

## **Zakłady Chemiczne „Permedia” S.A.**

**ul. Grenadierów 9**

**20-331 Lublin**

## SPIS TREŚCI

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 1. Informacje ogólne o Spółce..... | 3 |
| 2. Informacje dodatkowe.....       | 4 |

Lublin, dnia 14 listopad 2011 r.

**1. Informacje ogólne o Spółce****1.1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz rejestracja w KRS**

Nazwa: Zakłady Chemiczne „Permedia” Spółka Akcyjna

Siedziba: 20-331 Lublin, ul. Grenadierów 9

Miejsce prowadzenia działalności: 20-331 Lublin, ul. Grenadierów 9

*Podstawowy przedmiot działalności:*

Wg statutu Spółki przedmiotem działania przedsiębiorstwa Spółki jest:

- Produkcja barwników i pigmentów- PKD 20.12 Z,

Rejestr sądowy: KRS 0000059588 Sąd Rejonowy w Lublinie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego

Zakłady Chemiczne „Permedia”. Spółka Akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym Rep. A. Nr 2315/94 z dnia 11.04.1994 roku.

Czas działania Spółki jest nieograniczony.

**1.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 14 listopada 2011 r.**

|                 |                                           |
|-----------------|-------------------------------------------|
| Karel Nožka     | Przewodniczący Rady Nadzorczej            |
| Tomasz Kozieł   | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| Jarosław Sopuch | Członek Rady Nadzorczej                   |
| Ladislav Kraus  | Członek Rady Nadzorczej                   |
| Peter Sosik     | Członek Rady Nadzorczej                   |

**1.3. Skład Zarządu Spółki na dzień 14 listopada 2011 r.**

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Michał Wygrys   | Prezes Zarządu  |
| Elżbieta Baryła | Członek Zarządu |

**Zasady prezentacji wybranych danych w walutach obcych**

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro:

| Okres obrotowy     | Średni kurs w okresie* | Kurs na ostatni dzień okresu |
|--------------------|------------------------|------------------------------|
| 01.I - 31.XII.2010 | 4,0044 PLN             | 3,9603 PLN                   |
| 01.I - 30.IX.2010  | 4,0027 PLN             | 3,9870 PLN                   |
| 01.I - 30.IX.2011  | 4,0413 PLN             | 4,4112 PLN                   |

\*Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Dane finansowe przeliczono na euro wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średnich kursów ogłoszonych na dzień 30.IX.2010; 31.XII.2010 i 30.IX.2011 przez Narodowy Bank Polski,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca, następujących okresów sprawozdawczych: 01.I – 30.IX.2010 i 01.I – 30.IX.2011

## **2. Informacje dodatkowe**

### **2.1. Okresy, za które prezentowane jest skrócone sprawozdanie finansowe**

Okresy, za które zaprezentowane zostały poszczególne części kwartalnego sprawozdania finansowego są zgodne z wymaganiami przez Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa będącego państwem członkowskim (par. 89 ust.2):

Bilans:

- 31.XII.2010, 30.IX.2010, 30.IX.2011;

Rachunek zysków i strat:

- 01.I – 30.IX.2010; 01.I – 30.IX.2011;

Rachunek przepływów pieniężnych:

- 01.I – 30.IX.2010; 01.I – 30.IX.2011; ;

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

- 01.I – 31.XII.2010; 01.I – 30.IX.2010; 01.I – 30.IX.2011;

### **2.2. Podstawa sporządzenia i format skróconego sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Polskimi Zasadami Rachunkowości (Ustawą o Rachunkowości =”UoR”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa będącego państwem członkowskim.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ze skutkami odnoszonymi na wynik finansowy.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W kwartalnym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich (PLN), które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną w Zakładach Chemicznych „Permedia” S.A.

Wszystkie kwoty wykazane w załączonym sprawozdaniu finansowym wykazane są w tysiącach PLN, chyba że zaznaczono inaczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki przez Elżbietę Baryłę na podstawie umowy o pracę.

### **2.3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości**

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane skumulowane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, począwszy od miesiąca, w którym środek trwały jest gotowy do użycia z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych wynikających z szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Wartość końcową oraz okres użytkowania składnika aktywów weryfikuje się na koniec roku obrotowego.

Środki trwałe amortyzuje się według następujących stawek amortyzacyjnych:

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Użytkowanie wieczyste gruntów | na 99 lat  |
| Budynki i budowle             | 2% ÷ 4%    |
| Maszyny i urządzenia          | 8,5% ÷ 30% |
| Środki transportu             | 20%        |
| Inne środki trwałe            | 9% ÷ 33%   |

Inwestycje w obce środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Długość okresu amortyzacji równa jest planowanemu okresowi najmu obcego środka trwałego.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszone o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji, niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar Zarządu zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Zyski lub straty powstałe wskutek sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

**Wartości niematerialne** wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności, począwszy od miesiąca używania, metodą liniową obecnie wg stawek - 20%÷33%.

**Zapasy** wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto, pomniejszonych o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych składa się z kosztów pozostających w bezpośrednim związku z danym wyrobem(surowiec, koszt energii i robocizny bezpośredniej) oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem danego wyrobu

Produkcja w toku jest wyceniana wg rzeczywistych kosztu wsadu surowcowo-materiałowego, potwierdzonego spisami z natury na ostatni dzień roku obrotowego.

Poszczególne grupy zapasów i ich rozchody są wyceniane w następujący sposób:

Rozchody materiałów i towarów i wyrobów gotowych wyceniane są po rzeczywistych cenach nabycia i wytworzenia wg zasady FIFO – pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

**Należności** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Od nieterminowych płatności są naliczane odsetki na dzień zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na koniec okresu sprawozdawczego, w którym określono stopień prawdopodobieństwa zapłaty

### Inwestycje

Spółka zalicza swoje inwestycje do następujących kategorii: inwestycje w jednostkach powiązanych (obejmujące akcje (udziały) i pożyczki udzielone jednostkom powiązanym, aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Inwestycje w jednostkach powiązanych obejmują akcje (udziały) oraz udzielone pożyczki. Akcje (udziały) w jednostkach powiązanych wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości akcji (udziałów) w jednostkach powiązanych wykazuje się w rachunku zysków i strat jako aktualizację wartości aktywów finansowych.

Pożyczki wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, metodą efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, obejmujące portfele inwestycyjne w zarządzaniu instytucji finansowych wyceniono w wartościach godziwych oszacowanych przez te instytucje.

W przypadku rozchodu wartość zbywanych jednorodnych inwestycji wycenia się wg metody FIFO.

**Środki pieniężne i ich ekwiwalenty** obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy oraz o dużej płynności.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP

**Kapitały własne** wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

W strukturze kapitału własnego występują następujące pozycje:

- kapitał akcyjny,
- kapitał zapasowy utworzony na pokrycie straty zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych i Statutem Spółki,
- kapitał z aktualizacji wyceny powstały z ustawowej aktualizacji wyceny środków trwałych,
- zyski z lat ubiegłych,
- zyski roku bieżącego.

### **Zobowiązania**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP

### **Rezerwy**

Spółka tworzy rezerwy na prawdopodobne koszty, koszty związane z toczącym się postępowaniem sądowym oraz na świadczenia pracownicze. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują odprawy emerytalne, urlopy zaległe oraz świadczenia po okresie zatrudnienia (odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę )

Spółka tworzy na dzień bilansowy rezerwę na bieżącą wartość odpraw emerytalnych, do których pracownicy nabyli prawo do tego dnia, z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe, metodą wiarygodnego szacunku. Rezerwa ta obciąża pozostałe koszty operacyjne. Podstawą naliczenia odpraw emerytalnych jest Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy.

**Rozliczenia międzyokresowe** (w aktywach) obejmują poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów.

**Rozliczenia międzyokresowe** (w pasywach) obejmują przychody przyszłych okresów (prezentowane w pozycji Rozliczenia międzyokresowe) oraz przyszłe koszty związane z bieżącym okresem (prezentowane w pozycji Rezerwy na zobowiązania).

### **Odroczony podatek dochodowy**

Spółka tworzy rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznaje się również dla strat podatkowych możliwych do odliczenia w następnych latach, jednak tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie tych strat podatkowych.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest metodą zobowiązaniową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Wysokość zarówno rezerwy, jak i aktywów z tytułu podatku odroczonego ustalono przy uwzględnieniu 19% stawki podatku.

### **Dywidendy**

Dywidendy na rzecz akcjonariuszy ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy do dnia wypłaty.

**Przychody ze sprzedaży** obejmują wartość godziwą przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, pomniejszonych o podatek od towarów i usług oraz rabaty.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmowane są w momencie ich dostarczenia i przekazania prawa własności.

Przychody ze sprzedaży usług (najem lokali, środków transportu) ujmuje się w okresie, w którym świadczono usługi.

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej.

#### **Transakcje w walutach obcych**

Aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych przeliczane są na złote przy zastosowaniu kursów średnich NBP na dzień bilansowy. Transakcje przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są w dniu transakcji na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany banku, z którego usług korzysta Spółka.

#### **Rachunek zysków i strat**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

**Rachunek przepływów pieniężnych** sporządza się metodą pośrednią.

#### **2.4. Szacunki**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z UoR wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

#### **2.5. Zmiany zasad rachunkowości w stosunku do roku poprzedzającego, korekty błędów podstawowych, zmiany w stosunku do opublikowanych danych**

Zasady rachunkowości będące podstawą sporządzenia niniejszego kwartalnego sprawozdania finansowego nie uległy zmianie w stosunku do zasad zamieszczonych w okresie porównawczym.

#### **2.6. Segmenty operacyjne**

MSSF 8 „Sprawozdawczość segmentów działalności” i wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości segmentów, zgodnie z którym informacje o segmencie są przedstawiane na tej samej podstawie, co zastosowana do celów sprawozdawczości wewnętrznej.

Spółka w chwili obecnej prowadzi produkcję jednorodną tj. produkcję pigmentów, prowadzi działalność w obszarze jednego segmentu produktowego.

#### **2.7. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.**

**Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w spółce.**

Spółka prowadzi prace związane z rozwojem dotychczasowej działalności tj. produkcji pigmentów, w przyszłości zamierza funkcjonować zgodnie z dotychczasowym przedmiotem działalności. Nie przewiduje się istotnych zmian specyfiki działania Spółki. Dotychczasowe wyniki finansowe Z.Ch. „Permedia” potwierdzają dobrą kondycję finansową tworząc podstawę rozwoju w przyszłości.

W ocenie Spółki w pozostałych miesiącach roku obrotowego nie przewiduje się wystąpienia zagrożeń i ryzyka kontynuacji działalności.

#### **2.8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie.**

W okresie sprawozdawczym sezonowość nie odegrała istotnego wpływu na działalność Spółki.

**2.9. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała emisji, wykupu i spłaty papierów wartościowych.

**2.10. Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłaciła a także nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

**2.11 Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres.**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

**2.12. Skutek zmian struktury jednostki w ciągu okresu sprawozdawczego, w tym wynikających z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności.**

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonała zmian wynikających z połączenia , przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i Inwestycji długoterminowych, a także nie zaniechała działalności.

**2.13. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego**

Spółka nie posiada zobowiązań lub aktywów warunkowych.

**2.14. Niespłacenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed dniem bilansowym, ani w tym dniu.**

Spółka nie posiada nie spłaconych, co do których minął termin zapadalności.

Michał Wygrys

Prezes Zarządu

Elżbieta Baryła

Główna Księgowa

Członek Zarządu

Lublin, dnia 14 listopad 2011 r.