

ZAKŁADY CHEMICZNE „PERMEDIA” S.A.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Do sprawozdania finansowego za 2012 rok

1. Informacja o instrumentach finansowych

W okresie sprawozdawczym Spółka udzieliła pożyczki Spółce Bochemia a.s. z siedzibą w Bohuminie- Republika Czeska. Wartość udzielonej pożyczki to 6 mln zł. Umowa pożyczki zawarta jest na okres trzech lat, z terminem spłaty do 21.12.2015 roku. Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR plus marża ustalona na obecnym poziomie rynkowym. Na dzień sprawozdawczy 31.12.2012 r. ujęto pożyczkę w wysokości 6 mln zł. w aktywach długoterminowych – udzielone pożyczki, natomiast naliczone odsetki w wysokości 13 tys. zł. w inwestycjach krótkoterminowych – udzielone pożyczki.

2. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych w tys. zł.:

Przepływy pieniężne wynikają głównie ze zmian wartości pozycji bilansowych.

W przepływach z działalności operacyjnej dokonano korekty zysku/straty działalności inwestycyjnej w wys. – -151 tys. zł., oraz korekty odsetek -548 tys. zł., która jest wynikiem:

	Tytuł	Kwota w tys. zł.
1.	Korekta dot. działalności inwestycyjnej	-151
a.	Zysk z tyt. sprzedaży środków trwałych	-9
b.	Aktualizacja środków trwałych	-129
c.	Odsetki naliczone od udzielonej pożyczki	-13
2.	Odsetki od lokat terminowych	-548

3. W roku 2012 spółka nie wykazała pozycji pozabilansowych, nie posiadała zobowiązań warunkowych, ani nie udzielała gwarancji i poręczeń.
4. Spółka na dzień bilansowy nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa, ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Zaniechanie działalności – w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło zaniechanie działalności.
6. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
W okresie sprawozdawczym nie dokonano zabezpieczeń na majątku jednostki.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby:

W okresie sprawozdawczym spółka nie wytworzyła środków trwałych.

8. Nakłady inwestycyjne poniesione w trakcie trwania roku obrotowego 2012 oraz planowane na cały rok 2013 (w tys. zł.)

W 2012 roku spółka zakupiła urządzenia przeznaczone do produkcji wyrobów o wartości 193 tys. zł. Do planu inwestycyjnego na rok 2013 przyjęto nakłady związane z zakupem urządzeń produkcyjnych o wartości 1.980 tys. zł. Plan na nakłady inwestycyjne w roku 2013 nie zakłada wydatków na zadania związane z ochroną środowiska.

9. Znaczące transakcje Emitenta z podmiotem powiązanym.

W okresie sprawozdawczym jednostkami powiązanymi kapitałowo były:

- a) W okresie od 01.01.2012 do 21.12.2012 „Bochemie” a.s. - Republika Czeska – posiadała bezpośrednio i pośrednio (od 19.12.2012 r.) przez LU Chemie a.s. Republika Czeska akcje spółki Z.Ch. „Permedia” S.A., które stanowiły 60,71% kapitału akcyjnego i dawały 66,00% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.
- b) W okresie od 21.12.2012 MW Chemie, s.r.o. Republika Czeska pośrednio przez LU Chemie a.s. Republika Czeska – posiada akcje spółki Z.Ch. „Permedia” S.A., które na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły 60,71% kapitału akcyjnego i dawały 65,99 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W okresie sprawozdawczym Spółka zawierała transakcje z podmiotem powiązanym Spółką Bochemie a.s. na zasadach nie odbiegających od zasad rynkowych.

Transakcja dotyczyła udzielenia w dniu 21.12.2012 r. przez Spółkę Permedia S.A. pożyczki gotówkowej Spółce Bochemia a.s. w wysokości 6 mln PLN. Z uwagi na zmiany kapitałowe jakie nastąpiły w dniu 21.12.2012 roku, Z.Ch. Permedia na koniec okresu sprawozdawczego nie odnotowały z tytułu powyższej transakcji zobowiązań, należności, kosztów i przychodów związanych z podmiotem powiązanym, gdyż na dzień 31.12.2012 transakcja ta uznana była jako transakcja z podmiotem niezależnym.

10. Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć z podmiotem dominującym.
11. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2012 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2011 r.
Pracownicy ogółem z tego:	50	65
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	25	36
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	25	29

12. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone i należne za 2012 r. w czasie pełnienia funkcji osobom zarządzającym i nadzorującym w ciągu roku.

Osoby zarządzające	Wartość w tys. zł.
Michał Wygryś- Prezes Zarządu	652
Elżbieta Baryła- Członek Zarządu (01.01.2012-31.10.2012)	130
Razem	674

Osoby nadzorujące	Wartość w tys. zł.
Karel Nožka – Przewodniczący Rady Nadzorczej	36
Tomasz Kozieł- Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	24
Jaroslav Sopuch- Członek Rady Nadzorczej	24
Ladislav Kraus - Członek Rady Nadzorczej (I-V 2012)	9
François Vleugels - Członek Rady Nadzorczej (V-XII 2012)	15
Petr Sosik - Członek Rady Nadzorczej	24
Razem	132

13. Informacja o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczenia na rzecz emitenta udzielonych osobom zarządzającym i nadzorującym.

Na dzień bilansowy brak w/w świadczeń, Spółka na koniec okresu sprawozdawczego nie posiada udzielonych pożyczek członkom zarządu Spółki, prokurentom Spółki, ani członkom Rady Nadzorczej Spółki.

14. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu za bieżący okres.

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres nie ujęto znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

15. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym i nie zostały uwzględnione w rocznym sprawozdaniu.

W dniu 27 lutego 2013 roku został podpisany aneks do umowy pożyczki z dnia 21.12.2012 r. Na mocy niniejszego aneksu, zobowiązanie w kwocie 6 mln PLN wynikające z umowy pożyczki zawartej pomiędzy Spółką Permedia a Bochemie, a.s. zostaje przeniesione na MW Chemie, s.r.o.

Termin spłaty pożyczki: 21.12.2015 r.

Oprocentowanie : 1M WIBOR plus marża

Zabezpieczenie: zastaw na akcjach Spółki LU Chemie a.s. z siedzibą w Pradze.

16. Informacje o relacjach z prawnym poprzednikiem Spółki – nie dotyczy.
17. Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z ostatnich trzech lat działalności emitenta nie przekroczyła wartości 100%, a zatem nie korygowano danych.
18. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w rocznym sprawozdaniu finansowym, a uprzednio opublikowanym sprawozdaniu finansowym za 2011 r.

W stosunku do poprzedniego roku obrotowego spółka nie dokonała zmian stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

19. Korekty błędów podstawowych – nie wystąpiły.
20. Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.
21. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki.
22. Spółka w 2012 roku nie zawarła umów gospodarczych, które by nie miały odzwierciedlenia w bilansie oraz na wynik finansowy jednostki.
23. Spółka w 2012 roku nie zawierała istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

24. Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych i w związku z tym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

25. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna. Jednostką dominującą dla Spółki jest LU Chemie a.s., z siedzibą w Pradze, Republika Czeska, Praha 1 - Nové Město, Klimentská 1746/52, PSČ 110 00, jednak Spółka ta nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

26. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna. Nie dotyczy.

27. Informacje o umowach i wynagrodzeniu dla biegłego rewidenta.

Za bieżący okres sprawozdawczy:

Spółka zgodnie z podjętą przez Radę Nadzorczą uchwałą w dniu 22.05.2012 przyjęła ofertę firmy BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na badanie półrocznego i rocznego sprawozdania finansowego za rok 2012.

Wynagrodzenie wg umowy z dnia 11.06.2012 r. oraz aneksu z dnia 08.02.2013 wynosi łącznie 37 tys. zł. netto.

W tym:

- przegląd śródroczny jednostkowego sprawozdania finansowego 11 tys. zł.

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego 26 tys. zł.

Za poprzedni okres sprawozdawczy:

Spółka zgodnie z podjętą przez Radę Nadzorczą uchwałą w dniu 07.06.2011 przyjęła ofertę firmy BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na badanie półrocznego i rocznego sprawozdania finansowego za rok 2011.

Wynagrodzenie wg umowy z dnia 21.06.2011 r. wnosi łącznie 40 tys. zł. netto.

W tym:

- przegląd śródroczny jednostkowego sprawozdania finansowego 13 tys. zł.
- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego 27 tys. zł.

Prezes Zarządu

Główna Księgowa

Michał Wygrys

Elżbieta Baryła