

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PZ CORMAY S.A.

A. WPROWADZENIE

1. INFORMACJE OGÓLNE

PZ Cormay S.A. („Spółka”) została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000270105. Spółce nadano numer statystyczny REGON 140777556. Siedziba Spółki mieści się w Łomiankach, ul. Wiosenna 22. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Rodzaj działalności wg EKD: 2059Z – produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej nie sklasyfikowana.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 czerwca 2008 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami)

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Dane finansowe zostały wykazane w sprawozdaniu w tysiącach złotych o ile nie zaznaczono inaczej.

4.2. *Zmiana zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym*

W okresie sprawozdawczym w Spółce zmieniono wartość środków trwałych odpisywanych jednorazowo w koszty. Wpływ tej zmiany na wynik został opisany w punkcie 4.4.

4.3. *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	5 lat
Patenty, licencje, znaki firmowe	od 3 do 10 lat
Oprogramowanie komputerowe	od 2 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 każdego roku obrotowego, w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne 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.

4.4. 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 dokonano przeszacowania wartości środków trwałych.

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	od 10 do 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 3.500,- złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

W roku 2007 Spółka odnosiła jednorazowo w koszty środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,- zł. Od 01.01.2008 roku wartość środków trwałych odpisywanych jednorazowo w koszty zmieniono na kwotę 3.500,- zł. Łączna wartość środków trwałych nabytych w I półroczu 2007 roku o wartości od 1.000,- zł do 3.500,- złotych wyniosła 17 tys. złotych. W okresie od 01.01.2008 do 30.06.2008 r. nabyto środki trwałe o wartości jednostkowej od 1.000,- zł do 3.500,- złotych w łącznej wartości 14 tys. zł. W przypadku stosowania w 2008 roku zasad odpisywania jednorazowo w koszty tylko środków trwałych o wartości poniżej 1.000,- zł, zysk brutto za okres 01.01-30.06.2008 byłby wyższy o 13 tys. zł, a zysk netto o 11 tys. złotych.

4.5. 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.

4.6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne 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, ujemnie się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

4.7. 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.

4.8. 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.

4.9. 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.

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

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.

4.11. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

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.

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.

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.

4.15. 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.

4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych. Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów ujmowane są w wysokości kapitału pozostającego do spłaty.

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.

4.18. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.19. *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.20. *Sprzedaż towarów i produktów*

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.21. *Odsetki*

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

4.22. *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.

4.23. *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 zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o wydatki z Funduszu nie podlegające zwrotowi.

B. BILANS

AKTYWA	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2007
A. Aktywa trwałe	6 816	6 334	4 724
I. Wartości niematerialne i prawne	349	333	104
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	80	89	
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	241	101	104
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	28	143	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 305	5 858	4 416
1. Środki trwałe	5 909	5 617	4 416
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	51	51	51
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 732	1 747	1 761
c) urządzenia techniczne i maszyny	531	543	600
d) środki transportu	616	572	602
e) inne środki trwałe	2 979	2 704	1 402
2. Środki trwałe w budowie	266	191	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	130	50	
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	70	70	54
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	70	70	54
a) w jednostkach powiązanych	70	70	54
- udziały akcje	70	70	54
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92	73	150
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82	73	36
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10		114
B. Aktywa obrotowe	12 514	12 023	11 434
I. Zapasy	6 633	5 451	5 538
1. Materiały	1 499	1 408	1 237
2. Półprodukty i produkty w toku	298	241	205
3. Produkty gotowe	687	1 082	819
4. Towary	4 149	2 720	3 277
II. Należności krótkoterminowe	5 284	5 935	5 303
1. Należności od jednostek powiązanych	2 104	1 949	1 764
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 941	1 860	1 622
- do 12 miesięcy	1 941	1 860	1 622
b) inne	163	89	142
2. Należności od pozostałych jednostek	3 180	3 986	3 539
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 790	3 644	3 195
- do 12 miesięcy	2 790	3 644	3 195
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	320	220	303
c) inne	70	122	41
III. Inwestycje krótkoterminowe	217	386	356
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	217	386	356
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	217	386	356
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	217	386	356
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	380	251	237
Aktywa razem	19 330	18 357	16 158

PASYWA	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2007
A. Kapitał (fundusz) własny	12 753	12 118	11 468
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 877	9 877	9 877
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 242	673	693
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1	-1	-1
VIII. Zysk (strata) netto	635	1 569	899
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 577	6 239	4 690
I. Rezerwy na zobowiązania	208	218	171
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	187	129	150
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	21	21
- długoterminowa	21	21	21
3. Pozostałe rezerwy		68	
- długoterminowe		0	
- krótkoterminowe		68	
II. Zobowiązania długoterminowe	383	688	57
1. Wobec jednostek powiązanych	300	500	
2. Wobec pozostałych jednostek	83	188	57
a) kredyty i pożyczki	83	178	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		10	57
d) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 590	4 900	3 985
1. Wobec jednostek powiązanych	194	172	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	174	172	
- do 12 miesięcy	174	172	
b) inne	20		
2. Wobec pozostałych jednostek	5 378	4 715	3 976
a) kredyty i pożyczki	1 356	1 199	1 301
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	61	135	274
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 467	2 889	2 010
- do 12 miesięcy	3 467	2 889	2 010
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	283	272	336
h) z tytułu wynagrodzeń	198	163	55
i) inne	13	57	
3. Fundusze specjalne	18	13	9
IV. Rozliczenia międzyokresowe	396	433	477
1. Ujemna wartość firmy	373	410	448
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23	23	29
- długoterminowe	14	17	29
- krótkoterminowe	9	6	
Pasywa razem	19 330	18 357	16 158
Liczba akcji	9 877 161	9 877 161	9 877 161
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,29	1,23	1,16

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.-30.06.2008	01.01.-30.06.2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 886	10 264
od jednostek powiązanych	3 857	4 645
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 471	6 738
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 415	3 526
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 201	6 550
jednostkom powiązanym	2 404	2 889
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 083	3 879
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 118	2 671
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 685	3 714
IV. Koszty sprzedaży	1 943	1 683
V. Koszty ogólnego zarządu	974	747
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	768	1 284
VII. Pozostałe przychody operacyjne	177	110
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	55	32
2. Dotacje	20	0
3. Inne przychody operacyjne	102	78
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	17	5
1. Inne koszty operacyjne	17	5
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	928	1 389
X. Przychody finansowe	21	18
1. Odsetki	21	18
XI. Koszty finansowe	157	139
1. Odsetki, w tym:	77	81
dla jednostek powiązanych	18	33
2. Inne	80	58
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	792	1 268
XIII. Zysk (strata) brutto	792	1 268
XIV. Podatek dochodowy	157	369
a) część bieżąca	108	255
b) część odroczone	49	114
XV. Zysk (strata) netto	635	899

Zysk na jedną akcję:	01.01.-30.06.2008	01.01.-30.06.2007
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej w zł	0,06	0,09
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy w zł	0,06	0,09

D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.-30.06.2008	01.01-31.12.2007	01.01-30.06.2007
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	12 118	6 881	6 881
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	12 118	6 881	6 881
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	9 877	6 882	6 882
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		2 995	2 995
a) zwiększenie (z tytułu)		2 995	2 995
emisji akcji (wydania udziałów)		2 995	2 995
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	9 877	9 877	9 877
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	673		
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 569	673	693
a) zwiększenia (z tytułu)	1 569	745	745
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		745	745
- z podziału zysku (ustawowo)	1 569		
b) zmniejszenie (z tytułu)		72	52
koszt emisji akcji		72	52
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 242	673	693
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 568	-1	-1
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 569		
3.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 569		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 569		
podziału zysku z lat ubiegłych	1 569		
3.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1	1	1
3.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1	1	1
3.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1	1	1
3.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1	-1	-1
4. Wynik netto	635	1 569	899
a) zysk netto	635	1 569	899
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12 753	12 118	11 468
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 753	12 118	11 468

E. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.-30.06.2008	01.01.-30.06.2007
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	635	899
II. Korekty razem	339	-3 506
1. Amortyzacja	434	289
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		14
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	77	30
4.(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-55	-32
5. Zmiana stanu rezerw	-11	150
6. Zmiana stanu zapasów	-1 182	-1 096
7. Zmiana stanu należności	651	-1 442
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	608	-1 292
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-147	-88
10. Inne korekty	-36	-39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -metoda pośrednia	974	-2 607
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	161	515
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	161	515
II. Wydatki	1 005	1 374
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 005	1 374
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-844	-859
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	607	3 946
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		3 688
2. Kredyty i pożyczki	607	258
II. Wydatki	906	398
1. Spłaty kredytów i pożyczek	745	33
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	84	321
3. Odsetki	77	30
4. Inne wydatki finansowe		14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-299	3 548
D. Przepływy pieniężne netto razem	-169	82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-169	82
F. Środki pieniężne na początek okresu	386	274
G. Środki pieniężne na koniec okresu	217	356