

B . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 31.12.2008 r. nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

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

Dnia 8 kwietnia 2009 roku PZ CORMAY S.A. podpisał z ORPHEE S.A. z siedzibą w Genewie, Szwajcaria dwie umowy współpracy w zakresie: promocji i dystrybucji aparatury i testów do nowoczesnej diagnostyki cytologicznej produkowanych przez NOVACYT S.A. z siedzibą w Velizy Villacoublay, Francja. Promocji i dystrybucji aparatów Pastel Stainer produkowanych przez ORPHEE S.A., służących do wybarwiania preparatów mikroskopowych.

3.ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiła zmiana sposobu amortyzacji środków trwałych w przedziale 1.000-3.500 zł. W momencie przyjęcia środków trwałych w przedziale 1.000-3.500zł są one amortyzowane jednorazowo 100%. Zmiana ta zwiększyła odpis amortyzacyjny o 123 441,51 zł w skali całego okresu sprawozdawczego.

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

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne metody prezentacji danych. Zmiana nastąpiła w polityce rachunkowości środki trwałe w przedziale 1.000-3.500 zł są amortyzowane w momencie przyjęcia w 100%.

5.WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008

tys. zł

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na wartości niematerial ne i prawne	Razem
	Patenty,znaki firmowe,prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty,znaki firmowe,prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	89		112		143	333
Zwiększenia	0	0	0	162	0	162
- nabycie	0		0	162		162
-prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	0				0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	143	143
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży						0
Wartość brutto na koniec okresu	89	0	112	162	0	352
Wartość umorzenia na początek okresu			11			0
zwiększenia	18		9	17		45
zmniejszenia						0
Wartość umorzenia na koniec okresu	18	0	9	17		45

Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	18	0	10	17		45
Wartość netto na koniec okresu	71	0	90	145	0	306

Za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007

w
tys. zł

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu			8			8
Zwiększenia	89	0	104	0	143	336
- nabycie			104			104
-prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	89				143	232
Zmniejszenia	0	0	0	0		0
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży						0
Wartość brutto na koniec okresu	89	0	112	0	143	344
Wartość umorzenia na początek okresu						0
zwiększenia			11			11
zmniejszenia						0
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	11	0		11
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	11	0		11
Wartość netto na koniec okresu	89	0	101	0	143	333

6.RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	51	1790	687	645	3059	241	6473
Zwiększenia		17	1011	244	1459	181	2912
-nabycie		17	1011	244	1459	181	2912
-inne							
Zmniejszenia	0	0	350	20	475	0	845
-zbycie			350	20	475	0	845
-inne							
Wartość brutto na koniec okresu	51	1807	1348	869	4043	422	8540
Wartość umorzenia na początek okresu	0	43	144	73	355	0	615
zwiększenia		49	166	96	630	0	941
zmniejszenia			17	5	60		82
-zbycie			17	5	60		82
-inne							
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	92	293	164	925	0	1474
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu							
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości							

Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości							
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		92	293	164	925	0	1473
Wartość netto na koniec okresu	51	1715	1055	705	3118	422	7066

Za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu		808	631	652	1 510		3 601
Zwiększenia	51	982	97	161	1 702	241	3 234
-nabycie	51	982	97	161	1 702	191	3 184
-inne						50	50
Zmniejszenia	0	0	41	168	153		362
-zbycie			41	68	153		262
-inne				100			100
Wartość brutto na koniec okresu	51	1 790	687	645	3 059	241	6 473
Wartość umorzenia na początek okresu		0	0	0	0	0	0
zwiększenia		43	148	81	361		633
zmniejszenia			4	8	6		18
-zbycie			4	2	6		12
-inne				6			6
Wartość umorzenia na koniec okresu		43	144	73	355		615
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu							0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości							0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości							0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		43	144	73	355		615
Wartość netto na koniec okresu	51	1 747	543	572	2 704	241	5 858

6a. Na dzień 31 grudnia 2008 roku Spółka użytkowała lokal w Łomiankach i lokal w Lublinie na podstawie umowy najmu. Lokale te nie były amortyzowane przez Spółkę.

6.b. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingowych są wprowadzone do ewidencji środków trwałych i amortyzowane. W okresie sprawozdawczym wartość tych środków wynosiła 779 tys zł amortyzacja tych środków trwałych bilansowo była na wartość 24 tys zł.

7. NAKŁADY INWESTYCYJNE

Nakłady inwestycyjne dokonane w okresie sprawozdawczym 2008 wyniosły 3.046 tysięcy złotych. Nakłady inwestycyjne dokonane w roku 2007 wyniosły 3.446 tysięcy złotych. Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2009 wynoszą 2.000 tysięcy złotych.

Spółka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE

w tys. zł

Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2008	31.12.2007
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84	73
Rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym	420	251
Opłacone ubezpieczenie	42	33
Koszty prac rozwojowych	131	75
Odsetki od lokaty	40	
Materiały pomocnicze	20	10
Koszty rejestracji znaku towarowego	10	10
Koszty publicznej emisji akcji	0	119
Inne koszty	1	4
Rezerwa na podatek VAT	78	0
Koszty targów	98	
Rozliczenia międzyokresowe bierne, w tym	352	433
Ujemna wartość firmy	335	410
Rozliczenie dotacji	17	23
W tym: długoterminowe	68	0

9. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2008 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 11.862 tysięcy złotych i był podzielony na 11.862 tys. akcji o wartości nominalnej 1,- złoty każda].

Na dzień 31 grudnia 2007 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 9.877 tysięcy złotych i był podzielony na 9.877 tys. akcji o wartości nominalnej 1,- złoty każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

A Kapitał akcyjny

31.12. 2008

	Ilość akcji / udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji / jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Cormay AG	7.082.161	7.082.161	1 zł	59,70%
UBS Third Party Management Company S.A.	950.000	950.000	1 zł	8,01%
Tomasz Tuora	603.500	603.500	1 zł	5,09%
Inwestorzy prywatni	3.226.316	3.226.316	1 zł	27,20%
Razem	11.861.977	11.861.977	-	100%

31.12.2007

	Ilość akcji / udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji / jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Cormay AG	6.882.161	6.882.161	1 zł	70%
Inwestorzy prywatni	2.995.000	2.995.000	1 zł	30%
Razem	9.877.161	9.877.161	1 zł	100%

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

B Pozostałe kapitały

w tys zł

Rodzaj kapitału	31.12.2008	Zmiany	31.12 2007
Kapitał zapasowy	4.814	+4.141	673

10. PODZIAŁ ZYSKU

Zarząd Spółki proponuje przeznaczenie zysku netto za rok 2008 w kwocie 1.315 tys. na kapitał zapasowy.

11. REZERWY

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

31.12.2008

(w tysiącach złotych)	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	84	12	28	124
Wykorzystanie	-	-	32	32
Rozwiązanie	3	-	36	39
Stan na dzień 31 grudnia 2008 roku, w tym:	210	33	28	271
Długoterminowe	210	33	-	243
Krótkoterminowe	-	-	28	28

31.12. 2007

(w tysiącach złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Inne rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2007 roku	0	21		21
Zwiększenia	129	-	68	197
Wykorzystanie	-	-		-
Rozwiązanie	-	-		-
Stan na dzień 31 grudnia 2007 roku, w tym:	129	21	68	218
Długoterminowe	129	21	0	150
Krótkoterminowe	-	-	68	68

12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI.**31.12 .2008**

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2008 roku	-	333
Zwiększenia	-	262
- z tytułu dokonania odpisu aktualizującego należności wątpliwe	-	262
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	124
- z tytułu uregulowania należności przez kontrahenta	-	22
- inne		102
Stan na dzień 31 grudnia 2008 roku	-	471

31.12.2007

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2007 roku	-	180
Zwiększenia	-	167
- z tytułu dokonania odpisu aktualizującego należności wątpliwe		167
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	14
-z tytułu uregulowania należności przez kontrahenta		14
Stan na dzień 31 grudnia 2007 roku	-	333

13. NALEŻNOŚCI

Struktura należności krótkoterminowych i należności długoterminowych w okresie spłaty
21.12.2008

(w tysiącach złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Należności krótkoterminowe i długoterminowe od jednostek powiązanych	1363				1363
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	1363				1363
b) inne	0				
Należności krótkoterminowe i długoterminowe od jednostek pozostałych, w tym:	3848	71			3919
e) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	3492	71			3563
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	246				246
f) inne	111				111
Należności krótkoterminowe i długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2008 roku	5212	71			5283

31.12.2007

(w tysiącach złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Należności krótkoterminowe i długoterminowe od jednostek powiązanych	1949				1949
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	1860				1860
b) inne	89				89
Należności krótkoterminowe i długoterminowe od jednostek pozostałych, w tym:	3986				3986
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	3644				3644
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	220				220
f) inne	122				122
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2007 roku	5935				5935

14. ZOBOWIĄZANIA

Struktura zobowiązań krótkoterminowych i zobowiązań długoterminowych w okresie spłaty

31.12.2008

(w tysiącach złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wobec jednostek powiązanych	122	0			122

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	5178	538			5716
a) kredyty i pożyczki bankowe	1058	51			1109
b) pozostałe kredyty i pożyczki					
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
d) z tytułu leasingu finansowego	141	487			628
e) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	3496				3496
f) inne	483				483
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2008 roku	5300	538			5838

31.12.2007

(w tysiącach złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wobec jednostek powiązanych	172	500			672
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	4727	188			4915
a) kredyty i pożyczki bankowe	1199	178			1377
b) pozostałe kredyty i pożyczki					
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
d) z tytułu leasingu finansowego	135	10			145
e) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	2889	0			2889
f) inne	505	0	-	-	505
Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2007 roku	4900	688			5588

15. ZOBOWIAZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2008 roku Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczone na jej majątku (w tysiącach złotych):

2008

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2008	Termin spłaty	Rodzaj zabezpieczenia
1. zobowiązanie z tytułu kredytu PKO	409	2009	zapasy magazynowe – o wartości nie mniejszej niż 300 tys. zł
2. zobowiązanie z tytułu kredytu BRE	413	2009	hipoteka kaucyjna do kwoty 1 000 tys. zł na nieruchomości w Maryninie
3. zobowiązanie z tytułu kredytu BRE	180	2009	zastawy rejestrowe na samochodach
4. zobowiązanie z tytułu kredytu BRE	51	2010	zastawy rejestrowe na samochodach
5. zobowiązanie z tytułu kredytu VOLKSWAGEN	56	2009	zastawy rejestrowe na samochodach

Na dzień 31 grudnia 2007 roku Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczone na jej majątku (w tysiącach złotych):

2007

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2007	Rodzaj zabezpieczenia
1. zobowiązanie z tytułu kredytów	508	zapasy magazynowe – o wartości nie mniejszej niż 300 tys. zł
2. zobowiązanie z tytułu kredytów	501	hipoteka kaucyjna do kwoty 800 tys. zł na nieruchomości w Maryninie
3. zobowiązanie z tytułu kredytów	367	zastawy rejestrowe na samochodach

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

Na dzień 31 grudnia 2008 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

17. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na 31 grudnia 2008 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w latach 2008/2007 była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	2008	2007
1. Sprzedaż wyrobów	12.109	12.734
2. Sprzedaż towarów	9.530	8.264
3. Sprzedaż usług	1.151	725
Przychody netto ze sprzedaży, razem	22.790	21.723

W roku 2008 Spółka prowadziła sprzedaż dla odbiorców krajowych, do krajów Unii Europejskiej oraz sprzedaż eksportową.

Główne kierunki sprzedaży	2008	2007
1. Sprzedaż krajowa	43,1%	39,2%
2. Rosja	22,1%	22,3%
3. Turcja	8,1%	7,0%
4. Białoruś	6,8%	6,7%
5. Rumunia	4,5%	10,3%
6. Ukraina	1,9%	
7. Niemcy	1,3%	
8. Łotwa	1,1%	

19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W 2008 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Tytuł	2008	2007
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty	0	0
4. Towary	5	54
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem	5	54

21. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

22. KOSZTY RODZAJOWE

	Za okres od 01.01. do 31.12.2008	Za okres od 01.01. do 31.12.2007
Amortyzacja środków trwałych	941	632
Amortyzacja wartości niematerialnych	45	11
Koszty świadczeń pracowniczych	4143	3 058
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	812	466
Koszty usług obcych	3694	3 526
Koszty podatków i opłat	131	119
Pozostałe koszty	787	659
RAZEM	10553	8 471

23. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

PZ Cormay S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku wchodziły następujące podmioty:

1) KORMEJ DIANA Sp. z o.o.

Forma prawna: KORMEJ DIANA Spółka z o.o.

Siedziba: Mińsk, Białoruś

Przedmiot działalności : Handel hurtowy

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

2) KORMIEJ - RUSŁAND S.A. Zamknięta

Forma prawna: KORMIEJ - RUSŁAND S.A. Zamknięta

Siedziba: Moskwa, Rosja

Przedmiot działalności : Handel hurtowy techniką medyczną

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

Spółka posiada 100 % udziałów

Spółka jest zależna od CORMAY AG

Forma prawna: CORMAY Aktiengesellschaft spółka akcyjna

Siedziba: Vaduz, Liechtenstein,

Przedmiot działalności: Handel hurtowy

Cormay AG posiada udziały w kapitale 59,7%. Jest podmiotem dominującym. Dane finansowe PZ Cormay Spółka Akcyjna nie są konsolidowane z Cormay AG.

Rozrachunki z podmiotami powiązanymi kapitałowo

w tys. zł

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Kormej Diana	662	724	0	0
Kormiej Rusland	701	575	0	0
Cormay AG	0		122	0
RAZEM brutto	1.363	1.299	122	0
odpis aktualizujący	0	39		
RAZEM netto	1.363	1.338	122	0

Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo

w tys. zł

Podmiot powiązany	Przychody z transakcji z podmiotami powiązanymi		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	01.01-31.12.2008	01.01.-31.12.2007	01.01-31.12.2008	01.01.-31.12.2007
Kormej Diana	1.195	1. 440	0	0
Kormiej Rusland	5.047	4. 854	0	0
Cormay AG	0	0	1.137	12
RAZEM	7.580	6.294	1.137	12

24. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

w tys.

	2008	2007
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1.530	-24
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1.424	-3.211
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3.207	3.347
Przepływy pieniężne netto razem	3.313	112

25. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH.

Wyszczególnienie	2008	2007
1. Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	14	14
2. Pracownicy pośrednio produkcyjni	12	6
3. Pozostali pracownicy	53	56
Razem przeciętne zatrudnienie	79	76

26. INNE INFORMACJE

- Na dzień 31.12.2008 roku Spółka zatrudniała 82 osoby.
- W roku 2008 osoby zarządzające Spółką otrzymały wynagrodzenie w kwocie 503 tys. zł.
- W roku 2008 osoby nadzorujące nie otrzymywały wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji.
- W roku 2008 wypłacono wynagrodzenie dla audytora Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych DR PIOTR ROJEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za badanie za 2007r w kwocie 40 tyś. zł.
- W roku 2008 wypłacono wynagrodzenie dla audytora Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych DR PIOTR ROJEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za przegląd półroczny za 2008r 22 tyś. zł.
- W roku 2008 należne wynagrodzenie dla audytora za badanie za 2008r wynosi 28 tyś. zł. Audytorem jest DORADCA Zespół Doradców Finansowo – Księgowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

27. PODATKOWE ROZLICZENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW

nr konta	Rozliczenie podatku dochodowego za 2008 rok	
	Wyszczególnienie	Kwoty
	PRZYCHODY BILANSOWE	24 095 259,27
	Różnice	-957 747,11
	1. Zwiększenia:	
	otrzymane odszkodowanie	13 490,37
	2. Zmniejszenia:	971 237,48
753-02	Niezrealizowane dodatnie różnice z wyceny bilansowej	393 597,27
763-01-01-91	Rozliczenie dotacji PHARE na którą była rezerwa	6 117,07
764-08-01--9/648	Amortyzacja bilansowa ujemnej wartości firmy	75 064,56
332	rozwiązanie rezerwy na zapasy	48 501,12
752-01-00/642-02-02-05	Rezerwa na odsetki od lokaty otrzymane w 2009 za 2008r	39 713,31
754-05	aktualizacja inwestycji	149 575,58
764-09-09-91	Vat od paliwa	77 548,49
763-01	otrzymana dotacja z ministerstwa gospodarki	20 000,00
280	Rozwiązane rezerwy na należności	161 120,57
	Przychody netto (podatkowe)	23 137 511,67
	KOSZTY BILANSOWE	22 454 978,46
	Różnice	-662 451,30
	1. Zwiększenia:	2 210 644,55
901	Koszt podatkowy sprzedaży środków trwałych	388 211,91
900	Amortyzacja podatkowa środków trwałych	1 419 248,36
799-01	Amortyzacja podatkowa środków trwałych w leasingu-operacyjny	57 930,65
646-01	Rozwiązanie rezerwy za badanie bilansu za 2007r	32 000,00
249-231	Wypłacone wynagrodzenia za XII 2007 +ZUS	313 253,63
900	pracodawcy +zlecenia	
	2. Zmniejszenia:	2 873 095,85
400	Amortyzacja bilansowa	985 901,29
766	Koszt sprzedaży środków trwałych- bilansowy	586 837,71
644	Rezerwy na odprawy emerytalne	12 308,00
280	Rezerwy na należności -utworzenie w r.2008	182 156,63
646-01	Rezerwy na badanie bilansu za 2008 r	28 000,00
249_231	Niewypłacone wynagrodzenia z XII 2008 i XI 2008 i zlecenia brutto +ZUS pracodawcy	375 994,93
	odsetki naliczone niezapłacone	
757-06	odsetki budżetowe	2 743,23
758-02	Różnice kursowe z wyceny bilansowej(ujemne)-niezrealizowane	395 223,68
404-999	PFRON	44 783,00

769-04-91	odpisane należności	80 080,49
768-03_768,04	kary	528,58
769-01	Składki na rzecz org. do których przynależność nie jest obowiązkowa i darowizny	20 722,85
	Delegacje ponad limit	
	Koszty NKUP (410)	
769-07	odsetki zapłacone na podstawie wyroków sądowych	9 416,49
769-09-01-91	inne kosztu NKUP	10 112,19
769-09-01-92	Vat od paliwa	77 548,49
4-999	pozostałe koszty nie stanowiące kosztu	9820,44
409-988	usługi gastronomiczne	27 816,36
	umorzenie należności zagranicznej Daye RUN	3 101,79
	koszty pokryte dotacją MG	20 000,00
	3. Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 500,00
769-01-01-00	Darowizna KUP	1 500,00
		1344985,00
	Koszty netto	21 792 526,86
	Różnica	1 344 985,00
	- darowizna podatkowa	1 500,00
	Dochód do opodatkowania	1 343 484,81
	Podatek	255 262,11
	Zapłacony podatek	222 488,00
	Do dopłaty	32 774,11

Zysk na 1 akcję wyniósł 0,11zł.

Wskaźnik ceny rynkowej P/E na dzień 31.12.2008 roku wyniósł 11,18.

Wartość księgową akcji wyniosła 1,52zł.

Data sporządzenia : 2009-04-24

Sporządził:

J.Kożuszek

Zatwierdził: