



GRUPA KAPITAŁOWA PHARMENA

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2012**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	1
Skonsolidowany bilans	11
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	13
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	14
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	15
Pozycje pozabilansowe	16
Noty objaśniające	17
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	32

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne dotyczące jednostki dominującej

Pharmena Spółka Akcyjna (Jednostka Dominująca w Grupie Kapitałowej) została utworzona na czas nieoznaczony w dniu 12 listopada 2002 roku w Łodzi w formie prawnej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Rejestracja w KRS nastąpiła w dniu 19 grudnia 2002r. W dniu 25 marca 2008r. zmieniona została forma prawna Spółki. Pharmena Spółka Akcyjna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 17 kwietnia 2008r. pod numerem KRS 0000304079 w Sądzie Rejonowym dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka Dominująca posiada numer identyfikacyjny REGON – 473085607 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 728-24-67-846 nadany decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego Łódź - Widzew w dniu 6 stycznia 2003r. oraz NIP UE PL 728-24-67-846 nadany dnia 23 kwietnia 2004r.

Siedzibą Jednostki Dominującej jest Łódź, ul. Wólczańska 178.

Pharmena S.A. prowadzi działalność na terytorium Polski, na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki Dominującej zgodnie z wpisem do KRS jest sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków numer wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD2007) - 4645Z.

W dniu 19 sierpnia 2008r. Uchwałą Nr. 620/2008 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie podjął decyzję w sprawie wprowadzenia do alternatywnego obrotu na rynku New Connect akcji zwykłych na okaziciela serii A i B Spółki Dominującej.

W dniu 7 września 2012r. Uchwałą nr 886/2012 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie podjął decyzję w sprawie wprowadzenia do alternatywnego obrotu na rynku New Connect praw poboru akcji zwykłych na okaziciela serii C Spółki Dominującej.

W dniu 19 listopada 2012 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Dominującej. Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 78 tys. zł. w drodze emisji 781 782 akcji serii C o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Od dnia 25 sierpnia 2008r. akcje Spółki Dominującej notowane są w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect.

Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Pharmena obejmuje dane finansowe Jednostki Dominującej oraz jednostki zależnej Cortria Corporation. Siedzibą Cortria Corporation jest Boston. Podstawowym przedmiotem działalności Cortria Corporation jest prowadzenie badań klinicznych. Jednostka Dominująca Pharmena S.A. posiada 100% udziałów w kapitale i w prawach głosu spółki zależnej. Od daty przejęcia kontroli tj. 20 sierpnia 2010r. spółka zależna konsolidowana jest metodą pełną.

Wykaz innych niż jednostki podporządkowane, jednostek w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów, akcji

Pharmena S.A. nie posiada takich akcji ani udziałów.

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia

Na dzień 31 grudnia 2012r. Grupa Pharmena nie posiada jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Czas trwania działalności jednostek powiązanych

Czas trwania Jednostki Dominującej i jednostki Grupy jest nieoznaczony.

Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównywalne za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

W oparciu o zapisy art. 56 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Spółka Dominująca nie sporządzała statutowych skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata poprzednie.

Dane porównywalne za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku. stanowią zbadane przez biegłego rewidenta, skonsolidowane informacje finansowe sporządzone dla potrzeb przygotowania prospektu emisyjnego.

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W latach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w skład Spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Pharmena za rok 2012 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości przez jednostki objęte tym sprawozdaniem. W opinii Zarządu Jednostki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w procesie zarządzania podejmowane są działania mające na celu eliminację ewentualnych niepewności związanych z działalnością Grupy Kapitałowej.

Skład organów Jednostki Dominującej

W roku 2012 oraz na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Pharmena S.A. sprawowali:

Konrad Palka	Prezes Zarządu
Marzena Wieczorkowska	Wiceprezes Zarządu

W roku 2012 oraz na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Radę Nadzorczą Pharmena S.A. stanowili:

Jerzy Gębicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Anna Sysa- Jędrzejowska	Członek Rady Nadzorczej
Jan Adamus	Członek Rady Nadzorczej
Aleksandra Jaraczewska	Członek Rady Nadzorczej
Monika Kędzia	Członek Rady Nadzorczej
Marta Ertman	Członek Rady Nadzorczej

Zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz zasady konsolidacji sprawozdań finansowych

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy. Dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w złotych polskich.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Pharmena za rok 2012 sporządzone zostało zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jednostki zależnej sporządzone za lata zakończone 31 grudnia 2012 oraz 31 grudnia 2011. Sprawozdania finansowe jednostki zależnej zostały sporządzone za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki Dominującej przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości, dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone jako suma sprawozdań Jednostki Dominującej i jednostki zależnej, skorygowane o wyłączenia wszystkich sald i transakcji pomiędzy jednostkami Grupy i inne korekty konsolidacyjne – konsolidacja metodą pełną.

Sprawozdania finansowe jednostki zależnej dla celów konsolidacji przeliczone zostały na walutę polską z zastosowaniem następujących kursów:

- aktywa i zobowiązania, z uwzględnieniem danych porównywalnych, przelicza się po kursie zamknięcia na dany dzień bilansowy,
- przychody i koszty rachunku zysków i strat oraz przepływy środków pieniężnych, z uwzględnieniem danych porównywalnych, przelicza się po średnim kursie wymiany obowiązującym na dzień zawarcia transakcji, tj. średni kurs wymiany w okresie przy założeniu, iż nie występują znaczące wahania kursów,

a powstałe różnice ujmuje się w oddzielnej pozycji kapitałów własnych.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Pharmena S.A. jako Jednostka Dominująca, sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, obejmujące dane jednostki dominującej i jednostki zależnej zestawione w taki sposób, jakby Grupa Kapitałowa stanowiła jedną jednostkę.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- skonsolidowanego bilansu;
- skonsolidowanego rachunku zysków i strat;
- skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych;
- zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym;
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W prezentowanych okresach sprawozdawczych Jednostka Dominująca stosowała zasady rachunkowości i metody wyceny określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jednostka zależna stosowała zasady rachunkowości obowiązujące w Stanach Zjednoczonych (US GAAP - Generally Accepted Accounting Principles). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera przekształcenia wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdania finansowego spółki prowadzącej księgi wg US GAAP do zgodności z polskimi standardami rachunkowości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę do dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez Jednostkę Dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba, że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną danej jednostki.

Szacunki

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki Dominującej wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz związane z nimi założenia leżące u ich podstaw opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami.

Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisów amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania.

Wartości niematerialne i prawne stanowią aktywa trwałe niemające postaci fizycznej o wartości powyżej 1 000 zł.

Amortyzowane są metodą liniową według następujących zasad:

- | | |
|---|--|
| • oprogramowanie komputerowe i licencje na oprogramowanie | od 2 do 5 lat |
| • koszty zakończonych prac rozwojowych | 5 lat |
| • pozostałe wartości niematerialne i prawne | 5 lat |
| • patenty | przez okres obowiązywania ochrony patentowej |

Stosowane stawki odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Amortyzacja odnoszona jest w ciężar kosztów operacyjnych rachunku zysków i strat.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

Koszty prac rozwojowych

Do kosztów prac rozwojowych zakończonych powodzeniem zalicza się poniesione na opracowanie nowych lub istotne ulepszenie ściśle określonych produktów bądź technologii, pod warunkiem, że koszty te są wiarygodnie ustalone, techniczna przydatność rezultatów pracy rozwojowej została sprawdzona i udokumentowana i przewiduje się, iż w najbliższej przyszłości nastąpi wykorzystanie wyników tych prac, oraz oczekuje się, iż koszty tych prac rozwojowych zostaną pokryte spodziewanymi przychodami. Grupa aktywuje koszty bezpośrednio do czasu zakończenia i przez czas trwania tych prac wykazuje w bilansie jako krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe. Po zakończeniu prac rozwojowych i stwierdzeniu, że przyniosły one efekty, a wytworzenie produktów, których prace te dotyczą zostanie wdrożone na skalę przemysłową przenosi się na wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia. Jeżeli warunki aktywowania prac rozwojowych te nie są spełnione, odpisuje się je w ciężar rachunku zysków i strat.

Wartość firmy

Wartość firmy powstała jako nadwyżka ceny nabycia udziałów nad odpowiadającą im część aktywów netto według ich wartości godziwej i jest odpisywana w okresie 5 lat od czasu jej początkowego ujęcia. Okres amortyzacji wartości firmy jest weryfikowany przez Zarząd na koniec każdego roku obrotowego i zostanie odpowiednio zmieniony w przypadku, gdy będzie się znacząco różnił od pierwotnych szacunków przewidywanych w przyszłości korzyści ekonomicznych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Do środków trwałych Grupa kwalifikuje składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia powyżej 1 000 zł. Środki trwałe przyjmowane są na stan i wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości w przypadku ich wystąpienia. Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane wg wartości księgowej netto nie wyższej od ceny sprzedaży netto.

Bilansowa amortyzacja wszystkich środków trwałych dokonywana jest metodą liniową wg następujących zasad:

- | | |
|-----------------------------------|--------------|
| • urządzenia techniczne i maszyny | 6 do 14 lat, |
| • środki transportu | 6 lat |
| • narzędzia i przyrządy | 5 lat |

Przyjęte zasady amortyzacji odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o wartości od 1 000 zł do 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich oddania do użytkowania.

W okresach sprawozdawczych zweryfikowano okresy użytkowania środków trwałych. Weryfikacje nie wykazały potrzeby dokonywania zmian przyjętych okresów użytkowania.

W odniesieniu do amortyzacji podatkowej stosowane są zasady i stawki zgodne z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik okresu, w którym je poniesiono. Koszty związane z ulepszeniem, rozbudową bądź modernizacją środków trwałych powodujące wzrost ich wartości użytkowej w odniesieniu do stanu pierwotnego zwiększają ich wartość początkową.

Środki trwałe w budowie obejmują środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wykazywane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie ujmuje się w wartości nominalnej.

Grunty oraz środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych są ujmowane po przeliczeniu na walutę funkcjonalną (złoty polski) według kursu wymiany z dnia poprzedzającego przeprowadzenie transakcji. Pieniężne aktywa i pasywa wyrażone w obcych walutach są na dzień bilansowy wykazywane według średnich kursów wymiany walut ogłoszonych przez NBP. Zyski i straty powstałe w wyniku zmian kursów walut po dacie transakcji są wykazywane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe ujmuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w kwocie netto w okresie, w którym powstają.

Leasing finansowy

Umowa leasingowa, zaliczana jest do leasingu finansowego, jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków z tytułu posiadania przedmiotu leasingu. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Zasady amortyzacji aktywów podlegających amortyzacji będących przedmiotem leasingu są spójne z zasadami stosowanymi przy amortyzacji własnych aktywów Grupy podlegających amortyzacji.

Inwestycje długoterminowe

Za inwestycje długoterminowe uznaje się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend, udziałów w zyskach lub innych pożytków.

Inwestycje długoterminowe stanowią:

- aktywa finansowe - udziały, akcje, udzielone pożyczki długoterminowe i inne aktywa finansowe, w tym lokaty długoterminowe,
- nieruchomości i wartości niematerialne i prawne nie użytkowane przez Grupę Kapitałową,
- inne inwestycje trwałe.

Długoterminowe inwestycje finansowe wycenia się według cen nabycia. Aktywa finansowe, dla których istnieje aktywny rynek wycenia się w wartości rynkowej. Na dzień bilansowy wycenę aktywów finansowych wyrażonych w cenie nabycia, pomniejsza trwała utrata wartości.

Pożyczki długoterminowe wyceniane są według wartości wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które w przyszłości spowodują zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego od osób prawnych z zachowaniem zasady ostrożności, przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego w roku powstania obowiązku podatkowego.
- inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – obejmujące koszty, których termin rozliczenia przekracza rok od dnia bilansowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

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.

Na dni bilansowe aktywo z tytułu podatku dochodowego zostało utworzone od następujących tytułów:

- utworzonych rezerw
- naliczonych, niewypłaconych wynagrodzeń łącznie z ZUS

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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Zapasy

Towary handlowe ewidencjonowane są według cen zakupu. Wszelkie korekty cen dotyczące towarów już sprzedanych księgowane są bezpośrednio w ciężar kosztu własnego sprzedanych towarów. Koszty zakupu związane z zakupem towarów są nieistotne i obciążają bezpośrednio koszty działalności.

Nabyte materiały wyceniane są według cen zakupu i w całości odpisywane w koszty w okresie, w którym zostały zakupione.

Rozchód zapasów z magazynu wyceniany jest w drodze szczegółowej identyfikacji cen, w pierwszej kolejności rozchodowane są zapasy z najkrótszym terminem ważności.

Na dzień bilansowy przy wycenie zapasów uwzględnia się zmniejszenie ich wartości użytkowej i handlowej, pomniejszając o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości do ceny sprzedaży netto.

Zaliczki na dostawy - ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Należności

Należności i roszczenia ujęte są w wartości wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość, utworzone w oparciu o analizę ściągальności należności od poszczególnych dłużników. Odpisy aktualizujące obejmują kwotę główną i naliczone odsetki od nieterminowych płatności.

Pozostałe należności obejmują w szczególności zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz zapasów.

Grupa nie tworzy się odpisów aktualizujących na należności:

- od dłużników, którzy systematycznie (zarówno w okresie objętym sprawozdaniem finansowym jak i po dniu bilansowym) spłacają zaległe należności, a udział wpłat jest znaczący w porównaniu z wartością pozostałej należności,
- zabezpieczone np. hipoteką lub ubezpieczeniem,
- gdy w ocenie Zarządu nie występuje ryzyko odzyskania należności.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są w rachunku zysków i strat w pozostałe koszty operacyjne.

Inwestycje krótkoterminowe

Za inwestycje krótkoterminowe uznaje się aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowiące środki pieniężne.

Inwestycje krótkoterminowe w Grupie Kapitałowej stanowią:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bieżących,
- inne środki pieniężne - wymagalne niezapłacone odsetki od pożyczek, lokat, czy rachunków bankowych płatne w okresie 3 miesięcy od dnia bilansowego,

Krajowe środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Tytuły rozliczeń międzyokresowych kosztów zostały zaprezentowane w notce nr 9.

Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga dostarczania ich w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji, z wyjątkiem tych aktywów, które klasyfikuje się jako aktywa finansowe wyceniane początkowo w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Aktywa finansowe klasyfikuje się jako: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat, inwestycje przechowywane do momentu zapadalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz kredyty i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Do wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych z dnia 12 grudnia 2001 rok.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy obejmuje kapitał Spółki Dominującej Pharmena S.A. unormowany przepisami kodeksu spółek handlowych, odzwierciedlający nominalną wartość akcji pokrytych gotówką. Kapitał zakładowy jest wykazywany według wartości nominalnej (zgodnej ze statutem Jednostki Dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego).

Kapitał zapasowy tworzony jest z:

- podziału zysku,
- nadwyżki akcji ponad wartość nominalną,

i wykorzystywany zgodnie ze statutem Jednostki Dominującej.

Niepodzielony wynik finansowy obejmuje:

- wynik finansowy z lat ubiegłych, na który składają się korekty konsolidacyjne z lat poprzednich wpływające na wynik finansowy, oraz niepokryte straty z lat ubiegłych spółek Grupy,
- wynik finansowy roku bieżącego.

W skład kapitału własnego wchodzi również różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.

Zobowiązania (zarówno handlowe, jak i inne) wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest znikome.

Rezerwy

Grupa tworzy rezerwy w przypadku, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany), wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu z aktywów generujących korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień.

Rezerwy tworzone są na:

- odroczony podatek dochodowy w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy opodatkowania – szczegółowe tytuły w nocie nr 13A1,
- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować - szczegółowe tytuły w nocie nr 13B.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ściśle określonych świadczeń na rzecz Grupy, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania, lub prawdopodobnych kosztów, których kwota lub data powstania nie są jeszcze znane. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Uznanie przychodów i kosztów

Koszty i straty

Przez koszty i straty Grupa rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru.

Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów stanowi wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług po uwzględnieniu udzielonych rabatów i prowizji związanych z obrotem z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Kosztami własnymi sprzedaży są wszystkie koszty związane z działalnością operacyjną za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Ujęcie ich w rachunku zysków i strat następuje w okresie, którego dotyczą

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Grupa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów zostały przekazane nabywcy.

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług po uwzględnieniu udzielonych rabatów i innych zmniejszeń z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują tytuły zaprezentowane odpowiednio w notach nr 20 i 21.

Przychody i koszty finansowe obejmują tytuły zaprezentowane w notach nr 22 i 23.

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Grupa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

SKONSOLIDOWANY BILANS

	Nota	31.12.2012	31.12.2011
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe		3 332	3 719
I. Wartości niematerialne i prawne	1	782	628
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		91	39
2. Inne wartości niematerialne i prawne		691	589
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2	1 376	1 892
1. Wartość firmy - jednostki zależne		1 376	1 892
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3	155	146
1. Środki trwałe		155	146
a) urządzenia techniczne i maszyny		15	19
b) środki transportu		114	93
c) inne środki trwałe		26	34
IV. Należności długoterminowe	4	46	46
1. Od pozostałych jednostek		46	46
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	973	1 007
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		70	50
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		903	957
B. Aktywa obrotowe		8 257	6 467
I. Zapasy	6	1 398	1 099
1. Materiały		494	363
2. Towary		904	736
II. Należności krótkoterminowe	7	3 269	2 186
1. Należności od jednostek powiązanych		913	1 007
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty		690	784
- do 12 miesięcy		690	784
b) inne		223	223
2. Należności od pozostałych jednostek		2 356	1 179
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty		2 171	1 109
- do 12 miesięcy		2 171	1 109
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		184	68
c) inne		1	2
III. Inwestycje krótkoterminowe	8	3 197	2 995
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 197	2 995
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 197	2 995
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 197	1 485
- inne środki pieniężne		-	1 510
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	393	187
Aktywa razem		11 589	10 186

SKONSOLIDOWANY BILANS

	Nota	31.12.2012	31.12.2011
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny		8 979	8 495
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10	704	625
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	11	19 272	14 159
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe	12	1 059	1 059
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		(48)	(50)
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(7 908)	(4 401)
IX. Zysk (strata) netto		(4 100)	(2 897)
B. Kapitały mniejszości		-	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 610	1 691
I. Rezerwy na zobowiązania	13	133	135
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		104	110
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		29	25
- krótkoterminowa		29	25
II. Zobowiązania długoterminowe	14	40	55
1. Wobec pozostałych jednostek		40	55
a) inne zobowiązania finansowe		40	55
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15	2 189	1 283
1. Wobec jednostek powiązanych		956	512
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		956	512
- do 12 miesięcy		956	512
2. Wobec pozostałych jednostek		1 233	771
a) inne zobowiązania finansowe		64	54
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		683	363
- do 12 miesięcy		683	363
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		436	302
d) z tytułu wynagrodzeń		50	51
e) inne		-	1
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16	248	218
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		248	218
- krótkoterminowe		248	218
Pasywa razem		11 589	10 186

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		9 130	7 397
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		3 781	3 776
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	5	6
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	9 125	7 391
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		2 838	2 574
- jednostkom powiązanim		875	1 254
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	3	2
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 835	2 572
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		6 292	4 823
D. Koszty sprzedaży	19	2 404	2 365
E. Koszty ogólnego zarządu	19	6 891	4 858
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)		(3 003)	(2 400)
G. Pozostałe przychody operacyjne		29	15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		12	-
II. Inne przychody operacyjne	20	17	15
H. Pozostałe koszty operacyjne		39	29
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	11
II. Inne koszty operacyjne	21	39	18
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(3 013)	(2 414)
J. Przychody finansowe	22	26	195
I. Odsetki, w tym:		26	91
II. Inne		-	104
K. Koszty finansowe	23	209	9
I. Odsetki, w tym:		40	9
II. Inne		169	-
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)		(3 196)	(2 228)
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I - N.II)		-	-
O. Odpis wartości firmy		516	516
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		516	516
P. Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
Q. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
R. Zysk (strata) brutto (M+/-N-O+P+/-Q)		(3 712)	(2 744)
S. Podatek dochodowy	24	388	153
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
U. Zyski (straty) mniejszości		-	-
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	25	(4 100)	(2 897)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2012	31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)		
I. Zysk (strata) netto	(4 100)	(2 897)
II. Korekty razem	46	1 184
1. Amortyzacja	139	123
2. Odpis wartości firmy	516	516
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(136)	169
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	43	9
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(12)	11
6. Zmiana stanu rezerw	(2)	13
7. Zmiana stanu zapasów	(299)	248
8. Zmiana stanu należności	(1 083)	(219)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 039	476
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(159)	(162)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II) - metoda pośrednia	(4 054)	(1 713)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	13	13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13	13
II. Wydatki	233	63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	233	63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(220)	(50)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 495	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 895	-
2. Kredyty i pożyczki	600	-
II. Wydatki	1 019	131
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	313	63
2. Spłaty kredytów i pożyczek	600	-
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	62	59
4. Odsetki	44	9
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	4 476	(131)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	202	(1 894)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	202	(1 894)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(145)	58
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 995	4 889
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	3 197	2 995
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I INNYCH AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2012	31.12.2011
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 197	1 485
- środki pieniężne w kasie	2	2
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 088	1 481
- środki pieniężne na rachunkach walutowych	107	2
2. Inne środki pieniężne, z tego:	-	1 510
- lokaty terminowe	-	1 510
Razem środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 197	2 995

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2012	31.12.2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 495	11 471
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 495	11 471
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	625	625
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	79	-
a) zwiększenia (z tytułu)	79	-
- emisji akcji	79	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	704	625
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 159	14 098
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 113	61
a) zwiększenia (z tytułu)	5 113	61
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	297	61
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	19 272	14 159
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 059	1 059
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 059	1 059
7. Różnice kursowe z przeliczenia	(48)	(50)
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(7 298)	(4 277)
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	610	124
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	610	124
a) zmniejszenia (z tytułu)	610	124
- wypłaty dywidend	313	63
- przeniesienia na kapitał zapasowy	297	61
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 908	4 401
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 908	4 401
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 908	4 401
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(7 908)	(4 401)
9. Wynik netto	(4 100)	(2 897)
a) zysk netto	4 100	2 897
b) strata netto	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 979	8 495
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 666	8 182

POZYCJE POZABILANSOWE

	31.12.2012	31.12.2011
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	98 650	108 765
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	98 650	108 765
- zapłaty warunkowej za akcje spółki zależnej	98 650	108 765
3. Inne zobowiązania (z tytułu)	-	-
3.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
3.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	98 650	108 765

W zobowiązaniach warunkowych, zgodnie z warunkami porozumienia z dnia 20 sierpnia 2010r., Grupa wykazuje potencjalne zobowiązanie wobec byłych większościowych akcjonariuszy jednostki zależnej Cortria Corporation, związane z potencjalnym wylicencjonowaniem, rozwojem, rejestracją leku, a także opłaty ze sprzedaży produktu, finansowane z dochodów uzyskanych z tego tytułu. Wysokość potencjalnego zobowiązania została oszacowana jako procent oczekiwanych zysków z komercjalizacji projektu po jego zakończeniu.

Nota 1A za okres 01.01.-31.12.2012

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	a	b	c	d	e	f	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym : oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne w okresie realizacji	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	67	-	1 001	1	1	32	1 101
b) zwiększenia (z tytułu)	66	-	189	-	-	246	501
- przejęcie z inwestycji	66	-	189	-	-	-	255
- nakłady na wnip w okresie realizacji	-	-	-	-	-	246	246
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	255	255
- oddanie zadań	-	-	-	-	-	255	255
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	133	-	1 190	1	1	23	1 347
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	28	-	444	1	1	-	473
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	14	-	78	-	-	-	92
- amortyzacja	14	-	78	-	-	-	92
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	42	-	522	1	1	-	565
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	91	-	668	-	-	23	782

Nota 1A za okres 01.01.-31.12.2011

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WIG GRUP RODZAJOWYCH)

	a	b	c	d	e	f	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym : oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne w okresie realizacji	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	52	-	1 001	1	-	2	1 055
b) zwiększenia (z tytułu)	15	-	-	-	1	46	62
- przejęcie z inwestycji	15	-	-	-	1	-	16
- nakłady na wnip w okresie realizacji	-	-	-	-	-	46	46
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	16	16
- oddanie zadań	-	-	-	-	-	16	16
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	67	-	1 001	1	1	32	1 101
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	12	-	375	1	-	-	387
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	16	-	69	-	1	-	86
- amortyzacja	16	-	69	-	1	-	86
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	28	-	444	1	1	-	473
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	39	-	557	-	-	32	628

Nota 3A za okres 01.01.-31.12.2012
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WIG GRUP RODZAJOWYCH)

	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	-	74	115	88	277
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	57	-	57
- przyjęcie w leasing	-	-	-	57	-	57
- inne	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	19	1	-	20
- sprzedaż	-	-	10	1	-	11
- likwidacja	-	-	9	-	-	9
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	-	55	171	88	314
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	55	22	54	131
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	(15)	35	8	28
- amortyzacja	-	-	3	36	8	47
- umorz. sprzed. środków trwałych	-	-	10	1	-	11
- umorz. likwid. środków trwałych	-	-	8	-	-	8
- inne	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	40	57	62	159
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	15	114	26	155

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu

b) zwiększenia (z tytułu)

- przejęcie z inwestycji

c) zmniejszenia (z tytułu)

- likwidacja

d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu

e) skumulowana amortyzacja (umorzona) na początek okresu

f) amortyzacja za okres (z tytułu)

- amortyzacja

- umorz. likwid. środków trwałych

g) skumulowana amortyzacja (umorzona) na koniec okresu

h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na początek okresu

i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu

j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu

grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
-	-	59	246	51	356
-	-	15	-	37	52
-	-	15	-	37	52
-	-	-	131	-	131
-	-	-	131	-	131
-	-	74	115	88	277
-	-	52	101	49	202
-	-	3	(79)	5	(71)
-	-	3	28	5	36
-	-	-	107	-	107
-	-	55	22	54	131
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	19	93	34	146

Nota 1B

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

a) własne

Wartości niematerialne i prawne, razem

31.12.2012	31.12.2011
782	628
782	628

Nota 2A

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

a) wartość firmy - jednostki zależne

Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem

31.12.2012	31.12.2011
1 376	1 892
1 376	1 892

Nota 2B

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALÉŻNE

a) wartość firmy brutto na początek okresu

b) zwiększenia (z tytułu)

c) zmniejszenia (z tytułu)

d) wartość firmy brutto na koniec okresu

e) odpis wartości firmy na początek okresu

f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)

- odpis w bieżący wynik finansowy

g) odpis wartości firmy na koniec okresu

h) wartość firmy netto na koniec okresu

31.12.2012	31.12.2011
2 580	2 580
-	-
-	-
2 580	2 580
688	172
516	516
516	516
1 204	688
1 376	1 892

Wartość firmy powstała w związku z nabyciem kontroli nad spółką Cortria Corporation. Wartość firmy została obliczona jako różnica pomiędzy sumą wartości udziałów w spółce zależnej obliczonej zgodnie z metodą praw własności i ceną nabycia 77,68% akcji spółki a nabytym udziałem w jej aktywach netto na dzień objęcia kontroli.

Nota 3B

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

a) własne

b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:

- leasing

Środki trwałe bilansowe, razem

31.12.2012	31.12.2011
15	20
140	126
140	126
155	146

Nota 3C

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO

a) używane na podstawie umowy najmu, w tym:

- od jednostek pozostałych

Środki trwałe pozabilansowe, razem

31.12.2012	31.12.2011
278	182
278	182
278	182

Nota 4

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

a) od pozostałych jednostek (z tytułu)	
- kaucja	
Należności długoterminowe netto	
b) odpisy aktualizujące wartość należności	
Należności długoterminowe brutto	

31.12.2012	31.12.2011
46	46
46	46
46	46
-	-
46	46

Nota 5A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	
a) odniesionych na wynik finansowy	
- saldo z roku ubiegłego	
2. Zwiększenia	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
- powstania różnic przejściowych	
3. Zmniejszenia	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
- odwrócenia się różnic przejściowych z BO	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	
a) odniesionych na wynik finansowy	
- zwiększenie	

31.12.2012	31.12.2011
50	42
50	42
50	42
70	48
70	48
70	48
50	40
50	40
50	40
70	50
70	50
70	50

Nota 5A1

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE - TYTUŁY

- koszty przeglądu i badania bilansu oraz wyceny aktuarialnej	
- na niewypłacone wynagrodzenia	
- ujemne różnice kursowe	
- niewykorzystane urlopy	
- rezerwy na opłaty licencyjne dla twórców	
Razem	

31.12.2012	31.12.2011
20	4
23	24
69	
29	25
226	212
367	265

Nota 5B

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

- a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:
- opłaty za zgłoszone patenty
 - prace badawczo-rozwojowe
- b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe
- Inne rozliczenia międzyokresowe, razem

31.12.2012	31.12.2011
900	954
516	547
384	407
3	3
903	957

Nota 6

ZAPASY

- a) materiały
- b) towary
- Zapasy netto, razem
- c) odpisy aktualizujące wartość zapasów
- Zapasy brutto, razem

31.12.2012	31.12.2011
494	363
904	736
1 398	1 099
-	-
1 398	1 099

Nota 7A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

- a) od jednostek powiązanych
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - inne
 - b) należności od pozostałych jednostek
 - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń
 - inne
- Należności krótkoterminowe netto, razem
- c) odpisy aktualizujące wartość należności
- Należności krótkoterminowe brutto, razem

31.12.2012	31.12.2011
913	1 007
690	784
690	784
223	223
2 356	1 179
2 171	1 109
2 171	1 109
184	68
1	2
3 269	2 186
1	-
3 270	2 186

Nota 7B

**ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
KRÓTKOTERMINOWYCH**

Stan na początek okresu

a) zwiększenia (z tytułu)

- na odsetki od należności

Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu

31.12.2012	31.12.2011
-	-
1	-
1	-
1	-

Nota 8

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach

- inne środki pieniężne

Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem

31.12.2012	31.12.2011
3 197	2 995
3 197	1 485
-	1 510
3 197	2 995

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:

- ubezpieczenia majątkowe

- koszty zakupu materiałów i usług opłacone z "góry"

- serwis informatyczny

- opłaty za zgłoszone patenty

- prace badawczo-rozwojowe

- pozostałe

b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:

- odsetki od leasingu finansowego

- koszty emisji akcji

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem

31.12.2012	31.12.2011
263	181
38	43
1	2
1	2
125	103
91	27
7	4
130	6
4	6
126	-
393	187

Nota 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł.

Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo wania	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe	bez	bez ograniczeń	5 730 000	573	gotówka	17.04.08	17.04.08
B	zwykłe	bez	bez ograniczeń	524 260	52	gotówka	25.07.08	25.07.08
C	zwykłe	bez	bez ograniczeń	781 782	79	gotówka	16.11.12	16.11.12
Liczba akcji razem				7 036 042				
Kapitał zakładowy razem					704			

W okresie objętym raportem nie została dokonana zmiana wartości nominalnej akcji.

Akcje uprawniają łącznie do 7 036 042 głosów na WZA Spółki.

Według posiadanych przez Spółkę informacji na dzień 31.12.2012r., następujący akcjonariusze posiadali bezpośrednio lub pośrednio przez jednostki zależne co najmniej 5% kapitału akcyjnego lub co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

Lp.	Nazwa podmiotu	Liczba posiadanych akcji	Udział % w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	Udział % w liczbie głosów
1	Pelion S.A. wraz z powiązаныmi spółkami Grupy Kapitałowej	3 224 425	45,83%	3 224 425	45,83%
2	Jerzy Marian Gębicki	1 097 290	15,60%	1 097 290	15,60%
3	Konrad Palka	750 000	10,66%	750 000	10,66%
4	Anna Sysa-Jędrzejowska	451 991	6,42%	451 991	6,42%
5	Master Pharm Polska Sp. z o.o.	366 314	5,21%	366 314	5,21%
6	Pozostali akcjonariusze	1 146 022	16,28%	1 146 022	16,28%

Nota 11

KAPITAŁ ZAPASOWY

a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	
b) utworzony ustawowo	
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	
Kapitał zapasowy, razem	

31.12.2012	31.12.2011
17 728	12 912
763	763
781	484
19 272	14 159

Nota 12

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)

- na finansowanie inwestycji	
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	

31.12.2012	31.12.2011
1 059	1 059
1 059	1 059

Nota 13A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	
a) odniesionej na wynik finansowy	
- saldo z roku ubiegłego	
2. Zwiększenia	
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	
- powstania różnic przejściowych	
3. Zmniejszenia	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
- odwrócenia się różnic przejściowych z BO	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	
a) odniesionej na wynik finansowy	
- zmniejszenie	

31.12.2012	31.12.2011
110	123
110	123
110	123
3	1
3	1
3	1
9	14
9	14
9	14
104	110
104	110
104	110

Nota 13A1

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE - TYTUŁY

- dodatnie różnice kursowe	
- należne odszkodowania z ubezpieczeń	
- naliczone odsetki od należności	
- odsetki od obligacji, lokat, umów cesji i leasingu finansowego, wycena pap. wart.	
- wnip i śr.trw. o odmiennej stawce amortyzacyjnej	
Razem	

31.12.2012	31.12.2011
14	
-	1
-	1
-	2
535	574
549	578

Nota 13B

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

a) stan na początek okresu	
- niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	
b) zwiększenia (z tytułu)	
- naliczenie świadczeń pracowniczych	
c) wykorzystanie (z tytułu)	
d) rozwiązanie (z tytułu)	
e) stan na koniec okresu	
- niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	

31.12.2012	31.12.2011
25	-
25	-
4	25
4	25
-	-
-	-
29	25
29	25

Nota 14A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

- a) wobec pozostałych jednostek
 - umowy leasingu finansowego
 Zobowiązania długoterminowe, razem

31.12.2012	31.12.2011
40	55
40	55
40	55

Nota 14B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
 Zobowiązania długoterminowe, razem

31.12.2012	31.12.2011
40	55
40	55

Nota 15

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

- a) wobec jednostek zależnych z Grupy Pelion
 - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 b) wobec jednostki dominującej
 - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 c) wobec pozostałych jednostek
 - kredyty i pożyczki, w tym:
 - długoterminowe w okresie spłaty
 - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
 - z tytułu dywidend
 - inne zobowiązania finansowe, w tym:
 - leasingu finansowego
 - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
 - z tytułu wynagrodzeń
 - inne
 Zobowiązania krótkoterminowe, razem

31.12.2012	31.12.2011
956	511
956	511
956	511
-	1
-	1
-	1
1 233	771
-	-
-	-
64	54
64	54
683	363
683	363
436	302
50	51
-	1
2 189	1 283

Nota 16

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

- a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - długoterminowe (wg tytułów)
 - krótkoterminowe (wg tytułów)
 - rezerwa na koszty badania sprawozdania
 - rezerwa na opłaty licencyjne dla twórców
 - pozostałe
 Inne rozliczenia międzyokresowe, razem

31.12.2012	31.12.2011
248	218
-	-
248	218
20	4
226	212
2	2
248	218

Nota 17A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

- sprzedaż usług medycznych
- usługi telekomunikacji i infolinii
- usługi pozostałe
- w tym: od jednostek powiązanych

Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem

- w tym: od jednostek powiązanych

01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
2	-
1	-
2	6
-	-
5	6
-	-

Nota 17B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)

a) kraj

Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem

- w tym: od jednostek powiązanych

01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
5	6
5	6
-	-

Nota 18A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

- towarów
 - w tym: od jednostek powiązanych
- Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem**
- w tym: od jednostek powiązanych

01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
9 125	7 391
3 781	3 776
9 125	7 391
3 781	3 776

Nota 18B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)

a) kraj

- w tym: od jednostek powiązanych
 - towarów
 - w tym: od jednostek powiązanych
- Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem**
- w tym: od jednostek powiązanych

01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
9 125	7 391
3 781	3 776
9 125	7 391
3 781	3 776
9 125	7 391
3 781	3 776

Nota 19

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
a) amortyzacja	139	122
b) zużycie materiałów i energii	456	234
c) usługi obce	6 426	2 990
d) podatki i opłaty	163	316
e) wynagrodzenia	1 103	1 072
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	226	218
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	849	2 418
- koszty podróży służbowych	37	13
- koszty reklamy i reprezentacji	744	2 348
- koszty ubezpieczeń majątkowych	56	49
- inne koszty	12	8
Koszty według rodzaju, razem	9 362	7 370
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	2	(130)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(66)	(15)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(2 404)	(2 365)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(6 891)	(4 858)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3	2

Nota 20

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
a) pozostałe, w tym:	17	15
- nadwyżki inwentaryzacyjne	4	-
- odszkodowania z tytułu ubezpieczeń	7	11
- spisanie zobowiązań	3	-
- inne	3	4
Inne przychody operacyjne, razem	17	15

Nota 21

INNE KOSZTY OPERACYJNE

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
a) pozostałe, w tym:	39	18
- niedobory i szkody	7	-
- udzielone darowizny	8	3
- koszty likwidacji szkód	24	-
- inne	-	15
Inne koszty operacyjne, razem	39	18

Nota 22A

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

a) odsetki od lokat bankowych	
b) pozostałe odsetki	
- od pozostałych jednostek	
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	

01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
26	90
-	1
-	1
26	91

Nota 22B

INNE PRZYCHODY FINANSOWE

a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	
Inne przychody finansowe, razem	

01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
-	104
-	104

Nota 23A

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

a) od kredytów i pożyczek	
- dla innych jednostek	
b) pozostałe odsetki	
- dla innych jednostek	
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	

01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
28	-
28	-
12	9
12	9
40	9

Nota 23C

INNE KOSZTY FINANSOWE

a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	
b) pozostałe, w tym:	
- odpis aktualizujący na odsetki od należności	
- prowizje od kredytów i bankowe	
Inne koszty finansowe, razem	

01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
164	-
5	-
1	-
4	-
169	-

Nota 24A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	(3 712)	(2 744)
- z tego jednostki dominującej	1 841	762
- z tego jednostek zależnych	(5 195)	(3 021)
- korekty konsolidacyjne	(358)	(485)
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	5 887	3 664
a) przychody podwyższające podstawę opodatkowania	3	3
- zrealizowane odsetki i dyskonta naliczane w okresach poprzednich	2	3
- inne	1	-
b) przychody niepodlegające opodatkowaniu	14	69
- naliczone a niezrealizowane odsetki, dyskonta i koszty sądowe	-	2
- niezrealizowane różnice kursowe	14	66
- zarachowane w RZiS przychody i odszkodowania	-	1
c) koszty niezaliczone do kosztu uzyskania przychodu	6 241	4 016
- różnica między ujęciem księgowym a podatkowym majątku trwałego (amortyzacja, wartość netto sprzedanego)	133	148
- naliczone a niewypłacone wynagrodzenie łącznie z ZUS	23	24
- odpisy aktualizujące majątek trwały i obrotowy	1	-
- utworzone rezerwy na audyt, urlopowe i opłaty licencyjne	246	242
- składki PFRON, odsetki budżetowe, darowizny itp.	3	4
- niezrealizowane różnice kursowe	69	7
- straty spółki zależnej	5 195	3 021
- ponadlimitowe koszty eksploatacji dzierżawionych samochodów	64	72
- koszty reprezentacji	117	13
- korekty konsolidacyjne i pozostałe	390	485
d) koszty podwyższające koszt uzyskania przychodu	341	284
- różnica między ujęciem księgowym a podatkowym majątku trwałego (amortyzacja, wartość netto sprzedanego)	23	21
- rozwiązanie - wykorzystanie rezerw i odpisów aktualizujących oraz ich uprawdopodobnienie	242	187
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składką ZUS oraz inne świadczenia pracownicze zarachowane do okresu ubiegłego	24	30
- raty leasingowe	52	46
e) rozliczenie strat podatkowych lat ubiegłych	-	-
f) darowizny	2	2
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 175	920
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	413	174
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	413	174
- wykazany w rachunku zysków i strat	413	174

Nota 24B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(25)	(21)
Podatek dochodowy odroczony, razem	(25)	(21)

Nota 25

ZYSK (STRATA) NETTO

	01.01-31.12.2012	01.01-31.12.2011
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	1 453	609
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	(5 195)	(3 021)
c) korekty konsolidacyjne	(358)	(485)
Zysk (strata) netto	(4 100)	(2 897)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWZODANIA FINANSOWEGO

I. Noty do rachunku przepływów pieniężnych

1. Podział działalności przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych:

- działalność operacyjna – związana jest z działalnością statutową Spółek Grupy, która polega głównie na sprzedaży towarów, materiałów i usług oraz ponoszeniu związanych z tym kosztów a także prowadzeniu badań nad wprowadzeniem nowych cząsteczek do produkcji.
- działalność inwestycyjna - polega na nabywaniu oraz sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długo- i krótkoterminowych aktywów finansowych.
- działalność finansowa – polega na pozyskiwaniu kapitałów własnych i obcych (krótco- i długoterminowych) oraz na spłacie zobowiązań z tego tytułu.

2. Przyczyny występujących niezgodności pomiędzy zmianami bilansowymi a zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Zmiana stanu zapasów		
- wykazana w r-ku przepływów w poz. A.II.7	(299)	248
- wynikająca z bilansu	(299)	248
Zmiana stanu należności netto		
- wykazana w r-ku przepływów w poz. A.II.8	(1 083)	(219)
- wynikająca z bilansu	(1 083)	(219)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)		
- wykazana w r-ku przepływów w poz. A.II.9	1 030	476
- wynikająca z bilansu	898	669
Różnica		
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej na walutę prezentacji	132	193
Zmiana stanu rezerw		
- wykazana w r-ku przepływów w poz. A.II.6	(2)	13
- wynikająca z bilansu	(2)	13
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
- wykazana w r-ku przepływów w poz. A.II.10	(159)	(162)
- wynikająca z bilansu	(142)	(165)
Różnica		
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej na walutę prezentacji	3	3
- nakłady na prace rozwojowe poniesione w 2011r. a zakończone w 2012r.	14	

II. Pozostałe noty objaśniające

1. Informacja o instrumentach finansowych

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

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

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, Grupa zalicza aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Aktywa finansowe zaliczone przez Grupę do przeznaczonych do obrotu nie mogą być przekwalifikowane do innych kategorii.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że Grupa nie utraciła kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności Grupa zalicza niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że Grupa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży stanowią wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Grupa nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

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

Aktywa finansowe, Grupa wycenia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej za wyjątkiem:

- pożyczek udzielonych i należności własnych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności (do 12 m-cy) wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Grupę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty,
- aktywów finansowych, dla których jest ustalony termin wymagalności wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywów finansowych, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenianych w cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat i inne zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe Grupa wycenia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości skorygowanej ceny nabycia za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu wycenianych w wartości godziwej.

W przypadku zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Grupa wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty.

31 grudnia 2012

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość w cenie nabycia	Wartość wg wyceny bilansowej
Aktywa		
Pożyczki udzielone należności własne		
- należności z tyt. dostaw i usług	2 862	2 861
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 197	3 197
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1 639	1639
Zobowiązania z tyt. leasingu	104	104

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			Do 3 miesięcy	od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy
1.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
	<i>kredyty i pożyczki</i>	28	-	-	-
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	12	-	-	-
2.	Długoterminowe zobowiązania finansowe w tym:				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	-	-	-	-
3.	Inne pasywa	-	-	-	-
RAZEM		40	-	-	-

L.p.	Rodzaj aktywów	Przychody z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			Do 3 miesięcy	od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
2.	Środki pieniężne:	26	-	-	-
RAZEM		26	-	-	-

31 grudnia 2011

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość w cenie nabycia	Wartość wg wyceny bilansowej
Aktywa		
Pożyczki udzielone należności własne		
- należności z tyt. dostaw i usług	1 893	1 893
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 995	2 995
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	875	875
Zobowiązania z tyt. leasingu	109	109

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			Do 3 miesięcy	od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy
1.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	9	-	-	-
2.	Długoterminowe zobowiązania finansowe w tym:				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	-	-	-	-
3.	Inne pasywa	-	-	-	-
RAZEM		9	-	-	-

L.p.	Rodzaj aktywów	Przychody z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			Do 3 miesięcy	od 3 do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	1	-	-
2.	Środki pieniężne:	88	2	-	-
RAZEM		88	3	-	-

- Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli - nie występują.
- W okresach sprawozdawczych Grupa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności oraz nie przewiduje się takiego zaniechania w następnym okresie.
- Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- W latach 2011-2012 w Grupie nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne, zarówno losowe i pozostałe.
- Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie wystąpił.
- W okresach sprawozdawczych nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- Nie wystąpił koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez Grupę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wynosiła na dzień 31.12.2012r. 278 tys. zł (31.12.2011 – 182 tys. zł.).
- Nakłady inwestycyjne poniesione w 2012 roku wyniosły 233 tys. zł.
Planowane nakłady inwestycyjne w roku 2013 dotyczące inwestycji rzeczowych wynoszą 20 tys. zł. W roku 2012 nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska, Grupa również nie planuje ponieść żadnych nakładów z tego tytułu w 2013 roku.
- Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy - nie występują
- Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu – nie wystąpiły
- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie występują
- Kwoty transakcji ze stronami powiązanymi w roku 2012 oraz salda na dzień 31 grudnia 2012r prezentuje poniższa tabela (w tys. zł)

LP	Nazwa podmiotu	Wzajemne rozrachunki 31 grudnia 2012r.		Wzajemne transakcje 1 stycznia – 31 grudnia 2012r.	
		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1.	DOZ S.A.	222	166	-	351
2	Laboratorium Galenowe Olsztyn Sp. z o.o.	13	729	11	2 798
3	Pelion S.A.	-	-	3	-
4	Business Support Solution S.A.	-	22	-	96**
5	PGF Hurt Sp. z o.o.	677	23	3 767	330
6	Pharmalink Sp. z o.o.	1	16	1*	141

Grupa Kapitałowa Pharmena
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

RAZEM	913	956	3 782	3 716
--------------	------------	------------	--------------	--------------

*- ujęte w pozycji pozostałe przychody operacyjne

** - w pozycji nie zostały ujęte zakupy od Spółki BSS w kwocie 25 tys. zł, które nie obciążą kosztów roku 2012r.

15. W latach 2011-2012 Grupa nie zawierała znaczących transakcji ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż warunki rynkowe
16. Przeciętne zatrudnienie w roku 2012 wynosiło 16 osób (2011 – 15 osób) - wszyscy na stanowiskach nierobotniczych.
17. Wartość wynagrodzeń wypłaconych należnych i potencjalnie należnych dla osób zarządzających i nadzorujących w roku 2012 wynosiła:
 - Członków Zarządu 423 tys. zł. (2011 r. – 293 tys. zł)
 - Rady Nadzorczej 0 tys. zł (2011 r. – 0 tys. zł).
18. Grupa nie udzielała żadnych pożyczek zarówno Członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej.
19. Skonsolidowane sprawozdania finansowe nie ujmuje znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
20. W roku 2012 Grupa nie zawarła żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy.
21. Wartość netto wynagrodzenia biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, wypłacona lub należna za rok obrotowy 2012 wyniosła 20 tys. zł. (w roku 2011 za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - 5 tys. zł).

Podpisy członków Zarządu Pharmena S.A.

Konrad Palka

Prezes Zarządu



Marzena Wieczorkowska

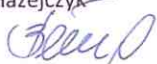
Wiceprezes Zarządu



Podpis osoby, która sporządziła sprawozdanie skonsolidowane

Małgorzata Błażejczyk

Kierownik Działu Konsolidacji BSS S.A.



Łódź, 18 marca 2013r.