011

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe										4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:				b) w pozostałych jednostkach, w tym:						
				Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki		
Stan na początek okresu			11191	10171	4079			6092	1020			1020		11191
w tym w cenie nabycia														
Zwiększenia w tym:														
nabycie														
korekty aktualizujące wartość														
Zmniejszenia			1020						1020			1020		1020
sprzedaż-splata			100						100			100		100
korekty aktualizujące wartość														
przemieszczenie wewnętrzne			920						920			920		920
Stan na koniec okresu			10171	10171	4079			6092						10171
w tym w cenie nabycia														

5.5.23. Nota 15a. Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę

	2012.06.30	2011.12.31
Wartość brutto na początek okresu		
Zwiększenia, w tym:		
- nabycie		
- przemieszczenie wewnętrzne		
- inne		
Zmniejszenia, w tym:		
- likwidacja		
- aktualizacja wartości		
- sprzedaż		
- przemieszczenie wewnętrzne		
- inne		
Wartość brutto na koniec okresu		
Umorzenia na początek okresu		
Umorzenia bieżące - zwiększenia		
Zmniejszenia, w tym:		
- likwidacja		
- sprzedaż		

- przemieszczenia wewnętrzne		
- inne		
Razem umorzenia na koniec okresu		
Wartość księgowa netto na koniec okresu		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.24. Nota 15b. Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych

OPIS	charakterystyka (ilość)	wartość bilansowa	warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi tys. zł.			
Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie tys. zł.			
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota tys. zł i tys. zł.			
W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej			

5.5.25. Nota 15c. Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

OPIS	2012.06.30	2011.12.31
Stan na początek okresu		
1. Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:		
- zyski lub straty z okresowej wyceny		
- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości		
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży		
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego		
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności		
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych		
2. Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:		
- zmian w przepływach pieniężnych		
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych		
3. Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku		

OPIS	2012.06.30	2011.12.31
dochodowego		
Stan na koniec okresu		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.26. Nota 15d. Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego

Opisano w części sprawozdania skonsolidowanego

5.5.27. Nota 15e. Instrumenty finansowe - Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

OPIS	2012.06.30	2011.12.31
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących, w tym:		
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
- Pożyczki udzielone i należności własne		
- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, w tym:		
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
- Pożyczki udzielone i należności własne		
- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Pozostałe		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Wartość wykazana w bilansie		
Przyczyny dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej		
Dane o wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych nie wycenianych w wartości godziwej (zarówno wprowadzone jak i niewprowadzone do ksiąg)		
Dane o wartości bilansowej i godziwej aktywów i zobowiązań finansowych (jeśli wartość godziwa jest niższa od wartości wykazanej w sprawozdaniu),		
Przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących		
Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu		
Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.28. Nota 15f. Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

OPIS ZABEZPIECZENIA	OPIS INSTRUMENTU ZABEZPIECZAJĄCEGO	WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTU ZABEZPIECZAJĄCEGO	CHARAKTERYSTYKA ZABEZPIECZANEGO RODZAJU RYZYKA
Wartości godziwej			
Przepływów pieniężnych			
Udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych			

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.29. Nota 15g. Instrumenty finansowe - Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych

OPIS POZYCJI ZABEZPIECZANEJ (W TYM PRZEWIDYWANY OKRES JEJ ZAJĘCIA)	OPIS ZASTOSOWANYCH INSTRUMENTÓW ZABEZPIECZAJĄCYCH	KWOTY ODROZCZONYCH LUB NIENALICZONYCH ZYSKÓW LUB STRAT	TERMIN UZNANIA W RACHUNKU WYNIKÓW ODROZCZONYCH LUB NIENALICZONYCH ZYSKÓW LUB STRAT

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

5.5.30. Nota 15h. Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych

OPIS	2012.06.30	2011.12.31
Saldo na początek okresu		
- odpisy zwiększające z tytułu aktualizacji wyceny		
- odpisy zmniejszające z tytułu aktualizacji wyceny		
- odpisy zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych		
- odpisy dodane do wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań		
Saldo na koniec okresu		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

5.5.31. Nota 15i. Pochodne instrumenty finansowe

GRUPA INSTRUMENTÓW POCHODNYCH	RODZAJ INSTRUMENTÓW POCHODNYCH	CHARAKTER INSTRUMENTÓW POCHODNYCH	2012.06.30	2011.12.31

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

5.5.32. Nota 15j. Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą)

OPIS	2012.06.30	2011.12.31
Dane o wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów		
Dane o wartości godziwej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów		
Przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących wartość tych aktywów:		
Przyczyny uzasadniające, że wartość bilansowa zostanie przywrócona:		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

5.5.33. Nota 16. Zapasy

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
Materiały	2899	2621	3305
Półprodukty i produkty w toku	21	385	21
Produkty gotowe	1167	1211	1642
Towary	6526	7829	6761
Zaliczki na dostawy			
RAZEM	10613	12046	11729

5.5.34. Nota 17. Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO	ODPIS AKTUALIZUJĄCY	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE NETTO
1. Należności od jednostek powiązanych	4003		4003
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	4003		4003
Stan na początek roku	3762		3762
Stan na koniec roku, w tym:	4003		4003
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem	4003		4003
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
c) inne			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
2. Należności od pozostałych jednostek	9920	308	9612
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	8631	235	8396
Stan na początek roku	7731	278	7453
Stan na koniec roku, w tym:	5192		5192

	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO	ODPIS AKTUALIZUJĄCY	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE NETTO
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	1770		1770
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	847		847
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	336		336
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	94		94
– powyżej 1 roku	392	235	157
Razem	8631	235	8396
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	29		29
Stan na początek roku	43		43
Stan na koniec roku, w tym:	29		29
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem	29		29
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	1047	45	1002
Stan na początek roku	863	45	818
Stan na koniec roku, w tym:	1002		1002
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	45	45	
– powyżej 1 roku			
Razem	1047	45	1002
d) inne należności	213	28	185
Stan na początek roku	120	28	92
Stan na koniec roku, w tym:	185		185
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku	28	28	
Razem	213	28	185
e) należności dochodzone na drodze sądowej			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			

Komentarz:

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 1 do 30 dni. Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12-mcy, a także w innych wypadkach gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym terminie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są 100 % odpisem

Stan na 30.06.2011

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	3497		3497
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	3497		3497
Stan na początek roku	2437		2437
Stan na koniec roku, w tym:	3497		3497
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem	3497		3497
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
c) inne			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
2. Należności od pozostałych jednostek	7393	314	7079
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	6675	240	6435
Stan na początek roku	5923	272	5651
Stan na koniec roku, w tym:	4043		4043
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	899		899
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	450		450
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	776		776
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	411	144	267
– powyżej 1 roku	96	96	
Razem	6675	240	6435
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	61		61
Stan na początek roku	93		93

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Stan na koniec roku, w tym:	61		61
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem	61		61
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	526	46	480
Stan na początek roku	328	46	282
Stan na koniec roku, w tym:	526	46	480
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem	526	46	480
d) inne należności	131	28	103
Stan na początek roku	226	28	198
Stan na koniec roku, w tym:	103	28	103
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku	28	28	
Razem	131	28	103
e) należności dochodzone na drodze sądowej			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			

5.5.35. Nota 18. Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE											2. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE			
	Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:						b) w pozostałych jednostkach							
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe		- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	980							980					980		
w tym w cenie nabycia															
Zwiększenia, w tym:															
- nabycie															
- korekty aktualizujące wartość															
- przemieszczenie wewnętrzne															
Zmniejszenia, w tym	980							980					980		
- sprzedaż	980							980					980		
- korekty aktualizujące wartość															
- przemieszczenie wewnętrzne															
Stan na koniec okresu	0							0					0		
w tym w cenie nabycia															

5.5.36. Nota 19. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2012.06.30	2011.12.31	2011.06.30
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	27121	29828	20569
Inne środki pieniężne			
Inne aktywa pieniężne			
RAZEM	27121	29828	20569

5.5.37. Nota 20. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2012.06.30	2011.12.31
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2345	2453
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	16662	11436
- przychód nie stanowiący należności		
znak towarowy	5	
aktywowane koszty targów	470	523
koszty rejestracji odczynników	210	107
prace badawczo-rozwojowe	15977	10806
Razem	19007	13889
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...		

	2012.06.30	2011.12.31
- ubezpieczenia		
- wieloletni czynsz za wynajem		
- ...ubezpieczenia i koszty udziału w targach rozliczane w czasie	163	115
inne koszty proste i złożone do rozliczenia w czasie	12	33
materiały pomocnicze	2	3
aktywowane koszty rejestracji	142	160
- pozostałe		73
koszty materiałów pomocniczych		2
Razem	319	386
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	73	110
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7679	5316
a) długoterminowe, w tym:	7679	5316
otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe	7679	5316
b) krótkoterminowe, w tym:		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
- rezerwa na świadczenia pracownicze		
- rezerwa na koszty usług obcych		
- ...		
- pozostałe		
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	147	
a) długoterminowe, w tym:		
- środki z tytułu przyszłych świadczeń		
- inne		
b) krótkoterminowe, w tym:	147	
- niezrealizowane różnice kursowe		
- przedpłaty		
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych		
- wycena kontraktów budowlanych		
- krótkoterminowa część : otrzymane dotacje na prace badawczo- rozwojowe	147	
- inne		
Razem	7899	5426

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne. emitent dokonuje czynnych RMK, jeżeli poniesione koszty dotyczą okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono.

RMK czynne obejmują:

rozliczenia międzyokresowe kosztów – poniesione wydatki, które w przyszłych okresach będą uznawane jako koszty operacyjne lub finansowe,

pozostałe rozliczenia międzyokresowe – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

RMK czynne w momencie ich zarachowania są ujmowane na kontach kosztów układu rodzajowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne.

RMK bierne dotyczące kosztów operacyjnych i finansowych obejmują koszty poniesione w danym okresie, współmierne do przychodów danego okresu.

Stanowią one krótkoterminowe RMK bierne i są prezentowane jako „Inne rozliczenia międzyokresowe”.

RMK bierne dotyczące kosztów operacyjnych w momencie ich tworzenia obciążają odpowiednie konta kosztów wg miejsc ich powstawania, natomiast konta kosztów w układzie rodzajowym w momencie ich realizacji.

Ewentualne różnice pomiędzy wartością RMK biernego, a kwotą zobowiązania powstałego z tego tytułu korygują koszty w okresie rozliczenia.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, zgodnie z definicją zobowiązań i przychodów, dzielą się na:

rozliczenia międzyokresowe o charakterze zobowiązań – to stan długu i krótkoterminowych przychodów w wartości nominalnej, których realizacja będzie następowała w okresach przyszłych,

-rozliczenia międzyokresowe przychodów o charakterze kapitałowym – jest to równowartość przyjętych nieodpłatnie (w tym także w

drodze darowizny) środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych.

Pozycje RMP o charakterze kapitałowym zwiększają pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych lub kosztów rozwojowych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z obcych źródeł.

Stan na 30.06.2011

	2011.06.30
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1067
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3933
- przychód nie stanowiący należności	
- znak towarowy	
- koszty rejestracji odczynników	
- prace badawczo-rozwojowe	3739
- udział w projekcjach produktów na targach zagranicznych rozliczany proporcjonalnie do przychodów	194
Razem	5000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
- przewidywane koszty z tyt. akwizycji	56
- ubezpieczenia	333
- wieloletni czynsz za wynajem	
- inne koszty proste i złożone do rozliczenia w czasie	
- materiały pomocnicze	1
prace badawczo-rozwojowe	149
aktywowane koszty rejestracji	302
- pozostałe	24
- koszty materiałów pomocniczych	
Razem	865
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	
1. Ujemna wartość firmy	148
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2027
a) długoterminowe, w tym:	
- otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe	2027
Razem	2175

5.5.38. Nota 21. Stan rezerw

Stan na 30.06.2012

	STAN NA PIERWSZY DZIEŃ ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE	STAN NA OSTATNI DZIEŃ ROKU OBROTOWEGO
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	604	161	704		61
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	44				44
a) długoterminowa	44				44
b) krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	29	16	29		16
a) długoterminowe, w tym:					
- ...					
b) krótkoterminowa, w tym:	29	16	29		16
- na udzielone gwarancje i poręczenia					
badanie bilansu	29	16	29		16
Razem	677	177	733		121

Stan na 30.06.2011

	STAN NA PIERWSZY DZIEŃ ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE	STAN NA OSTATNI DZIEŃ ROKU OBROTOWEGO
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	326	452	326		452
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	44				44
a) długoterminowa	44				44
b) krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	232	14	232		14
a) długoterminowe, w tym:					
- ...					
b) krótkoterminowa, w tym:	232	14	232		14
- na udzielone gwarancje i poręczenia					
Koszty emisji akcji					
Badanie bilansu	28	14	28		14
- przewidywany koszt własny towaru	4		4		
-przewidywane koszty związane z kolejną akwizycją	200		200		
Razem	602	466	558		510

5.5.39. Nota 21a. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Stan na 30.06.2012

	STAN NA PIERWSZY DZIEŃ ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE	STAN NA OSTATNI DZIEŃ ROKU OBROTOWEGO
Wartości niematerialne i prawne					
Rzeczowe aktywa trwałe					
Inwestycje długoterminowe					
Zapasy	1				1
Należności krótkoterminowe	351		43		308
Inne					
Razem	352		43		309

Stan na 30.06.2011

	STAN NA PIERWSZY DZIEŃ ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE	STAN NA OSTATNI DZIEŃ ROKU OBROTOWEGO
Wartości niematerialne i prawne					
Rzeczowe aktywa trwałe					
Inwestycje długoterminowe					
Zapasy	1				1
Należności krótkoterminowe	346		33		313
Inne					
Razem	347		33		314

5.5.40. Nota 22a. Kapitał podstawowy

	2012.06.30	2011.12.31
1. Wysokość kapitału podstawowego	305,62	305,62
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	30562	30562
- akcje/udziały zwykłe	30562	30562
- akcje/udziały uprzywilejowane	0	0
3. Struktura własności, w tym:	30562	30562
-Nr serii A-na okaziciela, brak uprzywilejowania	6882	6882
-Nr serii B-na okaziciela, brak uprzywilejowania	2500	2500
-Nr serii C-na okaziciela, brak uprzywilejowania	495	495
-Nr serii D-na okaziciela, brak uprzywilejowania	1985	1985
-Nr serii E-na okaziciela, brak uprzywilejowania	10000	10000
-Nr serii F-na okaziciela, brak uprzywilejowania	3000	3000
-Nr serii G-na okaziciela, brak uprzywilejowania	4000	4000
-Nr serii H-na okaziciela, brak uprzywilejowania	1500	1500
-Nr serii I-na okaziciela, brak uprzywilejowania	200	200
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	1	1

5.5.41. Nota 22b. Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitale własnym

KAPITAŁ ZAPASOWY	2012.06.30	2011.12.31
Stan na początek okresu	59351	34646
zwiększenia	4873	30405
- dopłaty wspólników		
- z podziału zysku	4873	3740
- z innych odpisów		
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej		26665
zmniejszenia	113	5700
- pokrycie straty		
- inne	113	5700
Stan na koniec okresu	64111	59351
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		
	2012.06.30	2011.12.31
Stan na początek okresu	1740	859
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto		
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych		
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych		881
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych		
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych		
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych		
- z tytułu aktualizacji innych aktywów		
Stan na koniec okresu	1740	1740
Pozostałe kapitały rezerwowe		
	2012.06.30	2011.12.31
Stan na początek okresu		
+ zwiększenia		
-		
- zmniejszenia		
-		
Stan na koniec okresu		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		

	2012.06.30	2011.12.31
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-1
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-1
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-1
a) zwiększenie (z tytułu)	4873	3741
- odpis z zysku	4873	3741
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	4873	3740
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	4873	3740
- wypłata dywidendy		
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		

5.5.42. Nota 22c. Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2012.06.30	2011.12.31*
ZYSK / STRATA NETTO	1987	4873
Fundusz zapasowy (+/-)	1987	4873
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)		
Fundusz nagród		
Cele społeczne		
Dopłaty wspólników		
Obniżenie kapitału podstawowego		
Pokrycie straty z lat ubiegłych		
* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)		

5.5.43. Nota 23. Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

Stan na 30.06.2012

	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							
do roku							
początek okresu		84			84		84

koniec okresu		21			21		21
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu		5056				5056	5056
koniec okresu		5056				5056	5056
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
ponad 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
Razem							
początek okresu		5140			84	5056	5140
koniec okresu		5077			21	5056	5077

Stan na 30.06.2011

	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							
do roku							
początek okresu		181			181		181
koniec okresu							
od 1 roku do 3 lat		91			91		91
początek okresu							
koniec okresu							
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
ponad 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
Razem							
początek okresu		181			181		181
koniec okresu		91			91		91

5.5.44. Nota 24. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	STAN NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO						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	1140	960						960
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1140	960						960
- do 12 miesięcy	1140	960						960
- powyżej 12 miesięcy								
b) pozostałe								
2. Wobec pozostałych jednostek	12496	10653	806	43	10	8	136	11656
a) kredyty i pożyczki	3868	4694						4694
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.								
c) inne zobowiązania finansowe	88	57						57
d) z tytułu dostaw i usług	7654	4844	806	43	10	8	136	5847
- do 12 miesięcy	7654	4844	806	43	10	8	136	5847
- powyżej 12 miesięcy								
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw								
f) zobowiązania wekslowe								
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	540	659						659
h) z tytułu wynagrodzeń	344	376						376
i) inne	2	23						23
Razem	13636	11613	806	43	10	8	136	12616

Stan na 30.06.2011

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						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	315	126						126
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	315	126						126
- do 12 miesięcy	315	126						126
- powyżej 12 miesięcy								
b) pozostałe								
2. Wobec pozostałych	6049	9293						9293

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						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	
jednostek								
a) kredyty i pożyczki	132	2044						2044
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.								
c) inne zobowiązania finansowe	162	173						173
d) z tytułu dostaw i usług	5130	6295						6295
- do 12 miesięcy	5130	6295						6295
- powyżej 12 miesięcy								
e) zaliczki otrzymane na								
f) zobowiązania wekslowe								
g) z tytułu podatków, ceł, ubez. społ.	326	427						427
h) z tytułu wynagrodzeń	297	332						332
i) inne	2	22						22
Razem	6364	9420						9419

5.5.45. Nota 24a. Fundusze specjalne

	2012.06.30	2011.12.31
Fundusze specjalne	59	103
RAZEM	59	103

5.5.46. Nota 25. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Opisano w części dotyczącej sprawozdania skonsolidowanego

5.5.47. Nota 26. Zobowiązania warunkowe

	2012.06.30	2011.12.31
1. Gwarancje		
2. Poręczenia (także wekslowe)		
3. Kaucje i wadia		
4. Zobowiązania z tytułu ...		
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez		
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów		
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe		
Razem		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.48. Nota 27. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

WYSZCZEGÓLNIENIE	2012.06.30	2011.12.31
Razem:		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w notce powyżej

5.5.49. Nota 28. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

POZYCJA A.II.3. ODSETKI I UDZIAŁY W ZYSKACH (DYWIDENDY)	2012.06.30	2011.12.31
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		
Odsetki od udzielony pożyczek		
Odsetki od kredytów		
Otrzymane i zarachowane dywidendy		
Zapłacone i zarachowane dywidendy		
Pozostałe odsetki		
Razem odsetki		
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2012.06.30	2011.12.31
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61	604
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44	44
Pozostałe rezerwy	16	29
Razem	121	677
Zmiana stanu	-556	-34
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2012.06.30	2011.12.31
Ogółem zapasy	10614	12047
Koszty zakupu		
Aktualizacja wyceny zapasów	1	1
Razem	10613	12046
Zmiana stanu	1433	-318
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2012.06.30	2011.12.31
Należności długoterminowe		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	4003	3762
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	9920	8757
Razem należności brutto	13923	12519
Odpisy aktualizujące wartość należności	308	351
Razem należności netto	13615	12168
Zmiana stanu należności	-1447	-3506
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2012.06.30	2011.12.31
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	960	1140
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	11656	12496
Fundusze specjalne	59	103
Razem zobowiązania, w tym:	12675	13739
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	1094	3138
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej		
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	1094	3138

Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych		
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4694	3868
Razem zobowiązania z działalności finansowej	4694	3868
Zobowiązania z działalności operacyjnej	6887	6733
Zmiana stanu zobowiązań	154	3562
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2012.06.30	2011.12.31
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19007	13889
Krótkoterminowe rozliczenia krótkoterminowe	319	386
Razem	19326	14275
1. Zmiana stanu	-5051	-7229
Ujemna wartość firmy	73	110
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	7679	5316
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	147	
Razem	7899	5426
2.Zmiana stanu	2473	3440
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-2578	-3789
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2012.06.30	2011.12.31
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)		
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)		
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)		
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)		
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego		
Pozostałe		
Razem		
Zmiana stanu		
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2012.06.30	2011.12.31
Środki pieniężne w kasie	5	38
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2169	1166
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	24947	28624
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym		
- czek,		
- weksle,		
- inne		
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	27121	29828
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	2707	
Wycena bilansowa środków pieniężnych		
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		
komentarz: w rozliczeniach międzyokresowych zmiana w wysokości 2577 dotyczy prac badawczo-rozwojowych		

5.5.50. Nota 29. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

	OPIS SZCZEGÓŁOWY	KWOTA
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		
3. Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		
5. Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych		
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.51. Nota 30a. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

OPIS	NAZWA SPÓŁKI	2012.06.30	2011.12.31

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.52. Nota 30b. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

NAZWA I SIEDZIBA SPÓŁKI	PROCENT POSIADANYCH UDZIAŁÓW LUB GŁOSÓW	STOPIEŃ UDZIAŁU W ZARZĄDZANIU	WYNIK FINANSOWY NETTO ZA OSTATNI ROK OBROTOWY

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.53. Nota 30c. Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

WYSZCZEGÓLNIENIE
1. Procent i wartość nominalna udziałów w Spółce
2. Mała grupa kapitałowa
3. Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba)
4. Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży w ciągu roku
5. Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką
6. Dane finansowe są nieistotne

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.54. Nota 30d. Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

WYSZCZEGÓLNIENIE	RAZEM	
	początek roku	koniec roku
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych		
2. Wynik finansowy netto		
3. Kapitał własny, w tym:		
a) kapitał podstawowy		
b) kapitał zapasowy		
c) kapitał rezerwowy		
d) zysk (strata) z lat ubiegłych		
4. Wartość aktywów trwałych		
5. Przeciętne roczne zatrudnienie		
6. Inne (podać jakie)		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.55. Nota 30e. Informacje o połączeniu jednostek

Opisano w części dotyczącej sprawozdania skonsolidowanego

5.5.56. Nota 33. Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

POŻYCZKI I ZALICZKI	ORGANY NADZORCZE	ZARZĄD
Stan na początek roku		
- udzielone		
- spłacone		
Stan na koniec roku		
Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom Zarządu		
Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom organów nadzorujących		

W okresie od 01.01. do 30.06. roku 2012 nie wystąpiły transakcje opisane w nocie powyżej

5.5.57. Nota 31. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie bieżącym	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie poprzedzającym
Ogółem, z tego:	132	117
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	96	83
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	36	34
- uczniowie		
- osoby wykonujące pracę nakładczą		
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		

5.5.58. Nota 32. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	2012.06.30	2011.06.30
Wynagrodzenie Zarządu	377	314
Barbara Tuora-Wysocka	37	38
Tomasz Tuora	340	276
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	15	

5.5.59. Nota 34. Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Opisano w części dotyczącej sprawozdania skonsolidowanego