

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO PZ CORMAY S.A.

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01 do 30.06.2008 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym tj.30.06.2008 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe wprowadzono zmianę wartości jednostkowej środków trwałych odpisywanych jednorazowo w koszty. Zmianę tę opisano w punktach 4.4 „Wprowadzenia do jednostkowego sprawozdania finansowego”.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym. Zmiana zasad rachunkowości opisana w punkcie 3, nie wpływa w sposób istotny na porównywalność danych.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	89	112	143	344
Zwiększenia		146	28	174
- nabycie		146	28	174
Zmniejszenia			143	143
Wartość brutto na koniec okresu	89	258	28	375
Wartość umorzenia na początek okresu		11		11
zwiększenia	9	6		15
zmniejszenia				
Wartość umorzenia na koniec okresu	9	17		26
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	9	17		26
Wartość netto na koniec okresu	80	241	28	349

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwale w budowie i zaliczki na środki trwale	Razem
Wartość brutto na początek okresu	51	1 790	687	645	3 059	241	6 473
Zwiększenia		9	58	99	652	155	973
-nabycie		9	58	99	652	155	973
Zmniejszenia				14	123		137
-zbycie				14	123		137
Wartość brutto na koniec okresu	51	1 799	745	730	3 588	396	7 309
Wartość umorzenia na początek okresu		43	144	73	355		615
zwiększenia		24	70	44	281		419
zmniejszenia				3	27		30
Wartość umorzenia na koniec okresu		67	214	114	609		1 004
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		67	214	114	609		1 004
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia							0
Wartość netto na koniec okresu	51	1 732	531	616	2 979	396	6 305

Na dzień 30.06.2008 roku Spółka użytkowała lokal w Łomiankach i lokal w Lublinie na podstawie umów najmu. Lokale te nie były amortyzowane przez Spółkę.

8.7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	30.06.2008	31.12.2007
Rozliczenia międzyokresowe czynne w tym:	390	252
opłacone ubezpieczenie	22	33
koszty prac rozwojowych	101	75
koszty leasingu		
materiały pomocnicze	5	10
koszty rejestracji znaku towarowego	11	11
koszty publicznej emisji akcji	250	119
inne koszty	1	4
Rozliczenia międzyokresowe bierne w tym:	396	433
ujemna wartość firmy	373	410
rozliczenie dotacji	23	23

9.8. KAPITAŁY

Na dzień 30.06.2008 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 9.877 tysięcy złotych i był podzielony na 9.877 tys. akcji o wartości nominalnej 1,- złoty każda.

Akcjonariusze PZ Cormay S.A. posiadający na dzień 30.06.2008 roku co najmniej 5 % kapitału – wg wiedzy Zarządu :

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Ilość głosów na WZA	udział w kapitale akcyjnym	Udział w głosach
Cormay AG	6.882.161	6.882.161	69,68	69,68
Tomasz Tuora	561.500	561.500	5,68	5,68
Michał Kazanecki	770.000	770.000	7,80	7,80

W PZ Cormay S.A. nie ma akcji uprzywilejowanych.

9. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008

Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Inne rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2008 roku	129	21	68	218
Zwiększenia	58			58
Wykorzystanie			68	68
Stan na dzień 30 czerwiec 2008 roku, w tym:	187	21	-	208
Długoterminowe	187	21		208
Krótkoterminowe				

13.10. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura zobowiązań długoterminowych i zobowiązań długoterminowych w okresie spłaty

30.06.2008

Wyszczególnienie	do 1 roku	1 - 3 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	300	300
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	83		83
a) kredyty i pożyczki bankowe	83		83
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 30 czerwiec 2008 roku	83	300	383

11. ZOBOWIAZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

W Spółce zostały ustanowione zastawy na samochodach osobowych jako zabezpieczenie spłaty kredytów w BRE Bank S.A. O/Lublin. Łączna wartość netto samochodów objętych zastawem wyniosła: na dzień 30.06.2008 roku - 474 tys. zł, na dzień 31.12.2007 roku - 405 tys. zł, na dzień 30.06.2007 roku - 319 tys. zł.

Tytułem zabezpieczenia spłaty kredytów w BRE Bank S.A. ustanowiono hipotekę kaucyjną na nieruchomości w Maryninie. Wartość ustanowionej hipoteki wynosiła łącznie na dzień 30.06.2008 roku - 1.150 tys. zł, a na dzień 31.12.2007 roku i 30.06.2007 roku - 800 tys. złotych. Wartość netto budynków i budowli znajdujących się na terenie tej nieruchomości - wynosiła na dzień 30.06.2008 roku - 1.684 tys. zł, na dzień 31.12.2007 roku - 1.789 tys. zł, a na dzień 30.06.2007 roku - 1.812 tys. zł.

Tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu w banku Pekao S.A. dokonano przewłaszczenia zapasów magazynowych do kwoty nie niższej niż 300 tys. zł.

12. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

20. Na dzień 30.06.2008 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

13. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 30.06.2008 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

14. STRUKTURA RZECZOWA SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	01.01.-30.06.2008	01.01.-30.06.2007
Przychody ze sprzedaży produktów	5 921	7 483
Przychody ze sprzedaży usług	550	209
Przychody ze sprzedaży towarów	4 415	2 572
RAZEM	10 886	10 264

15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W okresie od 01.01 do 30.06.2008 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ POZOSTAŁYCH AKTYWÓW

W okresie 01.01-30.06.2008 roku w Spółce nie uległa zmianie wysokość odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów. W poprzednich okresach sprawozdawczych dokonano odpisów aktualizujących wartość należności w wysokości 333 tys. zł oraz dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów w wysokości 54 tys. zł.

17. KOSZTY RODZAJOWE

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06.2008	Za okres od 01.01 do 30.06.2007
Amortyzacja środków trwałych	419	285
Amortyzacja wartości niematerialnych	15	4
Koszty świadczeń pracowniczych	1 987	1383
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	378	348
Koszty usług obcych	1 444	1494
Koszty podatków i opłat	43	32
Pozostałe koszty	352	353
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-2 469	-2489
RAZEM	2 169	1 410

18. KURSY WALUT

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

Waluta	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2007
EUR	3,3542	3,5820	3,7658
USD	2,1194	2,4350	2,7989
GBP	4,2271	4,8688	5,6005
JPY	0,020156	0,021728	0,022653

19. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka posiada długoterminowe aktywa finansowe w formie:

- 98,5 % udziałów w spółce Kormej Diana Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością , Mińsk, Białoruś
 - 100% akcji w spółce Kormiej Rusland Spółka Akcyjna Zamknięta , Moskwa, Rosja.
- dotąd dodatkowo poprzez powiązania personalne i kapitałowe Spółka jest powiązana z następującymi podmiotami:
- Przedsiębiorstwo Zagraniczne Cormay
 - TT Management Spółka z o.o.
 - Trust Broker Spółka z o.o.
 - Cormay AG
 - K2 Konsulting Tomasz Tuora

Rozrachunki z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2008	31.12.2007
Kormej Diana	534	575		
Kormiej Rusland	977	724		
Przedsiębiorstwo Zagraniczne Cormay	467	557		
TT Management Spółka z o.o.	3	8	300	509
Trust Broker Spółka z o.o.	123	124	20	
Cormay AG			174	
K2 Konsulting Tomasz Tuora				163
RAZEM	2 104	1 988	494	672

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Przychody z transakcji z podmiotami powiązanymi	Zakupy od podmiotów powiązanych	Przychody z transakcji z podmiotami powiązanymi	Zakupy od podmiotów powiązanych
	01.01.- 30.06.2008	01.01.- 30.06.2008	01.01.- 30.06.2007	01.01.- 30.06.2007
Kormej Diana	545		564	
Kormiej Rusland	2 354		2 295	
Przedsiębiorstwo Zagraniczne Cormay	955		1 783	
TT Management Spółka z o.o.	3	18	3	1 119
Trust Broker Spółka z o.o.		20		12
Cormay AG		179		
K2 Konsulting Tomasz Tuora		56		27
RAZEM	3 857	94	4 645	1 158

PZ Cormay .S.A. nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami z Grupy Kapitałowej.

20. NAKŁADY INWESTYCYJNE

W okresie od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1.005 tys. zł.

21. INNE INFORMACJE

- Na dzień 30.06.2008 roku Spółka zatrudniała 81 osób.
- W okresie od 01.01 do 30.06.2008 roku osoby zarządzające Spółką otrzymały wynagrodzenie w kwocie 90 tys. zł.
- Osoby nadzorujące nie otrzymywały wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji.
- W okresie sprawozdawczym nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.