



Jednostkowe sprawozdanie finansowe



Jednostkowe Roczne Sprawozdanie Finansowe

PZ CORMAY S.A

za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Tomasz Tuora
Prezes Zarządu

Barbara Tuora-Wysocka
Członek Zarządu

Łomianki, 15.04.2013

Jolanta Kożuszek
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Spis treści

1.Sprawozdanie finansowe PZ Cormay S.A	8
1.1. Rachunek Zysków i strat.....	8
1.2. Bilans.....	9
1.3. Przepływy Pieniężne –metoda pośrednia	12
1.4. Zestawienie Zmian w Kapitale własnym.....	13
1.5. Wybrane dane w EUR.....	15
Informacja dodatkowa	16
1.6. Informacje ogólne	16
1.6.1. Informacje o jednostce dominującej.....	16
1.6.2. Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym	16
1.6.3. Skład osobowy Zarządu.....	16
1.6.4. Skład osobowy Rady Nadzorczej.....	17
1.6.5. Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.	17
1.6.6. Podstawowa działalność PZ Cormay S.A.	18
1.6.7. Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania jednostkowego	19
1.7. Prezentacja sprawozdania finansowego	19
1.7.1. Porównywalność danych	19
1.8. Rachunek Zysków i Strat.....	19
1.8.1. Przychody.....	19
1.8.2. Przychody z wykonania nie zakończonej usługi	19
1.8.3. Koszty.....	20
1.8.4. Opodatkowanie.....	20
1.8.5. Podatek dochodowy odroczony.....	21
1.9. Bilans	21
1.9.1. Wartości niematerialne i prawne.....	21
1.9.2. Środki trwałe.....	22
1.9.3. Środki trwałe w budowie	23
1.9.4. Inwestycje długoterminowe	23
1.9.5. Długoterminowe aktywa finansowe	23
1.9.6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty pochodne) Instrumenty finansowe	24
1.9.7. Aktywa finansowe.....	24
1.9.8. Należności krótko- i długoterminowe i roszczenia.....	24
1.9.9. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych).....	25
1.9.10. Leasing	25
1.9.11. Zapasy	26
1.9.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	26

1.9.13.	Rozliczenia międzyokresowe.....	26
1.9.14.	Kapitał zakładowy	26
1.9.15.	Zobowiązania długo- i krótkoterminowe	26
1.9.16.	Rezerwy.....	27
1.9.17.	Odroczony podatek dochodowy	27
1.9.18.	Odsetki	27
1.9.19.	Dywidendy	27
1.9.20.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	27
1.9.21.	Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny	28
1.9.22.	Zdarzenia po dacie bilansu	28
1.9.23.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	28
1.9.24.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	28
1.10.	Pozostałe informacje do jednostkowego sprawozdania finansowego- Noty Objasniające.....	29
1.10.1.	Noty uzupełniające do informacji dodatkowej -notes to the financial statements	29
1.10.2.	Nota 1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów -Revenue from sale of goods for resale and raw materials by type and territory	31
1.10.3.	Nota 3 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania Cost of assets under construction, including interest and capitalized f/x differences on liabilities taken out to finance tchem	31
1.10.4.	Nota 4 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe- Expenses for non-financial fixed assets incurred last year and planned for next year	32
1.10.5.	Nota 5 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska- Environmental protection expenses incurred in the reporting year and planned for next year	32
1.10.6.	Nota 6 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów- Costs by type and cost group settlement	32
1.10.7.	Nota 7 Pozostałe przychody operacyjne- Other operating revenue	34
1.10.8.	Nota 8 Pozostałe koszty operacyjne- Other operating costs	35
1.10.9.	Nota 9 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe-Value and reasons for revaluation of fixed assets	36
1.10.10.	Nota 10 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy - Value of inventory write downs referred to in art. 34 par. 5 of the Act	36
1.10.11.	Nota 11 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym / Information about revenues, costs and results of activities discontinued in the financial period or expected to be discontinued next year	36
1.10.12.	Nota 12 Przychody finansowe -Financial revenue	37
1.10.13.	Nota 13 Koszty finansowe- Financial costs	38
1.10.14.	Nota 14 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Extraordinary gains and losses and income tax on extraordinary gains	39
1.10.15.	Nota 15 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - Settlement of main items differentiating income tax base from gross financial result (profit, loss)	39
1.10.16.	Nota 16 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Change in deferred income tax assets	41

1.10.17. Nota 17 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Change in provision for deferred income tax	44
1.10.18. Nota 18 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2012- Changes in intangible fixed assets in the year 2012.....	45
1.10.19. Nota 19 Zmiany w środkach trwałych w 2012 -Changes in tangible fixed assets in the year 2012.....	47
1.10.20. Nota 20 Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów - Value of non-depreciated fixed assets used based on rental, long-term rental or other agreements	49
1.10.21. Nota 21 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość -Land in perpetual usufruct.....	49
1.10.22. Nota 22 Zmiany w należnościach długoterminowych- Changes in long-term receivables	49
1.10.23. Nota 23 Zmiany w inwestycjach długoterminowych -Changes in long-term investments.....	51
1.10.24. Nota 24 Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę- Investments in real estate depreciated by the Company.....	53
1.10.25. Nota 25 Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych- Financial instruments - Specification of financial instruments	53
1.10.26. Nota 26 Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych -Financial instruments - changes in revaluation reserve relating to financial instruments	55
1.10.27. Nota 27 Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego -Financial instruments - information on interest rate and credit risk.....	56
1.10.28. Nota 28 Instrumenty finansowe - Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych -Financial instruments - statement of write downs relating to permanent impairment of financial assets	57
1.10.29. Nota 29 Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń - Financial instruments - information on hedge accounting methods.....	58
1.10.30. Nota 30 Instrumenty finansowe - Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych -Financial instruments - planned transactions and probable future liabilities covered by cash flow hedges.....	58
1.10.31. Nota 31 Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych -Financial instruments - changes in revaluation reserve resulting from the valuation of cash flow hedging instruments.....	59
1.10.32. Nota 32 Pochodne instrumenty finansowe -Derivative financial instruments	59
1.10.33. Nota 33 Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą) -Long-term financial assets disclosed in the financial statements (if the balance sheet value exceeds their fair value).....	59
1.10.34. Nota 34 Zapasy- Stock.....	60
1.10.35. Nota 35 Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)- Ageing of short-term receivables	60
1.10.36. Nota 36 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych -Changes in short-term investments.....	65
1.10.37. Nota 37 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne -Cash and other cash assets	67
1.10.38. Nota 38 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- Prepayments and accruals	67
1.10.39. Nota 39 Stan rezerw-Provisions	69
1.10.40. Nota 40 Odpisy aktualizujące wartość aktywów- Revaluation write downs.....	70
1.10.41. Nota 41 Kapitał podstawowy -Share capital	70
1.10.42. Nota 42 Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych -Notes to changes in shareholders' equity	71

1.10.43.	Nota 43 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)- Proposed distribution of profit (coverage of loss)	75
1.10.44.	Nota 44 Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa -Long-term liabilities – ageing.....	76
1.10.45.	Nota 45 Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna) -Ageing of short-term liabilities (excluding special funds) (any note)	77
1.10.46.	Nota 46 Fundusze specjalne- Special funds	79
1.10.47.	Nota 47 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki- Liabilities secured on the entity's assets	79
1.10.48.	Nota 47 a Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek	79
1.10.49.	Nota 48 Zobowiązania warunkowe-Contingent liabilities.....	80
1.10.50.	Nota 49 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli -Liabilities to state or local budget agencies relating to obtaining the ownership of buildings and constructions	80
1.10.51.	Nota 50 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych -Breakdown of cash for the cash flow statement	80
1.10.52.	Nota 51 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji) -Information about joint ventures (excluded from consolidation)	86
1.10.53.	Nota 52 Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym -Transactions with capital related companies, which are not covered by the consolidated financial statements	86
1.10.54.	Nota 53 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów - List of companies in which the entity holds at least 20% of shares or the votes	87
1.10.55.	Nota 53 c Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji.....	87
1.10.56.	Nota 53 d Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją.....	87
1.10.57.	Nota 54 Informacje o połączeniu jednostek- Information about business combinations	88
1.10.58.	Nota 55 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych -Average employment in financial year by occupational group.....	89
1.10.59.	Nota 56 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych -Remuneration, including shares in profits, paid to management and supervisory board members	89
1.10.60.	Nota 57 Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych - Loans and benefits granted to members of the board and supervisory bodies of capital Companies.....	89
1.10.61.	Nota 58 Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych -Exchange rates used to value balance sheet and profit and loss account items expressed in foreign currencies	90
1.10.62.	Nota 59 Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy- Fees charged by the statutory auditor or firm authorized to conduct an audit of financial statements, paid or due for the financial year	91
1.10.63.	Nota 60 Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki -The nature and economic objective of concluded contracts which are not included in the balance sheet to the extent necessary to assess their impact on the material and financial situation as well as financial result of the entity	92
1.10.64.	Nota 61 Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia" -Material transactions which have not been concluded under normal market conditions by the entity with related entities and other entities listed in paragraph 4 item 2) of Annex No. 1 to the Accounting Act in part "Additional Information and Comments"	93

1.10.65. Nota 62	94
1.10.66. Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego – zostały podane w sprawozdaniu zarządu z działalności	95

1.Sprawozdanie finansowe PZ Cormay S.A

1.1. Rachunek Zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT- PROFIT AND LOSS ACCOUNT		nota	2012.12.31	2011.12.31
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	A. Revenue from the sale of finished products, goods for resale and raw materials, including:	1	48154	41387
- od jednostek powiązanych	- from related parties		15613	12007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	I. Net revenue from the sale of finished products		23609	21835
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	II. Net revenue from the sale of goods for resale and raw materials		24545	19552
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	B. Cost of finished products, goods for resale and raw materials sold, including:		31181	25891
- jednostkom powiązanym	- to related parties		9273	6811
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	I. Cost of finished products sold	6	11447	10914
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	II. Cost of goods for resale and raw materials sold		19734	14977
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	C. Gross sales profit (loss) (A-B)		16973	15496
D. Koszty sprzedaży	D. Cost of sales		13304	11074
E. Koszty ogólnego zarządu	E. General administrative costs		1573	1747
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	F. Sales profit (loss) (C-D-E)		2096	2675
G. Pozostałe przychody operacyjne	G. Other operating revenue	7	1780	494
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	I. Profit on the sale of non-financial fixed assets			
II. Dotacje	II. Subsidies			
III. Inne przychody operacyjne	III. Other operating revenue		1780	494
H. Pozostałe koszty operacyjne	H. Other operating costs	8	448	202
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	I. Loss on the sale of non-financial fixed assets		27	15
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	II. Revaluation of non-financial assets			
III. Inne koszty operacyjne	III. Other operating costs		421	187
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	I. Operating profit (loss) (F+G-H)		3428	2967
J. Przychody finansowe	J. Financial revenue	12	2539	1368
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	I. Dividends and shares in profits, including:			
- od jednostek powiązanych	- from related parties			
II. Odsetki, w tym:	II. Interest, including:		1216	1034
- od jednostek powiązanych	- from related parties			
III. Zysk ze zbycia inwestycji	III. Other			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	IV. Revaluation of investments			
V. Inne	V. Other		1323	334
K. Koszty finansowe	K. Financial costs	13	343	227
I. Odsetki, w tym:	I. Interest, including:		285	134
- dla jednostek powiązanych	- to related parties			
II. Strata ze zbycia inwestycji	II. Loss on the sale of investments			
III. Aktualizacja wartości inwestycji	III. Revaluation of investments		38	50
IV. Inne	IV. Other		20	43
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	L. Profit (loss) on ordinary activities (I+J-K)		5624	4108
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	M. Extraordinary gains/losses (M.I.-M.II.)	14		
I. Zyski nadzwyczajne	I. Extraordinary gains			
II. Straty nadzwyczajne	II. Extraordinary losses			
N. Zysk (strata) brutto (L+M)	N. Gross profit (loss) (L+M)		5624	4108
O. Podatek dochodowy	O. Income tax	15	650	-765
O.1 część bieżąca	O.1) current		506	
O.2 część odroczone	O.2) deferred		144	-765
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	P. Other taxes and charges			
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	R. Net profit (loss) (N-O-P)		4974	4873

1.2. Bilans

AKTYWA	ASSETS	NOTA	2012.12.31	2011.12.31
A. AKTYWA TRWAŁE	A. FIXED ASSETS		59987	66100
I. Wartości niematerialne i prawne	I. Intangible fixed assets	18	5730	6115
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1. Research and development		5653	5990
2. Wartość firmy	2. Goodwill			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3. Other intangible fixed assets		77	125
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	4. Advances for intangible fixed assets			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	II. Tangible fixed assets		19965	12796
1. Środki trwałe	1. Fixed assets	19	13433	12222
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	a) freehold land (including in perpetual usufruct)		1351	1351
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	b) buildings and constructions		1699	1672
c) urządzenia techniczne i maszyny	c) plant and equipment		889	1024
d) środki transportu	d) vehicles		778	1046
e) inne środki trwałe	e) other fixed assets		8716	7129
2. Środki trwałe w budowie	2. Assets under construction	3	1097	574
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3. Advances for assets under construction		5435	
III. Należności długoterminowe	III. Long-term receivables	22	0	0
1. Od jednostek powiązanych	1. From related parties			
2. Od pozostałych jednostek	2. From other parties			
IV. Inwestycje długoterminowe	IV. Long-term investments	23	10485	33300
1. Nieruchomości	1. Real estate			
2. Wartości niematerialne i prawne	2. Intangible fixed assets			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3. Long-term financial assets		10485	33300
a) w jednostkach powiązanych	a) in related parties		10485	33300
- udziały lub akcje	- shares		3859	26674
- inne papiery wartościowe	- other securities			
- udzielone pożyczki	- loans granted			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- other long-term financial assets		6626	6626
b) w pozostałych jednostkach	b) in other parties		0	0
- udziały lub akcje	- shares			
- inne papiery wartościowe	- other securities			
- udzielone pożyczki	- loans granted			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- other long-term financial assets			
4. Inne inwestycje długoterminowe	4. Other long-term investments			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	V. Long-term prepayments	38	23807	13889
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1. Deferred tax assets		2441	2453
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2. Other prepayments		21366	11436
B. AKTYWA OBROTOWE	B. CURRENT ASSETS		84634	55408
I. Zapasy	I. Stock	34	14683	12046
1. Materiały	1. Raw materials		2594	2621
2. Półprodukty i produkty w toku	2. Semi-finished products and work in progress		154	385
3. Produkty gotowe	3. Finished products		1322	1211
4. Towary	4. Goods for resale		7817	7829
5. Zaliczki na dostawy	5. Advances for deliveries		2796	
II. Należności krótkoterminowe	II. Short-term receivables	35	11060	12168
1. Należności od jednostek powiązanych	1. From related parties		3092	3762
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	a) trade receivables, with due dates:		3092	3762
- do 12 miesięcy	- within 12 months		3092	3762
- powyżej 12 miesięcy	- in more than 12 months			
b) inne	b) other			
2. Należności od pozostałych jednostek	2. From other parties		7968	8406
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	a) trade receivables, with due dates:		6950	7496
- do 12 miesięcy	- within 12 months		6921	7453
- powyżej 12 miesięcy	- in more than 12 months		29	43
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	b) tax, subsidy, customs, social and health insurance receivables		945	818
c) inne	c) other		73	92
d) dochodzone na drodze sądowej	d) receivables in court			
III. Inwestycje krótkoterminowe	III. Short-term investments	36	56327	30808

AKTYWA	ASSETS	NOTA	2012.12.31	2011.12.31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1. Short-term financial assets		56327	30808
a) w jednostkach powiązanych	a) in related parties		22815	0
- udziały lub akcje	- shares		22815	
- inne papiery wartościowe	- other securities			
- udzielone pożyczki	- loans granted			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- other short-term financial assets			
b) w pozostałych jednostkach	b) in other parties		0	980
- udziały lub akcje	- shares			
- inne papiery wartościowe	- other securities			
- udzielone pożyczki	- loans granted		0	980
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- other short-term financial assets			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	c) cash and other cash assets	37	33512	29828
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	- cash on hand and at bank		33512	29828
- inne środki pieniężne	- other cash			
- inne aktywa pieniężne	- other cash assets			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	2. Other short-term investments			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	IV. Short-term prepayments	38	2564	386
SUMA AKTYWÓW	TOTAL ASSETS		144621	121508

PASYWA	LIABILITIES AND EQUITY	nota	2012.12.31	2011.12.31
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	A. EQUITY		116180	96526
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	I. Share capital		31862	30562
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	II. Unpaid share capital (negative value)			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	III. Treasury shares (negative value)			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	IV. Reserve capital		77604	59351
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	V. Revaluation reserve		1740	1740
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	VI. Other reserves			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	VII. Accumulated profit (loss) from previous years			
VIII. Zysk (strata) netto	VIII. Net profit (loss)		4974	4873
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	IX. Advanced distributions of net profit (negative value)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	B. LIABILITIES AND PROVISIONS		28441	24982
I. Rezerwy na zobowiązania	I. Provisions	39	810	677
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1. Provision for deferred income tax		735	604
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2. Provision for employee benefits		44	44
- długoterminowa	- long-term		44	44
- krótkoterminowa	- short-term			
3. Pozostałe rezerwy	3. Other provisions		31	29
- długoterminowe	- long-term			
- krótkoterminowe	- short-term		31	29
II. Zobowiązania długoterminowe	II. Long-term liabilities	44	0	5140
1. Wobec jednostek powiązanych	1. To related parties			
2. Wobec pozostałych jednostek	2. To other parties		0	5140
a) kredyty i pożyczki	a) credits and loans			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	b) debt securities			
c) inne zobowiązania finansowe	c) other financial liabilities			84
d) inne	d) other			5056
III. Zobowiązania krótkoterminowe	III. Short-term liabilities	45	18077	13739
1. Wobec jednostek powiązanych	1. To related parties		499	1140
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	a) trade payables, with due dates:		499	1140
- do 12 miesięcy	- within 12 months		499	1140
- powyżej 12 miesięcy	- in more than 12 months			
b) inne	b) other			
2. Wobec pozostałych jednostek	2. To other parties		17568	12496
a) kredyty i pożyczki	a) credits and loans		4674	3868
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	b) debt securities			
c) inne zobowiązania finansowe	c) other financial liabilities		0	88
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	d) trade payables, with due dates:		7866	7654
- do 12 miesięcy	- within 12 months		7866	7654
- powyżej 12 miesięcy	- in more than 12 months			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	e) advances received for deliveries			
f) zobowiązania wekslowe	f) bills of exchange			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	g) tax, customs, insurance and other benefits		583	540
h) z tytułu wynagrodzeń	h) payroll creditors		402	344
i) inne	i) other		4043	2
3. Fundusze specjalne	3. Special funds		10	103
IV. Rozliczenia międzyokresowe	IV. Accruals	38	9554	5426
1. Ujemna wartość firmy	1. Negative goodwill		35	110
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2. Other accruals		9519	5316
- długoterminowe	- long-term		9519	5187
- krótkoterminowe	- short-term		0	129
SUMA PASYWÓW	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY		144621	121508

1.3. Przepływy Pieniężne –metoda pośrednia

TREŚĆ	ITEM	nota	2012.12.31	2011.12.31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	A. Operating cash flow			
I. Zysk (strata) netto	I. Net profit (loss)		4974	4873
II. Korekty razem	II. Total adjustments		-3048	-1965
1. Amortyzacja	1. Depreciation	6	2784	2122
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2. Foreign exchange gains (losses)			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3. Interest and shares in profits (dividends)	50		-2
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4. Profit (loss) on investment activity			
5. Zmiana stanu rezerw	5. Changes in provisions		133	-34
6. Zmiana stanu zapasów	6. Changes in stock		-2637	-318
7. Zmiana stanu należności	7. Changes in receivables		1108	-3506
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8. Changes in short-term liabilities, excluding loans and credits		3532	3562
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9. Changes in prepayments and accruals		-7968	-3789
10. Inne korekty	10. Other adjustments			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	III. Net operating cash flow (I+II)		1926	2908
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B. Investment cash flow			
I. Wpływy	I. Income		980	2
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1. Sale of intangible and tangible fixed assets			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2. Sale of investments in real estate and intangible fixed assets			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3. From financial assets, including:		980	2
a) w jednostkach powiązanych	a) in related parties			
b) w pozostałych jednostkach	b) in other parties		980	2
- zbycie aktywów finansowych	- sale of financial assets			
- dywidendy i udziały w zyskach	- dividends and shares in profits			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- repayment of long-term loans granted		980	
- odsetki	- interest			2
- inne wpływy z aktywów finansowych	- other income from financial assets			
4. Inne wpływy inwestycyjne	4. Other investment income			
II. Wydatki	II. Expenses		14624	27746
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1. Purchase of intangible and tangible fixed assets		9568	10554
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2. Investments in real estate and intangible fixed assets			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3. For financial assets, including:		5056	17192
a) w jednostkach powiązanych	a) in related parties			17192
b) w pozostałych jednostkach	b) in other parties		5056	0
- nabycie aktywów finansowych	- purchase of financial assets			
- udzielone pożyczki długoterminowe	- long-term loans granted		5056	
4. Inne wydatki inwestycyjne	4. Other investment expenses			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	III. Net investment cash flow (I-II)		-13644	-27744
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C. Financing cash flow			
I. Wpływy	I. Income		15486	30501
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1. Net income from the issue of shares and other capital instruments and additional payments to capital		14680	26665
2. Kredyty i pożyczki	2. Credits and loans		806	3836
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3. Issue of debt securities			
4. Inne wpływy finansowe	4. Other financial income			
II. Wydatki	II. Expenses		84	97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	1. Acquisition of treasury shares			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2. Dividends and other payments to shareholders			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	3. Distributions of profit other than payments to shareholders			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4. Payment of credits and loans			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	5. Purchase of debt securities			

TREŚĆ	ITEM	nota	2012.12.31	2011.12.31
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	6. Other financial liabilities			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7. Finance lease payments		84	97
8. Odsetki	8. Interest			
9. Inne wydatki finansowe	9. Other financing expenses			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	III. Net financing cash flow (I-II)		15402	30404
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	D. Total net cash flow (A.III.+B.III+C.III)		3684	5568
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E. Net change in cash balances, including:		3684	5568
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- changes in cash balances relating to foreign exchange differences			
F. Środki pieniężne na początek okresu	F. Cash at beginning of period		29828	24260
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	G. Cash at end of period (F+D)		33512	29828
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- restricted cash			

1.4. Zestawienie Zmian w Kapitale własnym

	2012.12.31	2011.12.31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	96526	64108
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	96526	64108
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30562	24862
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1300	5700
a) zwiększenie (z tytułu)	1300	5 700
- wydania udziałów (emisji akcji)	1300	5700
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31862	30562
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	59351	34646
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	18253	24705
a) zwiększenie (z tytułu)	20733	30405
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15860	26665
- z podziału zysku (ustawowo)	4873	3740
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z innych tytułów		

b) zmniejszenie (z tytułu)	2480	5700
- przeniesienie na kapitał podstawowy	1300	
- z innych tytułów kapitalizacja rezerw, koszty pozyskania kapitału	1180	5700
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	77604	59351
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1740	859
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	881
a) zwiększenie (z tytułu)	0	881
- korekty aktualizującej wartość inwestycji długoterminowych		881
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych		
- korekty aktualizującej wartość		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1740	1740
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- korekta aktualizująca wartość inwestycji długoterminowych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		3741
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	3741
a) zwiększenie (z tytułu)	4873	0
- odpis z zysku	4873	
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	4873	3741
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	4873	3741
- wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		
-		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
8. Wynik netto	4974	4873
a) zysk netto	4974	4873
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	116180	96526
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

1.5. Wybrane dane w EUR

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	31.12.2012 PLN	31.12.2012 EUR	31.12.2011 PLN	31.12.2011 EUR
I. Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów (Revenues from sales of products, goods and materials)	48154	11538	41387	9997
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (Operating profit)	3428	821	2967	717
III. Zysk(strata) brutto (Profit before tax)	5624	1348	4108	992
IV. Zysk(strata) netto (Net profit of the turnover year)	4974	1192	4873	1177
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (Net operating cash flow)	1926	461	2908	702
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (Net investment cash flow)	-13644	-3269	-27744	-6701
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (Net financing cash flow)	15402	3690	30404	7344
VIII. Przepływy pieniężne netto razem (Total net cash flow)	3684	883	5568	1345
IX. Aktywa razem (total assets)	144621	35375	121508	27510
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (liabilities and provisions)	28441	6957	24982	5656
XII. Zobowiązania długoterminowe (. Long-term liabilities)		0	5140	1164
XIII. Zobowiązania Krótkoterminowe (Short-term liabilities)	18077	4422	13739	3111
XIV. Kapitał własny (Shareholders' equity)	116180	28418	96526	21854
XV. Kapitał zakładowy (- stock capital)	31862	7794	30562	6919
XVI. Liczba akcji w tys. szt.(No. of shares)	31862		30562	
XVII. Zysk(strata) na jedną akcję zwykłą (Net earnings per share)	0,16	0,04	0,16	0,04
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (Net book value per share)	3,65	0,89	3,16	0,72
Kurs bilansowy	4,0882		4,4168	
kurs RZiS	4,1736		4,1401	

Informacja dodatkowa

1.6. Informacje ogólne

1.6.1. Informacje o jednostce dominującej

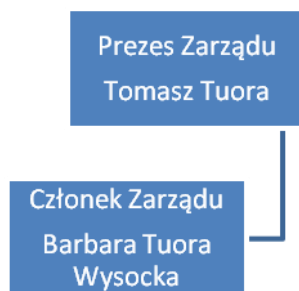
Spółka dominująca Grupy Kapitałowej PZ CORMAY została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 04 grudnia 2006 roku, (Rep. Nr A nr 9204/2006), w którym wolą założyciela, Cormay AG, do spółki wniesiono aportem istniejące od 1985 roku Przedsiębiorstwo Zagraniczne Cormay jako zorganizowaną jednostkę.

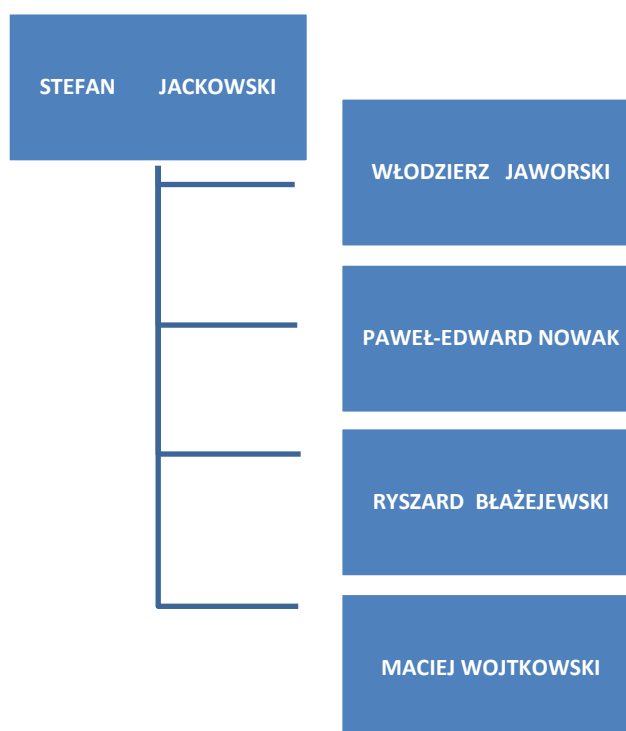
Nazwa Spółki	PZ Cormay Spółka Akcyjna
Siedziba	Łomianki
Sąd rejonowy	Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIV
Nr Rejestru Przedsiębiorców	0000270105
Nr Identyfikacji Podatkowej	1181872269
REGON	140777556
Rodzaj działalności wg EKD	2466-produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowana
Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony	

1.6.2. Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu PZ Cormay S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

1.6.3. Skład osobowy Zarządu

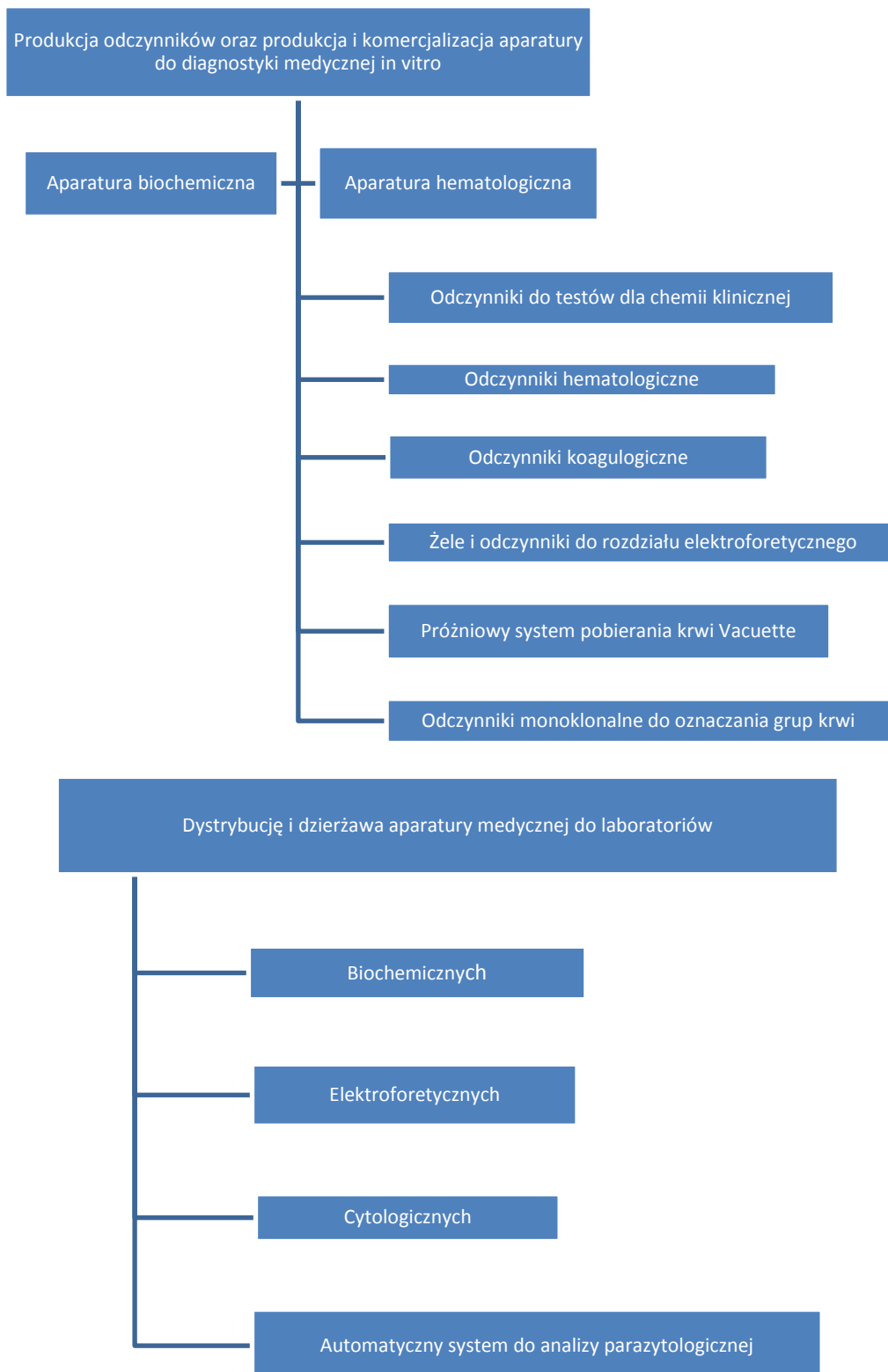


1.6.4. Skład osobowy Rady Nadzorczej**1.6.5. Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.**

Kapitał zakładowy PZ Cormay S.A. na dzień 31.12.2012 r. wynosił 31.861.977,00 PLN i dzielił się na 31.861.977 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

WYSZCZEGÓLNIENIE	ILOŚĆ AKCJI	% KAPITAŁU	ILOŚĆ GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Tomasz Tuora, posiadane akcje wraz z podmiotami powiązanymi	7293803	22,89%	7293803	22,89%
TOTAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	6890000	21,62%	6890000	21,62%
Pozostali	17678174	55,48%	17678174	55,48%
RAZEM	31861977	100,00%	31861977	100,00%

1.6.6. Podstawowa działalność PZ Cormay S.A.



1.6.7. Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania jednostkowego

Podano w nocie 58.

1.7. Prezentacja sprawozdania finansowego

Spółka prezentuje sprawozdanie za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2012 roku i kończący się 31 grudnia 2012 roku. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza metodą pośrednią. Jednostka nie dokonała w roku bieżącym zmian w sposobie sporządzania sprawozdania. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

1.7.1. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 152 POZ. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UOR”) oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

1.8. Rachunek Zysków i Strat

1.8.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

1.8.2. Przychody z wykonania nie zakończonej usługi

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie :

- udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi,

- liczby przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

W przypadku gdy stopień zaawansowania usługi można wiarygodnie określić, spółka stosuje podaną niżej metodę:

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

W przypadku gdy stopień zaawansowania nie zakończonej usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów których pokrycie przez zamawiającego jest w przyszłości prawdopodobne.

1.8.3. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio związane z nimi oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy spółki wpływają ponadto :

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie między innymi zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizny,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziału w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki różnic ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

1.8.4. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

- Podatek dochodowy bieżący.
- Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

1.8.5. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

1.9. Bilans

1.9.1. 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	od 3-5 i 5-20 lat
Patenty, licencje, znaki firmowe	od 3 do 10 lat
Oprogramowanie komputerowe	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 okresu. 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 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.

1.9.2. 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 miało miejsca żadne przeszacowanie.

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 10-40 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 1.000 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

1.9.3. 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.

1.9.4. 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, ujmuje się do wysokości tych kosztów, jako przychody finansowe.

1.9.5. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje podlegają wycenie według wartości godziwej.

Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

1.9.6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty pochodne) Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
- Zobowiązania finansowe dzielone są na:
 - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pozostałe zobowiązania finansowe.
- Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

1.9.7. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich rozliczenia

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

1.9.8. Należności krótko- i długoterminowe i roszczenia

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.

1.9.9. 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.

1.9.10. 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.

1.9.11. 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” (FIFO). 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.

1.9.12. 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.

1.9.13. 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.

1.9.14. 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.

1.9.15. Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

Zobowiązania krajowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie z ostatniego dnia sprawozdawczego dla danej waluty ogłaszanym przez NBP.

1.9.16. 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.

1.9.17. 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.

1.9.18. Odsetki

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

1.9.19. 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.

1.9.20. 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 skumulowane przychody Funduszu pomniejszone o wydatki z Funduszu nie podlegające zwrotowi. Na mocy porozumienia z przedstawicielem pracowników i zgodnie z zapisami w Regulaminie, z dniem 01.01.2012 ustalono indywidualne stawki odpisów zgodnie z potrzebami w danym roku.

1.9.21. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

W bieżącym roku nie zmieniano metod księgowości ani zasad wyceny.

1.9.22. Zdarzenia po dacie bilansu

Na dzień 31 grudnia 2012 zostały ujęte w danym okresie obrachunkowym wszystkie operacje (zdarzenia), które tego okresu dotyczą. Pozostałe opisano e nocie 62

1.9.23. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły znaczenia które wymagałyby ujęcia w księgach.

1.9.24. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Korekta błędu

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31. grudnia 2012 roku nie miały miejsca korekty błędów, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przeszłe.

Zmiana szacunków

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2012 roku nie miały miejsca zmiany szacunków.

Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiła działalność zaniechana

1.10. Pozostałe informacje do jednostkowego sprawozdania finansowego- Noty Objaśniające

1.10.1. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej -notes to the financial statements

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów	Note 1	Revenue from sale of goods for resale and raw materials by type and territory
Nota 2	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży	Note 2	Sales revenue by type (by type of activity)
Nota 3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	Note 3	Cost of assets under construction, including interest and capitalized f/x differences on liabilities taken out to finance them
Nota 4	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	Note 4	Expenses for non-financial fixed assets incurred last year and planned for next year
Nota 5	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska	Note 5	Environmental protection expenses incurred in the reporting year and planned for next year
Nota 6	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów	Note 6	Costs by type and cost group settlement
Nota 7	Pozostałe przychody operacyjne	Note 7	Other operating revenue
Nota 8	Pozostałe koszty operacyjne	Note 8	Other operating costs
Nota 9	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	Note 9	Value and reasons for revaluation of fixed assets
Nota 10	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy	Note 10	Value of inventory write downs referred to in art. 34 par. 5 of the Act
Nota 11	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym	Note 11	Information about revenues, costs and results of activities discontinued in the financial period or expected to be discontinued next year
Nota 12	Przychody finansowe	Note 12	Financial revenue
Nota 13	Koszty finansowe	Note 13	Financial costs
Nota 14	Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	Note 14	Extraordinary gains and losses and income tax on extraordinary gains
Nota 15	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	Note 15	Settlement of main items differentiating income tax base from gross financial result (profit, loss)
Nota 16	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Note 16	Change in deferred income tax assets
Nota 17	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Note 17	Change in provision for deferred income tax
Nota 18	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2012	Note 18	Changes in intangible fixed assets in the year 2012
Nota 19	Zmiany w środkach trwałych w 2012	Note 19	Changes in tangible fixed assets in the year 2012
Nota 20	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów	Note 20	Value of non-depreciated fixed assets used based on rental, long-term rental or other agreements
Nota 21	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Note 21	Land in perpetual usufruct
Nota 22	Zmiany w należnościach długoterminowych	Note 22	Changes in long-term receivables
Nota 23	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	Note 23	Changes in long-term investments
Nota 24	Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę	Note 24	Investments in real estate depreciated by the Company
Nota 25	Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych	Note 25	Financial instruments - Specification of financial instruments
Nota 26	Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych	Note 26	Financial instruments - changes in revaluation reserve relating to financial instruments
Nota 27	Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego	Note 27	Financial instruments - information on interest rate and credit risk
Nota 28	Instrumenty finansowe - Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych	Note 28	Financial instruments - statement of write downs relating to permanent impairment of financial assets
Nota 29	Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń	Note 29	Financial instruments - information on hedge accounting methods

Nota 30	Instrumenty finansowe - Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych	Note 30	Financial instruments - planned transactions and probable future liabilities covered by cash flow hedges
Nota 31	Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych	Note 31	Financial instruments - changes in revaluation reserve resulting from the valuation of cash flow hedging instruments
Nota 32	Pochodne instrumenty finansowe	Note 32	Derivative financial instruments
Nota 33	Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą)	Note 33	Long-term financial assets disclosed in the financial statements (if the balance sheet value exceeds their fair value)
Nota 34	Zapasy	Note 34	Stock
Nota 35	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)	Note 35	Ageing of short-term receivables
Nota 36	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych	Note 36	Changes in short-term investments
Nota 37	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Note 37	Cash and other cash assets
Nota 38	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Note 38	Prepayments and accruals
Nota 39	Stan rezerw	Note 39	Provisions
Nota 40	Odpisy aktualizujące wartość aktywów	Note 40	Revaluation write downs
Nota 41	Kapitał podstawowy	Note 41	Share capital
Nota 42	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych	Note 42	Notes to changes in shareholders' equity
Nota 43	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)	Note 43	Proposed distribution of profit (coverage of loss)
Nota 44	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa	Note 44	Long-term liabilities - ageing
Nota 45	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)	Note 45	Ageing of short-term liabilities (excluding special funds) (any note)
Nota 46	Fundusze specjalne	Note 46	Special funds
Nota 47	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	Note 47	Liabilities secured on the entity's assets
Nota 48	Zobowiązania warunkowe	Note 48	Contingent liabilities
Nota 49	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	Note 49	Liabilities to state or local budget agencies relating to obtaining the ownership of buildings and constructions
Nota 50	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	Note 50	Breakdown of cash for the cash flow statement
Nota 51	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)	Note 51	Information about joint ventures (excluded from consolidation)
Nota 52	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Note 52	Transactions with capital related companies, which are not covered by the consolidated financial statements
Nota 53	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów	Note 53	List of companies in which the entity holds at least 20% of shares or the votes
Nota 54	Informacje o połączeniu jednostek	Note 54	Information about business combinations
Nota 55	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	Note 55	Average employment in financial year by occupational group
Nota 56	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	Note 56	Remuneration, including shares in profits, paid to management and supervisory board members
Nota 57	Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	Note 57	Loans and benefits granted to members of the board and supervisory bodies of capital companies
Nota 58	Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych	Note 58	Exchange rates used to value balance sheet and profit and loss account items expressed in foreign currencies
Nota 59	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	Note 59	Fees charged by the statutory auditor or firm authorized to conduct an audit of financial statements, paid or due for the financial year
Nota 60	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	Note 60	The nature and economic objective of concluded contracts which are not included in the balance sheet to the extent necessary to assess their impact on the material and financial situation as well as financial result of the entity
Nota 61	Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"	Note 61	Material transactions which have not been concluded under normal market conditions by the entity with related entities and other entities listed in paragraph 4 item 2) of Annex No. 1 to the Accounting Act in part "Additional Information and Comments"

1.10.2. Nota 1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów -Revenue from sale of goods for resale and raw materials by type and territory

		2012	2011
1. Sprzedaż usług	1. Sale of services	2763	2241
2. Sprzedaż materiałów	2. Sale of raw materials		
3. Sprzedaż towarów	3. Sale of goods for resale	24545	19552
4. Sprzedaż produktów	4. Sale of finished products	20846	19594
5. Inne przychody ze sprzedaży	5. Other sales revenue		
RAZEM	TOTAL	48154	41387
w tym:	including:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	Sales to domestic customers	13701	12325
Sprzedaż eksportowa	Export sales	34453	29062

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane w wartości godziwej po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) i podatek akcyzowy oraz rabaty i opusty. Przychody ze sprzedaży produktów i towarów są ujmowane jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.10.3. Nota 3 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania Cost of assets under construction, including interest and capitalized f/x differences on liabilities taken out to finance them

		2012	2011
Środki trwałe w budowie, w tym:	Assets under construction, including:	1097	574
- odsetki	- interest		
- skapitalizowane różnice kursowe	- capitalized foreign exchange differences		
RAZEM	TOTAL	1097	574

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

1.10.4. Nota 4 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe-Expenses for non-financial fixed assets incurred last year and planned for next year

		2012	2011
Nakłady poniesione w roku obrotowym	Expenses incurred in the financial year	9568	10554
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	Expenses planned for next year		

1.10.5. Nota 5 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska- Environmental protection expenses incurred in the reporting year and planned for next year

		2012	2011
Poniesione nakłady na ochronę środowiska	Expenses incurred for environmental protection		
Planowane nakłady na ochronę środowiska	Planned expenses for environmental protection		

Nie wystąpiła bezpośrednia potrzeba ponoszenia nakładów na ochronę środowiska, ani też nie ma takiego zapotrzebowania w roku następnym.

1.10.6. Nota 6 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów- Costs by type and cost group settlement

		2012	2011
A. Koszty wg rodzajów	A. Costs by type	28912	27939
1. Amortyzacja	1. Depreciation	2784	2122
2. Zużycie materiałów i energii	2. Use of materials and energy	2438	2247
3. Usługi obce	3. Third party services	6767	6239
4. Podatki i opłaty, w tym:	4. Taxes and charges, including:	165	177
- podatek akcyzowy	- excise tax		
5. Wynagrodzenia	5. Payroll	6215	5694
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6. Social insurance and other benefits	1362	1429
7. Pozostałe koszty rodzajowe	7. Other costs by type	9181	10031

RAZEM	TOTAL	28912	27939
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	B. Changes in settled costs +/-	0	0
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	1. Relating to inventory differences		
2. Odpisania zaniechanej produkcji	2. Write off of discontinued production		
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	3. Write off of costs with no economic effect		
4. Inne	4. Other		
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	C. Changes in stock and prepaid expenses +/-	2588	4204
1. Produkty gotowe	1. Finished products	111	-519
2. Półprodukty i produkty w toku	2. Semi-finished products and work in progress	-231	283
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	3. Prepaid expenses	2708	4440
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	D. Cost of goods sold (A+/-B+/-C)	26324	23735
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	- cost of finished goods sold	11447	10914
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	- cost of services for the entity's own needs		
- koszty sprzedaży	- cost of sales	13304	11074
- koszty ogólnego zarządu	- general administrative costs	1573	1747
-Razem	-Total	26324	23735
E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	E. Cost of goods for resale and raw materials sold	19734	14977
F. Koszty działalności operacyjnej	F. Operating costs	46058	38712
Komentarz:	Remarks:		

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona

1.10.7. Nota 7 Pozostałe przychody operacyjne- Other operating revenue

		2012	2011
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	I. Revenue from the sale of non-financial fixed assets	47	15
II. Dotacje	II. Subsidies		
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	III. Other operating revenue, including:	1780	494
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	1) release of provisions for doubtful debts		173
2) rozwiązanie rezerwy z tytułu ...	2) release of provision for ...		27
3) zwrócone, umorzone podatki	3) refunded, forgiven taxes		
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	4) refunds of the costs of disputes	6	3
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	5) relating to inventory differences	83	50
6) przedawnione zobowiązania	6) expired liabilities		44
7) odpis aktualizujący aktywów zaliczanych do inwestycji, aktualizacja wartości inwestycji-zmiana wartości godziwej zapłaty warunkowej z tytułu przewyższenia skumulowanej straty w Audit na dzień połączenia-korekta zobowiązań ujęta w rachunku zysków i strat		1312	
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji			
9) odpis aktualizujący ,rozliczenie ujemnej wartości firmy		75	75
10) odszkodowania, kary otrzymane		262	56
11)inne	11) other	42	66
RAZEM	TOTAL	1827	509
Komentarz:	Remarks:		

Komentarz: Do pozostałych przychodów spółka zalicza przychody i zyski pośrednio związane z działalnością podstawową spółki w zakresie między innymi zysków ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych , aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych , rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko , kar grzywn i odszkodowań . Otrzymane odszkodowania obejmują szkody w majątku obrotowym oraz szkody dotyczące środków transportu

1.10.8. Nota 8 Pozostałe koszty operacyjne- Other operating costs

		2012	2011
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	I. Cost of non-financial fixed assets sold	74	30
- wartość netto środków trwałych	- net value of fixed assets	74	30
- koszty likwidacji środków trwałych	- cost of liquidating fixed assets		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	II. Revaluation of non-financial fixed assets, including:	0	0
- odpis aktualizujący wartość zapasów	- revaluation of stock		
- odpis aktualizujący wartość należności	- revaluation of receivables		
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	- revaluation of investment properties		
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	- revaluation of investment intangibles		
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	III. Other operating costs, including:	421	187
1) utworzone rezerwy z tyt. Kosztów utylizacji odpadów produkcyjnych	1) provisions for	50	
2) darowizny	2) donations	20	24
3) odpisane należności	3) written off receivables	1	2
4) koszty postępowania spornego	4) costs of disputes	21	10
5) inne	5) other	62	
6) Koszty z tyt. Reklamacji, Kar, Odszkodowań i napraw	6) ...	1	57
7) koszty zwolnienia z długu	7)	266	94
RAZEM	TOTAL	495	217
A. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	A. Cost of non-financial fixed assets sold	74	30
B. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	B. Revenue from the sale of non-financial fixed assets	47	15
C. Wynik (B-A)	C. Result (B-A)	-27	-15

do pozostałych kosztów spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością podstawową. Kategoria ta obejmuje odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych poniesione z tytułu szkód, rezerw na przyszłe zobowiązania, koszty likwidacji oraz różnic inwentaryzacyjnych dotyczących zapasów jak też koszty lat ubiegłych oraz straty na sprzedaży majątku trwałego i przekazane darowizny

1.10.9. Nota 9 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe-Value and reasons for revaluation of fixed assets

		2012	2011
RAZEM	TOTAL	0	0

Ta pozycja nie wystąpiła w okresie obrotowym

1.10.10. Nota 10 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy - Value of inventory write downs referred to in art. 34 par. 5 of the Act

		2012	2011
RAZEM	TOTAL	0	0

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących w badanym okresie

1.10.11. Nota 11 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym / Information about revenues, costs and results of activities discontinued in the financial period or expected to be discontinued next year

	2012	2011

W okresie badanym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności

1.10.12. Nota 12 Przychody finansowe -Financial revenue

		2012	2011
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	I. Profits from stakes in other entities, including:	0	0
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	– in related parties		
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	– in other parties		
II. Odsetki, w tym:	II. Interest, including:	1216	1034
- odsetki od spółek powiązanych	– interest from related parties		
- odsetki od pozostałych kontrahentów	- interest from other contractors	207	146
- odsetki od obligacji	– interest on bonds		
- odsetki budżetowe	– interest from state budget agencies		
- odsetki bankowe	- bank interest		
- odsetki pozostałe	- other interest	1009	888
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	III. Revenue from the sale of investments, including:	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	IV. Revaluation of investments	0	0
-udziały zakupionych spółek	– shares of purchased entities		
- zakupione akcje własne	-purchased treasury shares		
V. Inne, w tym:	V. Other, including:	3129	1790
1) różnice kursowe	1) foreign exchange differences	1860	1790
- różnice kursowe od kredytu	- foreign exchange differences on credits		
- różnice kursowe od pożyczek	- foreign exchange differences on loans		
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	- foreign exchange differences on bank deposits	1860	1790
2) pozostałe przychody finansowe	2) other financial revenue		
3) . odpis aktualizujący wartość aktywów zaliczanych do inwestycji, aktualizacja wartości inwestycji-zmiana wartości godziwej zapłaty warunkowej z tytułu przewyższenia skumulowanej straty w Audit na dzień połączenia-korekta zobowiązań ujęta w rachunku zysków i strat..	3) ...	1269	
RAZEM	TOTAL	4345	2824
Komentarz:	Comments:		

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek , lokat bankowych ,wynagrodzenia z tytułu udzielonych poręczeń, zyski z tytułu różnic kursowych oraz zyski ze sprzedaży aktywów finansowych

1.10.13. Nota 13 Koszty finansowe- Financial costs

		2012	2011
I. Odsetki, w tym:	I. Interest, including:	285	134
- odsetki do spółek powiązanych	- interest to related parties		
- odsetki do pozostałych kontrahentów	- interest to other contractors		
- odsetki budżetowe	- interest to state budget agencies	4	3
- odsetki bankowe	- bank interest	271	131
- odsetki pozostałe	- other interest	10	
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	II. Cost of disposing of investments, including:	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	III. Revaluation of investments, including:	38	50
- udziały zakupionych spółek	- shares of purchased entities		
- zakupione akcje własne	- purchased treasury shares		
- odpisy aktualizujące należności z tyt. Operacji finansowych		38	50
IV. Inne, w tym:	IV. Other, including:	1826	1499
1) różnice kursowe	1) foreign exchange differences	1806	1456
- różnice kursowe od kredytu	- foreign exchange differences on credits		
- różnice kursowe od pożyczek	- foreign exchange differences on loans		
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	- foreign exchange differences on bank deposits	1806	1456
2) utworzone rezerwy	2) provisions		
3) pozostałe koszty finansowe	3) other financial costs		
4) Koszty finansowe z tyt. Umów leasingu finansowego	4) ...		13
5) Inne	5) ...	20	30
6) ...	6) ...		
RAZEM	TOTAL	2149	1683
Komentarz:	Comments:		
A. różnice kursowe (dodatnie)(+)	A. foreign exchange differences (+)	1860	1790

B. różnice kursowe (ujemne)(-)	B. foreign exchange differences (-)	1806	1456
C. Wynik (A-B)	C. Result (A-B)	54	334

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu leasingu finansowego i różnice kursowe

1.10.14. Nota 14 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych -Extraordinary gains and losses and income tax on extraordinary gains

		2012	2011
1. Zyski losowe	1. Unexpected gains		
2. Pozostałe zyski	2. Other gains		
Razem zyski nadzwyczajne	Total extraordinary gains	0	0
1. Straty losowe	1. Unexpected losses		
2. Pozostałe straty	2. Other losses		
Razem straty nadzwyczajne	Total extraordinary losses	0	0
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	Extraordinary gains (losses)	0	0

ta pozycja nie wystąpiła w badanym okresie

1.10.15. Nota 15 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - Settlement of main items differentiating income tax base from gross financial result (profit, loss)

		2012	2011
ZYSK / STRATA brutto	Gross PROFIT/LOSS	5621	4108
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	Non-tax deductible costs	3868	3098
- odpis aktualizujący należności	- provisions for doubtful debts		
- pozostałe rezerwy z tyt przyszłych kosztów	- other provisions for	50	
- rezerwa na koszty –badania bilansu i inne	- cost provision	31	30
- darowizny i składki (n.k.u.p)	- ...		20
- różnice kursowe	- foreign exchange differences	619	621
- opłaty karne na rzecz budżetu	- penalty interest to the state budget	3	1
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	- VAT on receivables written off as part of settlement proceedings		
- odsetki do zapłaty	- interest payable	40	

- PFRON	- PFRON (Public Fund for Rehabilitation of Disabled Persons)	36	35
- odpisane należności	- written off receivables		
- inne koszty (n.k.u.p.)	- other non-tax deductible costs	88	113
- składki ZUS i wynagrodzenia wyłączone z kosztów roku bieżącego	...	216	156
- kary umowne	...		
-amortyzacja bilansowa		2785	2122
-bilansowy koszt likwidacji środków trwałych			
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	Non-accounting taxable costs	3497	3489
- zapłacone odsetki	- interest paid		
- różnice kursowe dotyczące	- foreign exchange differences relating to		
- amortyzacja podatkowa	...	3177	2564
- spłata kapitału leasingu	...	156	177
-składki zus i wynagrodzenia wyłączone z kosztów roku ubiegłego			136
-podatkowy koszt likwidacji środków trwałych			81
-wydatki wyłączone w ramach rezerwy z kosztów roku ubiegłego, rozliczone w roku bieżącym		29	503
Rezerwa na badanie bilansu z roku ubiegłego-wyłączana z kosztów , zaliczona w bieżącym roku do kosztów		135	28
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	Non-taxable accounting revenue	3327	1054
odpis aktualizujący wartość aktywów zaliczanych do inwestycji, aktualizacja wartości inwestycji-zmiana wartości godziwej zapłaty warunkowej z tytułu przewyższenia skumulowanej straty w Audit na dzień połączenia-korekta zobowiązań ujęta w rachunku zysków i strat		2447	
- rozwiązanie rezerwy na należności	- release of provision for doubtful debts	1	19
- rozwiązanie rezerwy z tytułu	- release of provision for ...		
- niezrealizowane różnice kursowe	unrealized foreign exchange differences	571	705
- dywidenda	- dividend		
- zasądzone odsetki budżetowe	- adjudged interest from the state budget		
- przedawnione zobowiązania	- expired liabilities		
- z tytułu rozliczenia części amortyzacji WNIP pokrytej dotacją	- relating to inventory differences	134	
- naliczone odsetki	- interest accrued	99	209
- odpis aktualizujący wartość firmy	...	75	75
-inne			46

Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	Non-accounting taxable revenue	0	0
- odsetki uzyskane	- interest receivable		
- ...	...		
Odlczenie od dochodu (np. darowizny)	Income deductions (e.g.. donations)	0	0
- darowizny			
- 50% straty roku			
- ...	- ...		
- ...	- ...		
Podstawa opodatkowania	Tax base	2665	2663
Podatek dochodowy bieżący	Current Income Tax	506	506
A Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	A.Deferred income tax assets at beginning of period	2454	905
B. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	B. Total deferred income tax assets at end of period	2441	2454
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	Change in value of deferred income tax asset	-13	1549
A. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	A. Provision for deferred income tax at beginning of period	604	326
B. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	B. Total provision for deferred income tax at end of period	735	604
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	Change in value of deferred income tax provision	131	278
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	Payable tax listed in the profit and loss account	650	-765

1.10.16. Nota 16 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Change in deferred income tax assets

		2012	2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1. Deferred income tax assets at beginning of period, including:	2454	905
a) odniesionych na wynik finansowy	a) transferred to financial result	2454	905
b) odniesionych na kapitał własny	b) transferred to equity	0	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	c) transferred to goodwill or negative goodwill	0	
2. Zwiększenia	2. Increases	554	7425
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	a) transferred to financial result for the period due to temporary negative differences	554	7425
- odpis aktualizujący zapasy	- inventory write down		

- rezerwa na odprawy emerytalne	- provision for		8
- projekty badawczo-rozwojowe RMK	-accruals		6641
-nie zrealizowane różnice kursowe	-foreign exchange differences	65	325
- rezerwa na koszty usług obcych	- provision for costs of third party services	205	215
- rezerwa na należności (r-ca w wartości bilansowej i podatkowej aktywów	for revaluation write-down	284	236
-rezerwa na badanie bilansu i inne	provision for		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	b) transferred to financial result for the period due to tax loss (relating to)	0	0
- ...	...		
- ...	...		
- ...			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	c) transferred to equity due to negative temporary differences	0	0
- ...	...		
- ...	...		
- ...	...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	d) transferred to equity due to tax loss (relating to)	0	0
- ...	...		
- ...	...		
- ...	...		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	e) transferred to goodwill or negative goodwill due to negative temporary differences	0	0
- ...	...		
- ...	...		
- ...	...		
3. Zmniejszenia	3. Decreases	567	5876
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	a) transferred to financial result for the period due to temporary negative differences (relating to)	567	5876
odpis aktualizujący zapasy	- inventory write down		
- rezerwa na odprawy emerytalne ...	- provision for		8
- projekty badawczo-rozwojowe RMK...	-accruals	37	5212
nie zrealizowane różnice kursowe	-foreign exchange differences	243	209
- rezerwa na koszty usług obcych	- provision for costs of third party services		

- rezerwa na należności (r-ca w wartości bilansowej i podatkowej aktywów)	for revaluation write-down	240	236
rezerwa na badanie bilansu i inne	provision for...	47	211
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	b) transferred to financial result for the period due to tax loss (relating to)	0	0
- ...	...		
- ...	...		
- ...	...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	c) transferred to equity due to negative temporary differences (relating to)	0	0
- ...	...		
- ...	...		
- ...	...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	d) transferred to equity due to tax loss (relating to)	0	0
- ...	...		
- ...	...		
- ...	...		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	e) transferred to goodwill or negative goodwill due to negative temporary differences	0	0
- ...	...		
- ...	...		
- ...	...		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4. Total deferred income tax assets at end of period, including:	2441	2454
a) odniesionych na wynik finansowy	a) transferred to financial result	2441	2454
b) odniesionych na kapitał własny	b) transferred to equity		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	c) transferred to goodwill or negative goodwill		

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na zrealizowanie aktywa.

1.10.17. Nota 17 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Change in provision for deferred income tax

		2012	2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1. Provision for deferred income tax at beginning of period, including:	604	326
a) odniesionej na wynik finansowy	a) transferred to financial result	604	326
b) odniesionej na kapitał własny	b) transferred to equity	0	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	c) transferred to goodwill or negative goodwill	0	
2. Zwiększenia	2. Increases:	1324	2260
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	a) transferred to financial result for the period due to positive temporary differences (relating to)	1324	2260
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	- surplus of calculated revenue over invoiced revenue relating to ...		
- różnice w wartości bilansowej i podatkowej ST		968	1531
- przychody niepodatkowe w okresie		356	729
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	b) transferred to equity due to positive temporary differences	0	0
...	...		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	c) transferred to goodwill or negative goodwill due to positive	0	0
...	...		
...	...		
3. Zmniejszenia	3. Decreases	1193	1982
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	a) transferred to financial result for the period due to positive temporary differences (relating to)	1193	1982
- różnice w wartości bilansowej i podatkowej ST		358	1842
- ..przychody niepodatkowe w okresie		835	140
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	b) transferred to equity due to positive temporary differences	0	0
...	...		
...	...		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	c) transferred to goodwill or negative goodwill due to positive temporary differences	0	0
- ...	...		
- ...	...		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4. Total provision for deferred income tax at end of period, including:	735	604

a) odniesionej na wynik finansowy	a) transferred to financial result	735	604
b) odniesionej na kapitał własny	b) transferred to equity		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	c) transferred to goodwill or negative goodwill		

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do dodatnich różnic przejściowych w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty:

1. z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
2. w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

1.10.18. Nota 18 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2012- Changes in intangible fixed assets in the year 2012

		Koszty prac rozwojowych - cost of research and development	Wartość firmy - goodwill	Koncesje, patenty, licencje -permits, patents, licenses	Oprogramowanie komputerów - computer software	Inne - other	Razem - total
Wartość brutto na początek okresu	Gross opening balance	6214		186		120	6520
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	1	0	0	0	0	1
- nabycie	– acquisition						0
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfer						0
- inne	- other	1					1
Zmniejszenia	Disposals	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	– liquidation						0
- aktualizacja wartości	– revaluation						0
- sprzedaż	– sale						0
przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfer						0
- inne	- other						0
Wartość brutto na	Gross closing balance	6215	0	186	0	120	6521

		Koszty prac rozwojowych - cost of research and development	Wartość firmy - goodwill	Koncesje, patenty, licencje - permits, patents, licenses	Oprogramowanie komputerów - computer software	Inne -other	Razem - total
koniec okresu							
Umorzenia na początek okresu	Accumulated amortization at beginning of period	224		118		63	405
Umorzenia bieżące - zwiększenia	Amortization – additions	338		36		12	386
Umorzenia - zmniejszenia	Accumulated amortization - disposals	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	– liquidation						0
- sprzedaż	– sale						0
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfer						0
- inne	- other						0
Razem umorzenia na koniec okresu	Total accumulated amortization at end of period	562	0	154	0	75	791
Wartość księgowa netto na koniec okresu	Net book value at end of period	5653	0	32	0	45	5730

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

1. koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
2. nabytą wartość firmy,
3. nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
4. nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
5. know-how

1.10.19. Nota 19 Zmiany w środkach trwałych w 2012 -Changes in tangible fixed assets in the year 2012

		Grunt własne - freehold land	Prawo wieczystego użytkowania gruntów - perpetual usufruct of land	Budynki i budowle - buildings and constructions	Urządzenia techniczne, maszyny - plant and equipment	Środki transportu -vehicles	Pozostałe środki trwałe - other	Razem - total
Wartość brutto na początek okresu	Gross opening balance	1351	0	1917	1923	1713	10663	17567
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	0	0	94	101	58	3766	4019
- nabycie	– acquisition				90	58	3766	3914
- przesłanie wewnętrzne	– internal transfers							0
- inne	– other			94	11			105
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:	0	0	13	5	96	486	600
- likwidacja	- liquidation							0
- aktualizacja wartości	– revaluation							0
- sprzedaż	– sale				5	96	486	587
- przesłanie wewnętrzne	– internal transfers							0
- inne	- other			13				13
Wartość brutto na koniec okresu	Gross closing balance	1351	0	1998	2019	1675	13943	20986
Umożnienie na początek okresu	Accumulated depreciation at beginning of period		0	245	899	667	3534	5345
Umożnienia bieżące - zwiększenia	Depreciation – additions			55	234	271	1837	2397
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:	0	0	1	3	41	144	189
- likwidacja	– liquidation							0
- sprzedaż	– sale			1	3	41	144	189
- przesłanie wewnętrzne	– internal transfers							0

		Grunty własne - freehold land	Prawo wieczystego użytkowania gruntów - perpetual usufruct of land	Budynki i budowle - buildings and constructions	Urządzenia techniczne, maszyny - plant and equipment	Środki transportu - vehicles	Pozostałe środki trwałe - other	Razem - total
- inne	– other							0
Umorzenie na koniec okresu	Accumulated depreciation at end of period	0	0	299	1130	897	5227	7553
Wartość księgowa netto	Net book value at end of period	1351	0	1699	889	778	8716	13433
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	Degree of depreciation compared with opening value (%)	0,00%		14,96%	55,97%	53,55%	37,49%	35,99%

1. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia
2. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.
3. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane

1.10.20. Nota 20 Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów - Value of non-depreciated fixed assets used based on rental, long-term rental or other agreements

		Rodzaj umowy			Razem -total
		Najem - rental	Leasing-lease	O innym charakterze- other type	
Stan na początek roku 2012	Opening balance 2012		172		172
- zwiększenia	- additions				0
- zmniejszenia	- disposals		172		0
Stan na koniec roku 2012	Closing balance 2012	0	172	0	172
Komentarz:	Remarks:				

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. Przedmiotem umowy leasingu jest linia technologiczna TREPAK środek podlega amortyzacji bilansowej. W dniu rozpoczęcia okresu leasingu składnik i zobowiązanie ujęto w tych samych kwotach. Jednostka nie dokonywała przeszacowania. Wartość jaka pozostaje do zapłaty to 44 tys CHF, termin spłaty ostatniej raty leasingowej to : 2013-09-08, wartość raty miesięcznej wynosi 5 tys CHF.

1.10.21. Nota 21 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość -Land in perpetual usufruct

	2012	2011
Wartość gruntów użytkowanych wieczystość -Value of land in perpetual usufruct		

W spółce nie wystąpiły na dzień bilansowy zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.10.22. Nota 22 Zmiany w należnościach długoterminowych- Changes in long-term receivables

		Należności brutto -gross receivables	Odpis aktualizujący- revaluation write down	Należności netto- net receivables
1. Od jednostek powiązanych	1. From related parties	0	0	0
Stan na początek roku obrotowego	Opening balance			0
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	Closing balance, including:	0	0	0

A) z tytułu dostaw i usług	A) trade receivables			0
B) inne	B) other			0
2. Od jednostek pozostałych	2. From other parties	0	0	0
Stan na początek roku obrotowego	Opening balance			0
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	Closing balance, including:	0	0	0
A) z tytułu dostaw i usług	A) trade receivables			0
B) inne	B) other			0
Razem na koniec roku obrotowego	Total at end of period	0	0	0
Komentarz:	Remarks:			

W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

1.10.23. Nota 23 Zmiany w inwestycjach długoterminowych -Changes in long-term investments

		1. NIERUCHOMOŚCI - . REAL ESTATE	2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - INTANGIBLE FIXED ASSETS	3. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE- LONG-TERM FINANCIAL ASSETS											4. INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE- OTHER LONG-TERM INVESTMENTS	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE RAZEM- TOTAL LONG-TERM INVESTMENTS
				Ogółem -Total	a) w jednostkach powiązanych, w tym: - in related parties, of which:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:- in other parties, of which:						
					Razem -Total	- udziały lub akcje- - shares	- inne papiery wartościowe -- other securities	- udzielone pożyczki - loans granted	- inne długoterminowe aktywa finansowe- other long-term financial assets	Razem -Total	- udziały lub akcje- - shares	- inne papiery wartościowe - other securities	- udzielone pożyczki- loans granted	- inne długoterminowe aktywa finansowe- other long-term financial assets		
Stan na początek okresu	Opening balance			33300	33300	26674	6626			0						33300
w tym w cenie nabycia	of which at acquisition cost															0
Zwiększenia w tym:	Additions, including:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nabycie	acquisition															0
korekty aktualizujące wartość	revaluation															0

Jednostkowe Roczne Sprawozdanie Finansowe PZ Cormay.SA 31.12.2012

przemieszczenie wewnętrzne	internal transfers															0
Zmniejszenia	Disposals	0	0	22815	22815	22815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22815
sprzedaż	sale															0
korekty aktualizujące wartość	revaluation															0
przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers			22815	22815	22815										22815
Stan na koniec okresu	Closing balance	0	0	10485	10485	3859	6626	0	0	0	0	0	0	0	0	10485
w tym w cenie nabycia	of which at acquisition cost															0

1.10.24. Nota 24 Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę- Investments in real estate depreciated by the Company

		2012	2011
Wartość brutto na początek okresu	Gross opening balance		
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	0	0
nabycie	- acquisitions		
przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers		
- inne	- other		
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:	0	0
- likwidacja	- liquidation		
- aktualizacja wartości	- revaluation		
- sprzedaż	- sale		
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers		
- inne	- other		
Wartość brutto na koniec okresu	Gross closing balance	0	0
Umorzenia na początek okresu	Accumulated depreciation at beginning of period		
Umorzenia bieżące - zwiększenia	Current depreciation - additions		
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:	0	0
- likwidacja	- liquidation		
- sprzedaż	- sale		
- przemieszczenia wewnętrzne	- internal transfers		
- inne	- other		
Razem umorzenia na koniec okresu	Total accumulated depreciation at end of period	0	0
Wartość księgowa netto na koniec okresu	Net book value at end of period	0	0

W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

1.10.25. Nota 25 Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych- Financial instruments - Specification of financial instruments

Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe są ujmowane w bilansie Spółki, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Posiadane instrumenty Spółka ujmuje w bilansie w podziale na następujące kategorie:

aktywa finansowe;

1. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
2. aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
3. należności oraz pożyczki,

4. aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (w tym pochodne instrumenty finansowe),

zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe,

1. kredyty bankowe i pożyczki,
2. zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wykazywane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (w tym pochodne instrumenty finansowe).

Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia inwestycji lub zaciągnięcia zobowiązania. Zarząd określa klasyfikację do poszczególnych kategorii inwestycji lub zobowiązań przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień bilansowy.

Opis	Description	Charakterystyka (ilość) - specification (quantity)	Wartość bilansowa- balance sheet value	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych- terms and dates affecting the amount, timing and certainty of future cash flows
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Financial assets held for sale, of which:			
- instrumenty pochodne	Derivative instruments			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Financial assets available for sale			
Pożyczki udzielone i należności własne	Loans and receivables		6092	Pożyczka podporządkowana pod kapitał jako zwrotna kontrybucja do kapitału .Okres inwestycji to minim. 5 lat .Inwestycja kapitałowa .Środki własne ułożone w spółce zależnej gwarantują osiągnięcie zysków , zwiększenie rynków zbytu i obrotu
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Financial assets held to maturity			
Pożyczki udzielone i należności własne			533	/ Pożyczka w ramach dofinansowania kapitałowego nowo nabytej spółki ,niezbędna z punktu jej rozwoju
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Financial liabilities held for sale, of which:			
- instrumenty pochodne	Derivative instruments			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Other financial liabilities		4021	- odroczone cena nabycia akcji w ramach gwarancji wykupu akcji niemych
Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi Tys. Zł.	The balance sheet value of financial instruments stated at fair value is Thousand zł.			
Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w	The effects of fair value re-measurement have been added to the revaluation reserve in			

kwocie Tys. Zł.	the amount of Thousand zł.			
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota Tys. Zł i Tys. Zł.	Whereas the amounts of thousand zł and Thousand zł have been added to financial revenues and costs of the period, respectively.			

1.10.26. Nota 26 Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych -Financial instruments - changes in revaluation reserve relating to financial instruments

Opis	Description	2012	2011
Stan na początek okresu	Opening balance	0	
1. Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	1. Effects of remeasuring financial assets available for sale:	0	0
zyski lub straty z okresowej wyceny	Gains or losses from periodic valuation		
kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości	Remeasurement amounts written off in the event of permanent impairment		
zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	Revaluation gains or losses determined as at the date on which assets were reclassified as available for sale		
kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego	Amounts settled in case of a fair value hedge on an interest bearing financial financial instrument		
kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności	Amounts settled in case of assets reclassified as held to maturity		
kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych	Amounts settled in case of assets reclassified as held to maturity		
2. Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:	2. Periodic valuation of hedged items and hedging instruments in connection with hedges on:	0	0
zmian w przepływach pieniężnych	Changes in cash flows		
udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych	Interests in the net assets of foreign entities		
3. Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3. Determination, remeasurement and write off of provisions for deferred income tax and deferred income tax assets		
Stan na koniec okresu	Closing balance	0	0

W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

1.10.27. Nota 27 Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego -Financial instruments - information on interest rate and credit risk

Rodzaj instrumentu finansowego - Type of financial instrument	Kwota kredytu wg. umowy	Wartość bilansowa - balance sheet value	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości -date of buyout or revaluation	Efektywna stopa procentowa - effective interest rate	Rodzaj ryzyka -type of risk- Zabezpieczenia
Kredyt w rachunku bieżącym Bank BRE	5000	4767	12 czerwiec 2013	Wibor 0/N 1M+1,2 p. p. marża banku	Hipoteka do kwoty 5000 na nieruchomości położonej w Lublinie przy ulicy Rapackiego, weksel in blanco

Informacje na temat ryzyka kredytowego

1. Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. -The Management has a credit policy under which exposure to credit risk is monitored on an ongoing basis.
2. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. - Credit rating assessments are performed with regard to all clients requiring a credit above a specified amount.
3. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.-The Company does not require collateral from its clients with regard to financial assets.
4. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. -There was no significant concentration of credit risk as at the balance sheet date.
5. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.The balance sheet value of each financial asset, including derivative instruments, presents maximum credit risk exposure.

1.10.28. Nota 28 Instrumenty finansowe - Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych -Financial instruments - statement of write downs relating to permanent impairment of financial assets

Opis	Description	2012	2011
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących, w tym:	Reversal of previous write downs, of which:		
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	Financial assets available for sale, with changes in fair value recognized in the revaluation reserve		
pożyczki udzielone i należności własne/	Loans and receivables		
aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Financial assets held to maturity		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, w tym:	Creation of write downs relating to permanent impairment, of which:		
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	Financial assets available for sale, with changes in fair value recognized in the revaluation reserve		
pożyczki udzielone i należności własne	Loans and receivables		
aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Financial assets held to maturity		
odroczonego nabycia akcji w ramach gwarancji wykupu akcji niemych			
Pozostałe	Other		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Financial assets held to maturity		
Wartość wykazana w bilansie	Balance sheet value		
Przyczyny dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej	Reasons for which fair value cannot be reliably determined		
– ...	– ...		
– ...	– ...		
Dane o wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych nie wycenianych w wartości godziwej (zarówno wprowadzone jak i niewprowadzone do ksiąg)	Information on the fair value of financial assets and liabilities not stated at fair value (both entered and not entered in the books of account)		
Dane o wartości bilansowej i godziwej aktywów i zobowiązań finansowych (jeśli wartość godziwa jest niższa od wartości wykazanej w sprawozdaniu),	Information on the balance sheet and fair value of financial assets and liabilities (if fair value is lower than the value disclosed in the financial statements)		
Przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących	Reasons for not performing write downs		
– ...	– ...		
– ...	– ...		
Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu	Transactions as a result of which financial assets have been transformed into securities or repurchase agreements.		

- ...	- ...		
- ...	- ...		
Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	Information on the reclassification of financial assets stated at fair value to financial assets stated at adjusted acquisition price		
- ...	- ...		
- ...	- ...		

W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

1.10.29. Nota 29 Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń -Financial instruments - information on hedge accounting methods

Opis zabezpieczenia	Description of hedge	Opis instrumentu zabezpieczającego - description of hedging instrument	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego -fair value of hedging instrument	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka -description of hedged risk
Wartości godziwej	Fair value			
Przepływów pieniężnych	Cash flow			
Udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych	Interests in the net assets of foreign entities			

W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

1.10.30. Nota 30 Instrumenty finansowe - Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych -Financial instruments - planned transactions and probable future liabilities covered by cash flow hedges

Opis pozycji zabezpieczanej (w tym przewidywany okres jej zajścia) -description of hedged item (including the anticipated time of occurrence)	Opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających - description of hedging instruments used	Kwoty odroczone lub nienaliczone zysków lub strat -amounts of deferred or non-accrued gains or losses	Termin uznania w rachunku wyników odroczone lub nienaliczone zysków lub strat -date on which amounts of deferred or non-accrued gains or losses are recognized in the profit and loss account
W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła			

1.10.31. Nota 31 Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych -Financial instruments - changes in revaluation reserve resulting from the valuation of cash flow hedging instruments

Opis	Description	2012	2011
Saldo na początek okresu	Opening balance	0	
- odpisy zwiększające z tytułu aktualizacji wyceny	Revaluation write ups		
- odpisy zmniejszające z tytułu aktualizacji wyceny	Revaluation write downs		
- odpisy zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych	Write downs/ups included in financial revenues or costs		
- odpisy dodane do wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań	Write downs added to the opening value of an assets or liabilities component		
Saldo na koniec okresu	Closing balance	0	0

W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

1.10.32. Nota 32 Pochodne instrumenty finansowe -Derivative financial instruments

Grupa instrumentów pochodnych - group of derivative instruments	Rodzaj instrumentów pochodnych - type of derivative instruments	Charakter instrumentów pochodnych - nature of derivative instruments	2012	2011
W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła				

1.10.33. Nota 33 Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą) -Long-term financial assets disclosed in the financial statements (if the balance sheet value exceeds their fair value)

Opis	Description	2012	2011
Dane o wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów	Balance sheet value of the individual asset components or corresponding groups of asset components		

Dane o wartości godziwej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów	Fair value of the individual asset components or corresponding groups of asset components		
Przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących wartość tych aktywów:	Reasons for discontinuing to perform revaluations of these assets:		
– ...	– ...		
– ...	– ...		
Przyczyny uzasadniające, że wartość bilansowa zostanie przywrócona:	Reasons justifying that the balance sheet value will be restored:		
– ...	– ...		

W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

1.10.34. Nota 34 Zapasy- Stock

		2012	2011
Materiały	Raw materials	2594	2621
Półprodukty i produkty w toku	Semi-finished products and work in progress	154	385
Produkty gotowe	Finished products	1322	1211
Towary	Goods for resale	7817	7829
Zaliczki na dostawy	Advances for deliveries	2796	
RAZEM	TOTAL	14683	12046

1.10.35. Nota 35 Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)- Ageing of short-term receivables

		Należności krótkoterminowe brutto - gross short-term receivables	Odpis aktualizujący -revaluation write-down	Należności krótkoterminowe netto-- net short-term receivables
1. Należności od jednostek powiązanych	1. Receivables from related companies	3092	0	3092
A) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	A) trade receivables due within 12 months	3092	0	3092
Stan na początek roku	Opening balance	3762		3762
Stan na koniec roku, w tym:	Closing balance, including:	3092		3092
– nieprzeterminowane	– current			
– do 1 miesiąca	– up to 1 month			0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months			0

– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months			0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year			0
– powyżej 1 roku	– more than 1 year			0
Razem	Total	3092	0	3092
B) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	B) trade receivables due in more than 12 months	0	0	0
Stan na początek roku	Opening balance			0
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	Closing balance, including: – current			0
– do 1 miesiąca	– up to 1 month			0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months			0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months			0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year			0
– powyżej 1 roku	– more than 1 year			0
Razem	Total	0	0	0
C) inne	C) other	0	0	0
Stan na początek roku	Opening balance			0
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	Closing balance, including: – current			0
– do 1 miesiąca	– up to 1 month			0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months			0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months			0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year			0
– powyżej 1 roku	– more than 1 year			0
Razem	Total	0	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek	2. Receivables from other parties	8290	322	7968
A) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	A) trade receivables due within 12 months	7170	249	6921

Stan na początek roku	Opening balance	7731	278	7453
Stan na koniec roku, w tym:	Closing balance, including:	2143		2143
– nieprzeterminowane	– current			
– do 1 miesiąca	– up to 1 month	1845		1845
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months	1819		1819
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months	692		692
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year	392		392
– powyżej 1 roku	– more than 1 year	279	249	30
Razem	Total	7170	249	6921
B) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	B) trade receivables due in more than 12 months	29	0	29
Stan na początek roku	Opening balance	43		43
Stan na koniec roku, w tym:	Closing balance, including:	29		29
– nieprzeterminowane	– current			
– do 1 miesiąca	– up to 1 month			0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months			0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months			0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year			0
– powyżej 1 roku	– more than 1 year			0
Razem	Total	29	0	29
C) należności z tyt. Podatków, dotacji i ubez. Społ.	C) tax, subsidy and social insurance receivables	991	46	945
Stan na początek roku	Opening balance	863	45	818
Stan na koniec roku, w tym:	Closing balance, including:	991	46	945
– nieprzeterminowane	– current			
– do 1 miesiąca	– up to 1 month			0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months			0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months			0

– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year			0
– powyżej 1 roku	– more than 1 year			0
Razem	Total	991	46	945
D) inne należności	D) other receivables	100	27	73
Stan na początek roku	Opening balance	120	28	92
Stan na koniec roku, w tym:	Closing balance, including:	73		73
– nieprzeterminowane	– current			
– do 1 miesiąca	– up to 1 month			0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months			0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months			0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year			0
– powyżej 1 roku	– more than 1 year	27	27	0
Razem	Total	100	27	73
E) należności dochodzone na drodze sądowej	E) receivables in court	0	0	0
Stan na początek roku	Opening balance			0
Stan na koniec roku, w tym:	Closing balance, including:			0
– nieprzeterminowane	– current			
– do 1 miesiąca	– up to 1 month			0
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months			0
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months			0
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year			0
– powyżej 1 roku	– more than 1 year			0
Razem	Total	0	0	0
Należności krótkoterminowe- Stan na początek roku	Short-term receivables- Opening balance	12519	351	12168
Należności krótkoterminowe- Stan na koniec roku	Short-term receivables- Closing balance	11382	322	11060

1. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
2. Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w

okresie od 30 do 90 dni.

3. Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłuższą niż 12 m-cy, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym terminie nie jest prawdopodobna.
4. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100 % odpisem

Spółka dokonała następujących odpisów aktualizujących :	Kwota
- na należności w wysokości	283
- na środki trwałe	
- na zapasy	1
- na inwestycje krótkoterminowe i inne krótkoterminowe aktywa finansowe w wysokości	
Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych	
- na odsetki od należności	39
- na inwestycje długoterminowe i inne długoterminowe aktywa finansowe w wysokości	
-	
Razem:	323

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Kwota
a) do 1 miesiąca	1845
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1819
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	692
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	392
e) powyżej 1 roku	279
f) należności zapłacone do dnia badania	-2869
należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	2158
G) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	249
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1909

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	Kwota
a) do 1 miesiąca	693
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	800
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	146
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	236
e) powyżej 1 roku	283
należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2158
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	249
należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1909

1.10.36. Nota 36 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych -Changes in short-term investments

		1. Krótkoterminowe aktywa finansowe - shortterm financial assets												2. Inne inwestycje krótkoterminowe -other short-term investments	
		Ogółem -Total	A) w jednostkach powiązanych, w tym: - in related parties, of which:						B) w pozostałych jednostkach -in other parties						
			Razem- Total	Udziały lub akcje - shares	Należności z tyt. Dywidend i innych udziałów w zyskach - dividends and other shares in	Inne papiery wartościowe - other securities	Udzielone pożyczki - loans granted	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe -other shortterm financial assets	Razem - Total	Udziały lub akcje - shares	Należności z tyt. Dywidend i innych udziałów w zyskach - dividends and other shares in	Inne papiery wartościowe - other securities	Udzielone pożyczki - loans granted		Inne krótkoterminowe aktywa finansowe -other shortterm financial assets
Stan na początek okresu	Opening balance	980	0						980				980		
W tym w cenie nabycia	Of which at acquisition cost	0	0						0						
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	22815	22815	22815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- nabycie	– acquisition	0	0						0						
- korekty aktualizujące wartość	– revaluation	0	0						0						
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers	22815	22815	22815					0						
Zmniejszenia, w tym	Disposals	980	0	0	0	0	0	0	980	0	0	0	980	0	0

- sprzedaż-splata	- sale	980	0						980				980		
- korekty aktualizujące wartość	- revaluation	0	0						0						
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers	0	0						0						
Stan na koniec okresu	Closing balance	22815	22815	22815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
W tym w cenie nabycia	Of which at acquisition cost	0	0						0						

Konwersja z poz. Długoterminowe do krótkoterminowe została spowodowana tym, że dniu 17 kwietnia 2013 r. została podjęta uchwała o zmianie uchwały z dnia 5 kwietnia 2013 r., o której Spółka informowała w raporcie bieżącym 8/2013. Zmiana uchwały podyktowana jest decyzją Rady Dyrektorów Orphee S. A .o przeprowadzeniu podwyższenia kapitału w dwóch etapach:

1) na mocy wyżej opisanej uchwały Rada Dyrektorów Orphee S.A. , działając w oparciu o uchwałę Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 24 sierpnia 2012 r. upoważniającą do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 340.000,00 (trzysta czterdzieści tysięcy) CHF, do kwoty 2.000.000,00 (dwa miliony) CHF dokonuje podwyższenia poprzez emisję 1.013.099 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 CHF. Cena emisyjna akcji została ustalona na 3,00 (trzy) CHF za akcję. Akcje będą uczestniczyły w wypłacie dywidendy począwszy od wypłaty z zysku za bieżący rok obrotowy. Emisja została skierowana do PZ Cormay S.A. z siedzibą w Łomiankach. Wszystkie akcje będą objęte przez PZ Cormay S.A. z siedzibą w Łomiankach i pokryte aportem w postaci wszystkich udziałów spółek zależnych PZ Cormay S.A.: Kormiej Rusland, Innovation Enterprises i Kormej Diana. Prawo pierwszeństwa zakupu nowych akcji dla dotychczasowych akcjonariuszy zostaje wyłączone.

2) podwyższenie kapitału poprzez emisję 2.386.901 akcji, zgodnie z decyzją Rady Dyrektorów zostaje odłożone w czasie, a termin oraz warunki podwyższenia zostaną ustalone w kolejnej uchwale, o czym Spółka poinformuje zgodnie z przepisami prawa polskiego oraz szwajcarskiego.

1.10.37. Nota 37 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne -Cash and other cash assets

		2012	2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Cash on hand and at bank	33512	29828
Inne środki pieniężne	Other cash equivalents		
Inne aktywa pieniężne	Other cash assets		
RAZEM	TOTAL	33512	29828

1.10.38. Nota 38 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- Prepayments and accruals

		2012	2011
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	Long-term prepaid expenses, including:	23807	13889
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1. Deferred income tax assets	2441	2453
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2. Other prepayments	21366	11436
- przychód nie stanowiący należności	- non-receivable revenue		
Aktywowane koszty targów- - badanie rynku		544	523
Znak towarowy			
Koszty rejestracji odczynników-oraz znak towarowy		202	107
- pozostałe	- other		
Prace badawczo-rozwojowe konwersja z krótkoterminowych		20620	10806
Razem	Total	23807	13889
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	Short-term prepayments, including:	2564	386
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	- excess of revenue calculated over revenue invoiced relating to ...		
- ubezpieczenia	- insurance	75	
- wieloletni czynsz za wynajem	- long-term rental fee		
-inne koszty proste i złożone do rozliczenia w czasie	- ...		33
-materiały pomocnicze		1	3
Prace badawczo rozwojowe część RMK-krótkoterminowe		10	
Aktywowane koszty rejestracji		83	160

Aktywowane koszty i przychody dotyczące odpisu aktualizującego wartość aktywów zaliczanych do inwestycji, aktualizacja wartości inwestycji-zmiana wartości godziwej zapłaty warunkowej z tytułu przewyższenia skumulowanej straty w Audyt na dzień połączenia , nie rozliczana do dnia bilansowego pozostała kwota do spłaty oraz koszty do rozliczenia przez kapitał z nadwyżki sprzedaży akcji w momencie ostatecznego rozliczenia wpłat gotówkowych, kwota została wpłacona w marcu 2013 r.		2197	
-materiały pomocnicze			2
- pozostałe	- other		73
-aktywowane koszty targów - - badanie rynku i ubezpieczenia		198	115
Razem	Total	2564	386
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	Accruals, including:	9554	5426
1. Ujemna wartość firmy	1. Negative goodwill	35	110
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2. Other accruals, including:	9519	5316
A) długoterminowe, w tym:	A) long-term, of which:	9519	5316
- ..otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe	- ...	9519	5316
- ... - pozostałe	- ... Other		
B) krótkoterminowe, w tym:	B) short-term, of which:	0	0
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	- provision for unused annual leave		
- rezerwa na świadczenia pracownicze	- provision for employee benefits		
- rezerwa na koszty usług obcych	- provision for third party services		
- ... - pozostałe	- ... Other		
	- other		
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3. Accrued revenue, including:	0	0
A) długoterminowe, w tym:	A) long-term, of which:	0	0
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	- funds from future benefits		
- ... Inne	- ... Other		
	-		
B) krótkoterminowe, w tym:	B) short-term, of which:	0	0
- niezrealizowane różnice kursowe	- unrealized f/x differences		
- przedpłaty	- prepayments		
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	- difference in valuation of contributions in kind to subsidiaries		
- wycena kontraktów budowlanych	- valuation of construction contracts		
- ...	- ...		

- inne	- other		
Razem	Total	9554	5426

1. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
2. Najważniejszym jednak warunkiem, aby koszty można było rozliczać w czasie, jest spełnienie wymogu zaliczenia ich do aktywów jednostki czyli do zasobów o wiarygodnie ustalonej wartości, powstałych w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.
3. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczania powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.
4. W przypadku rozliczeń międzyokresowych kosztów przypadających na przyszłe okresy, których rozliczanie nie nastąpi w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego, należy zaprezentować takie rozliczenia jako osobną pozycję bilansu dotyczącą długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

1.10.39. Nota 39 Stan rezerw-Provisions

		Stan na pierwszy dzień roku obrotowego - opening balance	Zwiększenia - additions	Wykorzystanie - use	Rozwiązanie - release	Stan na ostatni dzień roku obrotowego - closing balance
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1. For deferred income tax	604	1324	1193		735
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	2. For employee benefits, including:	44	0	0	0	44
A) długoterminowe	A) long-term	44				44
B) krótkoterminowe	B) short-term					0
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	3. Other provisions, including:	29	31	29	0	31
A) długoterminowe, w tym:	A) long-term, of which:	0	0	0	0	0
-rezerwa na koszty szacowane						0
						0
B) krótkoterminowe, w tym:	B) short-term, of which:	29	31	29	0	31
-na udzielone gwarancje i poręczenia	- for guarantees and warranties granted					0
-badanie bilansu		29	31	29		31
Razem	Total	677	1355	1222	0	810
Komentarz:	Remarks:					

1.10.40. Nota 40 Odpisy aktualizujące wartość aktywów- Revaluation write downs

		Stan na pierwszy dzień roku obrotowego - opening balance	Zwiększenia - additions	Wykorzystanie -use	Rozwiązanie - release	Stan na ostatni dzień roku obrotowego - closing balance
Wartości niematerialne i prawne	Intangible fixed assets					0
Rzeczowe aktywa trwałe	Tangible fixed assets					0
Inwestycje długoterminowe	Long-term investments					0
Zapasy	Stock	1				1
Należności krótkoterminowe	Short-term receivables	351	23	52		322
Inne	Other					0
Razem	Total	352	23	52	0	323

1.10.41. Nota 41 Kapitał podstawowy -Share capital

		2012	2011
1. Wysokość kapitału podstawowego	1. Amount of share capital	31862	30562
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	2. Number of shares comprising share capital, including:	31862	30562
- akcje/udziały zwykłe	- ordinary shares	31862	30562
- akcje/udziały uprzywilejowane	- preference shares		
3. Struktura własności, w tym:	3. Shareholding structure, including:	31862	30562
Nr A- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. A- shares to bearer	6882	6882
Nr B- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. B- shares to bearer	2500	2500
Nr C- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. C- shares to bearer	495	495
Nr D- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. D- shares to bearer	1985	1985
Nr E- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. E- shares to bearer	10000	10000

Nr F- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. F- shares to bearer	3000	3000
Nr G- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. G- shares to bearer	4000	4000
Nr H- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. H- shares to bearer	1500	1500
Nr I- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. I-bearer shares	200	200
Nr J- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. J. – shares to bearer	1300	
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	4. Nominal value per share	1	1

Wyszczególnienie	Ilość akcji	% kapitału	Ilość głosów	% głosów
Tomasz Tuora, posiadane akcje wraz z podmiotami powiązanymi	7293803	22,89%	7293803	22,89%
Total Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	6890000	21,62%	6890000	21,62%
Pozostali	17678174	55,48%	17678174	55,48%
Razem	31861977	100,00%	31861977	100,00%

1.10.42. Nota 42 Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych -Notes to changes in shareholders' equity

Kapitał zapasowy- Reserve capital

		2012	2011
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period	59351	34646
Zwiększenia	Increases	20653	30405
- dopłaty wspólników	- shareholder contributions		
- z podziału zysku	- distribution of profit	4873	3740
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
- z innych odpisów	- other contributions		
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	- from the sale of shares above their nominal value	15780	26665
Zmniejszenia	Decreases	2400	5700
- pokrycie straty	- coverage of loss		

- inne	- other		5700
-przeniesienie na kapitał podstawowy		1300	
Inne -koszty pozyskania kapitału		1100	
Stan na koniec okresu	Value as at end of period	77604	59351

Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny- Revaluation reserve

		2012	2011
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period	1740	859
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	+ due to changes in accounting policies		
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- due to changes in accounting policies		
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	+ from revaluation of net fixed assets		
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	- from sale or liquidation of assets		
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	+ from revaluation of long-term investments		881
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	- from revaluation of long-term investments		
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	+ from revaluation of short-term investments		
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	- from revaluation of short-term investments		
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	- from revaluation of other assets		
Stan na koniec okresu	Value as at end of period	1740	1740

Pozostałe kapitały rezerwowe- Other reserves

		2012	2011
Stan na początek okresu w tym:	Value as at beginning of period, including :		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Exchange gain (loss) on consolidation		
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period		
+ zwiększenia	+ increases	0	0
A) dodatnie różnice kursowe	A) positive		
B) ujemne różnice kursowe –konwersja na	B) negative		

kapitały mniejszości			
C) inne	C) other		
- zmniejszenia	- decreases	0	0
A) ujemne różnice kursowe	B) negative		
B) dodatnie różnice kursowe konwersja na kapitały mniejszości	A) positive		
C) inne	C) other		
Razem	Total	0	0
Kapitały mniejszości	Minority shareholders capital		
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period		
+ zwiększenia	+ increases	0	0
A) dodatnie różnice kursowe konwersja na kapitały mniejszości	A) positive		
B) Zysk (strata) netto	B) Net profit (loss)		
C) inne	C) other		
- zmniejszenia	- decreases	0	0
B) ujemne różnice kursowe –konwersja na kapitały mniejszości	B) negative		
B) Zysk (strata) netto	B) negative		
C) inne	C) other		
Razem	Total	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	Other reserves		
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period		
+ zwiększenia	+ increases		
- zmniejszenia	Decreases		
Razem	Total	0	0
+ zwiększenia	+ increases	0	0
- zmniejszenia	-decreases	0	0
Stan na koniec okresu	Value as at end of period	0	0

Zysk (strata) z lat ubiegłych- Accumulated profit (loss) from previous years

		2012	2011
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	Accumulated profit (loss) from previous years at beginning of period	0	-1
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	Profit from previous years at beginning of period		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- changes in accounting policies		
- korekty błędów	- adjustments of errors		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach, w tym :	Adjusted profit from previous years at beginning of period, including	0	0
Zysk w ramach grupy		0	
A) zwiększenie (z tytułu)	A) increase (relating to)	4873	3741
- odpis z zysku	- coverage of loss	4873	3741
- zysk roku w ramach grupy	-		
B) zmniejszenie (z tytułu)	B) decrease (relating to)	4873	3741
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	- payment of dividend	4873	3741
- wypłata dywidendy	- distribution of profit (to reserve capital)		
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu, w tym :	Profit from previous years at end of period , including :	0	0
Zysk w ramach grupy na koniec okresu		0	0
Zwiększenie (+)	Increase (+)	0	0
Zmniejszenie (-)	Decrease (-)		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, w tym :	Loss from previous years at beginning of period, including:	0	1
Strata w ramach grupy		0	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- changes in accounting policies		
- korekty błędów	- adjustments of errors		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	Adjusted loss from previous years at beginning of period	0	0
A) zwiększenie (z tytułu)	A) increase (relating to)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	- transfer of loss from previous years to be covered		

-	-		
B) zmniejszenie (z tytułu)	B) decrease (relating to)	0	1
-	-		1
-	-		
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu, w tym:	Loss from previous years at end of period, including :	0	0
Strata w ramach Grupy		0	0
Zwiększenie (+)	Increase (+)		
Zmniejszenie (-)	Decrease (-)		
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu w tym :	Accumulated profit (loss) from previous years at end of period, including :	0	0

1.10.43. Nota 43 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)- Proposed distribution of profit (coverage of loss)

		2012	2011*
Zysk / strata netto	Net profit/loss	4974	4873
Fundusz zapasowy (+/-)	Reserve capital (+/-)	4974	4873
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Company Social Benefits Fund		
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	Dividends for shareholders (interest on capital)		
Fundusz nagród	Bonus fund		
Cele społeczne	Social purposes		
Dopłaty wspólników	Shareholder contributions		
Obniżenie kapitału podstawowego	Decrease in share capital		
Pokrycie straty z lat ubiegłych	Coverage of losses from previous year		
* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)	* Actual distribution of profit (coverage of loss) for the previous year		
Komentarz:	Remarks:		

1.10.44. Nota 44 Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa -Long-term liabilities – ageing

		1. Wobec jednostek powiązanych - to related parties	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym: - to other parties, including:					Razem-total
			Razem -Total	A) z tytułu kredytów i pożyczek - credits and loans	B) z tytułu emisji papierów wartościowych -securities	C) inne zobowiązania finansowe - other financial liabilities	D) inne - other	
Okres spłaty	Repayment period							0
Do roku	One year or less							
Początek okresu	Opening balance		0					0
Koniec okresu	Closing balance		0					0
Od 1 roku do 3 lat	1 to 3 years							
Początek okresu	Opening balance		0					0
Koniec okresu	Closing balance		0					0
Powyżej 3 lat do 5 lat	3 to 5 years							
Początek okresu	Opening balance		0					0
Koniec okresu	Closing balance		0					0
Ponad 5 lat	More than 5 years							
Początek okresu	Opening balance		0					0
Koniec okresu	Closing balance		0					0
Razem	Total							
Początek okresu	Opening balance	0	0	0	0	0	0	0
Koniec okresu	Closing balance	0	0	0	0	0	0	0

1.10.45. Nota 45 Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna) -Ageing of short-term liabilities (excluding special funds) (any note)

		Stan na początek roku obrotowego -opening balance	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego - total closing balance
			Nieprzeterminowane -current	Do 1 miesiąca -up to 1 month	Powyżej 1 mies. Do 3 mies. - 1 to 3 months	Powyżej 3 mies. Do 6 mies. - 3 to 6 months	Powyżej 6 mies. Do 1 roku -6 months to 1 year	Powyżej 1 roku -more than 1 year	
1. Wobec jednostek powiązanych	1. To related parties	1140	499	0	0	0	0	0	499
A) z tytułu dostaw i usług, w tym:	A) trade payables, including:	1140	499	0	0	0	0	0	499
- do 12 miesięcy	- due within 12 months	1140	499						499
- powyżej 12 miesięcy	- due in more than 12 months								0
B) pozostałe	B) other								0
2. Wobec pozostałych jednostek	2. To other parties	12496	15805	1215	446	56	26	20	17568
A) kredyty i pożyczki	A) credits and loans	3868	4674						4674
B) z tytułu emisji dłużnych pap. Wart.	B) debt securities								0
C) inne zobowiązania finansowe	C) other financial liabilities	88							0
D) z tytułu dostaw i usług	D) trade payables	7654	6103	1215	446	56	26	20	7866
- do 12 miesięcy	- due within 12 months	7654	6103	1215	446	56	26	20	7866

Jednostkowe Roczne Sprawozdanie Finansowe PZ Cormay.SA 31.12.2012

- powyżej 12 miesięcy	- due in more than 12 months								0
E) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	E) advances received for deliveries								0
F) zobowiązania wekslowe	F) bills of exchange								0
G) z tytułu podatków, ceł, ubezpiecz.	G) tax, customs, social insurance payables	540	583						583
H) z tytułu wynagrodzeń	H) payroll creditors	344	402						402
I) inne	I) other	2	4043						4043
Razem	Total	13636	16304	1215	446	56	26	20	18067

1.10.46. Nota 46 Fundusze specjalne- Special funds

		2012	2011
Fundusze specjalne	Special funds	10	103
RAZEM	TOTAL	0	103

1.10.47. Nota 47 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki- Liabilities secured on the entity's assets

Rodzaj zabezpieczenia	Type of collateral	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka) -type of liability (credit, loan)	Kwota zabezpieczenia - value of collateral
- hipoteka	- mortgage		
- zastaw towarów	- lien on goods for resale		
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych	- lien on tangible fixed assets		
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. Oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)	- relating to a sequestration order (i.e. Where the assets are under the management of a third party until the dispute is resolved by the court)		
- inne- weksel in blanco	- other	Kredyt opisano w nocie 27	
Razem	Total		0

1.10.48. Nota 47 a Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		Zł	Waluta	Zł	Waluta			
BRE BANK SA	Lublin	5000	PLN	4767	PLN	Wibor 0/N 1M+1,2 p. p. marża banku	12.06.2013	Hipoteka do kwoty 5000 na nieruchomości położonej w Lublinie przy ulicy Rapackiego, weksel in blanco
Razem		0		0				

1.10.49. Nota 48 Zobowiązania warunkowe-Contingent liabilities

		2012	2011
1. Gwarancje	1. Warranties		
2. Poręczenia (także wekslowe)	2. Guarantees (including promissory notes)		
3. Kaucje i wadła	3. Security deposits		
4. Zobowiązania z tytułu ...	4. Obligations relating to ...		
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	5. Claims not recognized by the entity, disputed by contractors and taxes		
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	6. Relating to agreements concluded, but not yet realized		
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	7. Other contingent liabilities		
Razem	Total	0	0

1.10.50. Nota 49 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli -Liabilities to state or local budget agencies relating to obtaining the ownership of buildings and constructions

Wyszczególnienie -item	2012	2011
Razem: -Total:	0	0

Ta pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym

1.10.51. Nota 50 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - Breakdown of cash for the cash flow statement

Zmiany stanu pozycji bilansowych wykazane w rachunku przepływów Pieniężnych na dzień 31 grudnia 2012 roku są zgodne ze zmianą pozycji w bilansie

Uzgodnienie zmiany stanu pozycji bilansowych do zmian wykazanych w rachunku przepływów Pieniężnych na dzień 31 grudnia 2012 roku zostało zaprezentowane poniżej:

Pozycja A.III.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	Item A.III.3. Interest and shares in profits (dividends)	2012	2011
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy (-)	Interest on deposits in excess of 3 months		
Odsetki od udzielonych pożyczek (-)	Interest on loans granted		
Odsetki od otrzymanych pożyczek (+)			
Odsetki od kredytów (+)	Interest on credits		
Otrzymane i zarachowane dywidendy (-)	Dividends received and booked		
Zapłacone i zarachowane dywidendy (+)	Dividends paid and booked		
Pozostałe odsetki	Other interest		-2
Razem odsetki	Total interest	0	-2
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	Item A.II.5. Changes in provisions	2012	2011
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Provision for deferred income tax	735	604
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Provision for retirement and similar benefits	44	44
Pozostałe rezerwy	Other provisions	31	29
Razem	Total	810	677
Zmiana stanu	Change in value	133	-34
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	Item A.II.6. Change in stock	2012	2011
Ogółem zapasy	Total stock	14684	12047
Koszty zakupu	Purchase costs		
Aktualizacja wyceny zapasów	Revaluation of stock	1	1
Razem	Total	14683	12046
Zmiana stanu	Change in value	-2637	-318
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	Item A.II.7. Change in receivables	2012	2011
Należności długoterminowe	Long-term receivables		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	Short-term receivables from related parties	3092	3762
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	Short-term receivables from other parties	8290	8757
Razem należności brutto	Total gross receivables	11382	12519
Odpisy aktualizujące wartość należności	Provisions for doubtful debts	322	351
Razem należności netto	Total net receivables	11060	12168
Zmiana stanu należności	Change in value of receivables	1108	-3506
Zmiana stanu należności wg bilansu (BZ-BO)		1108	-3506

Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		1108	-3506
W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu należności wg bilansu, skorygowana o następujące pozycje:		0	0
Konwersja należności na długoterminową pożyczkę		0	0
Należności z tytułu sprzedaży udziałów			
Inne			
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	Item A.II.8. Change in short-term liabilities, excluding credits and loans	2012	2011
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	Short-term liabilities to related parties	499	1140
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	Short-term liabilities to other parties	17568	12496
Fundusze specjalne	Special funds	10	103
Razem zobowiązania, w tym:	Total liabilities, including:	18077	13739
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	Liabilities relating to the purchase of intangible and tangible fixed assets		
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	Liabilities relating to the purchase of investments in real estate and intangibles		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	Other liabilities relating to investment activities		
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	Total liabilities relating to investment activities	0	0
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	Liabilities relating to the purchase of treasury shares		
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	Liabilities relating to dividends and other payments to shareholders		
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	Liabilities relating to the distribution of profit, other than payments to shareholders		
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	Liabilities relating to debt securities		
Inne zobowiązania finansowe	Other financial liabilities		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	Liabilities relating to finance lease agreements		
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Liabilities relating to credits and loans	4674	3868
Razem zobowiązania z działalności finansowej	Total liabilities from financing activities	4674	3868
Zobowiązania z działalności operacyjnej	Liabilities from operating activities	13403	9871
Zmiana stanu zobowiązań	Change in value of liabilities	3532	3562
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu (BZ-BO)		4338	7298

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		3532	3562
W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu, skorygowana o następujące pozycje:			
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zobowiązań inwestycyjnych		0	0
Eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów finansowych			
Eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu zakupu akcji		0	0
Eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu pozostałych zobowiązań z działalności finansowej		806	3736
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	Item A.II.9. Change in prepayments and accruals	2012	2011
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Long-term prepayments	23807	13889
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Short-term prepayments	2564	386
Razem	Total	26371	14275
1. Zmiana stanu	1. Change in value	-12096	-7229
Ujemna wartość firmy	Negative goodwill	35	110
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	Long-term accruals	9519	5316
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	Short-term accruals		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	Long-term accrued revenues		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	Short-term accrued revenues		
Razem	Total	9554	5426
2.Zmiana stanu	2.Change in value	4128	3440
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	Total change in prepayments and accruals (1+2)	-7968	-3789
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych wg bilansu (BZ-BO)		-12096	-7229
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych wg bilansu (BZ-BO)		4128	3440
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych wg bilansu (BZ-BO)		-7968	-3789
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych			
W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg bilansu, skorygowana o			

kwotę			
Dotyczącą prowizji od kredytu			
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	Item A. II. 10. Other adjustments	2012	2011
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	Non-financial losses caused by accidental events to investment activity components (plus)		
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	Net write downs relating to impairment of value, adjusting the value of fixed assets and short-term financial assets (plus or minus)		
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	Cancellation of credits and loans taken out (minus)		
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	Cancellation of long-term loans (plus)		
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	Write off of fixed assets under construction which gave no economic effect		
Pozostałe	Other		
Razem	Total	0	0
Zmiana stanu	Change in value	0	
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	Item E. Net change in cash balances	2012	2011
Środki pieniężne w kasie	Cash on hand	37	39
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Cash at bank	1401	1166
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	Bank deposits up to 3 months	32074	28624
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	Cash equivalents, of which:	0	0
- czek, ,	- checks ,		
- weksle,	- promissory notes,		
- inne	- other		
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	Total cash and cash equivalents	33512	29829
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	Change in cash and cash equivalents	3683	-5568
Wycena bilansowa środków pieniężnych	Balance sheet valuation of cash		
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	Change in cash relating to foreign exchange differences		
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	Restricted cash		
Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych			
Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie na dzień			

Stan środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych wynosi		33512	29829
Różnica wynosząca :			
Wynika ze zmiany stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
B.III. Działalność inwestycyjna			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.		-9565	-10554
Środki trwałe		-9950	-10554
Nabycie/ zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych		385	
Zmniejszenie ,zwiększenie zobowiązań inwestycyjnych			
Odsetki			2
RAZEM		-9565	-10552
Nabycie udziałów w innych podmiotach-splata długoterminowego zobowiązania		-1035	-17192
Sprzedaż obcych papierów wartościowych			
Razem		-1035	-17192
Ogółem przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej B.III		-10600	-27744
C.III. Działalność finansowa		15402	30403
Wpływy z emisji akcji		15780	26665
Zaciągnięcie , splata kredytu długoterminowego			
Wypłacone dywidendy			
Zaciągnięcie /Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		806	3836
Koszt pozyskania kapitału		-1100	
Odsetki			-1
Splata zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego		-84	-97

1.10.52. Nota 51 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji) -Information about joint ventures (excluded from consolidation)

		Opis szczegółowy -detailed description	Kwota - amount
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia	1. Name and area of activity of the joint venture		
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu	2. Entity's percentage stake in joint venture		
3. Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3. Jointly controlled tangible and intangible fixed assets		
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych	4. Liabilities taken out for the purposes of the joint venture or for the purchase of used tangible fixed assets		
5. Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych	5. Jointly taken out liabilities		
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia	6. Revenue earned from the joint venture		
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem	7. Costs associated with the joint venture		
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia	8. Contingent liabilities relating to the joint venture		
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia	9. Investment liabilities relating to the joint venture		

1.10.53. Nota 52 Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym -Transactions with capital related companies, which are not covered by the consolidated financial statements

Opis -description	Nazwa spółki - company name	2012	2011

1.10.54. Nota 53 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów - List of companies in which the entity holds at least 20% of shares or the votes

Nazwa i siedziba spółki -company name and address	Procent posiadanych udziałów lub głosów - percent of shares or votes held	Stopień udziału w zarządzaniu -degree of participation in management	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy -net profit/loss for the last financial year

1.10.55. Nota 53 c Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

Wyszczególnienie	Item
1. Procent i wartość nominalna udziałów w Spółce	1. Percent and nominal value of Company shares
2. Mała grupa kapitałowa	2. Small group
3. Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba)	3. Consolidation performed by higher-level holding company (name and address)
4. Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży w ciągu roku	4. Entity's shares were acquired, purchased or otherwise obtained strictly for the purpose of being resold in the course of the year
5. Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką	5. There are limits in control or joint control over the entity
6. Dane finansowe są nieistotne	6. Financial data are immaterial

1.10.56. Nota 53 d Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

Wyszczególnienie	Item	Razem -total	
		Początek roku - beginning of year	Koniec roku -end of year
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	1. Net revenue from the sale of finished products, goods for resale and raw materials, as well as financial revenue		
2. Wynik finansowy netto	2. Net profit/loss		
3. Kapitał własny, w tym:	3. Equity, of which:		
a) kapitał podstawowy	a) share capital		
b) kapitał zapasowy	b) reserve capital		
c) kapitał rezerwowy	c) other reserves		
d) zysk (strata) z lat ubiegłych	d) accumulated profit (loss) from previous years		

4. Wartość aktywów trwałych	4. Value of fixed assets		
5. Przeciętne roczne zatrudnienie	5. Average annual employment		
6. Inne (podać jakie)	6. Other (list what)		

1.10.57. Nota 54 Informacje o połączeniu jednostek- Information about business combinations

Wyszczególnienie		Opis / dane liczbowe [tys. PLN]
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Przedsiębiorstwo Zagraniczne PZ Cormay	
A. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia		
B. Cena przejęcia		
C. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	7 368	
D. Kapitał na dzień rejestracji spółki	6 882	
E. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	486	
F. Opis zasad jej amortyzacji	ujemna wartość firmy wygenerowana na dzień powstania firmy PZ Cormay została w całości odniesiona w przychody grupy kapitałowej w okresie 19.12-31.12.2006	
2. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	KORMEJ DIANA Sp. z o.o. Siedziba Mińsk, Białoruś , Przedmiot działalności: Handel Hurtowy	
A. Aktywa netto na dzień przejęcia	99	
B. Wartość udziałów	204	
C. Udziały mniejszości	2	
D. Wartość firmy	107	
3. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	KORMEJ RUSŁAND Sp. z o.o.	
A. Aktywa netto na dzień przejęcia	-213	
B. Wartość udziałów	16	
C. Wartość firmy	247	
4. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Orphée SA Plan-les-Quates/Geneva	
A. Aktywa netto na dzień przejęcia	-900	
B. Wartość udziałów	3 859	
C. Wartość firmy	4 759	
5. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Innovation Enterprises Ltd. (Audit Diagnostics)	
A. Aktywa netto na dzień przejęcia	-3 524	
B. Wartość % aktywów	2 355	
C. Cena nabycia	22 597	
D. wartość firmy	24 952	
E. Kapitał mniejszości	-1 169	

1.10.58. Nota 55 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych - Average employment in financial year by occupational group

		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym - average number of employees in financial year	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym - average number of employees in previous financial year
Ogółem, z tego:	Total, of which:	133	130
- pracownicy umysłowi (na stan. Nierobotniczych)	- white collar (non-labor)	91	91
- pracownicy fizyczni (na stan. Robotniczych)	- blue collar (labor)	39	39
- uczniowie	- apprentices		
- osoby wykonujące pracę nakładczą	- persons performing piece work		
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	- persons on maternity or unpaid leave	3	

1.10.59. Nota 56 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych - Remuneration, including shares in profits, paid to management and supervisory board members

		2012	2011
Wynagrodzenie Zarządu	Management Board remuneration	951	891
Barbara Tuora-Wysocka		60	75
Tomasz Tuora		891	816
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	Supervisory Board remuneration	24	5,5

1.10.60. Nota 57 Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych - Loans and benefits granted to members of the board and supervisory bodies of capital Companies

Pożyczki i zaliczki	Loans and advances	Organy nadzorcze - supervisory bodies	Zarząd - management
Stan na początek roku	Opening balance		
- udzielone	- granted		
- spłacone	- repaid		

Stan na koniec roku	Closing balance	0	0
Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom Zarządu	Interest rates and repayment terms of loans and other similar benefits granted to members of the board		
Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom organów nadzorujących	Interest rates and repayment terms of loans and other similar benefits granted to members of supervisory bodies		

1.10.61. Nota 58 Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych -Exchange rates used to value balance sheet and profit and loss account items expressed in foreign currencies

DATA	1 USD	1 EUR	1 CHF	1 GBP	100 JPY	1 RUB	PEŁNY NUMER TABELI
2012-01-31	3,2032	4,2270	3,5054	5,0496	4,1995	0,1064	021/A/NBP/2012
2012-02-29	3,0977	4,1365	3,4535	4,9130	3,8367	0,1069	042/A/NBP/2012
2012-03-30	3,1191	4,1616	3,4540	4,9908	3,7979	0,1064	064/A/NBP/2012
2012-04-30	3,1509	4,1721	3,4731	5,1295	3,9313	0,1073	084/A/NBP/2012
2012-05-31	3,5372	4,3889	3,6545	5,4858	4,4833	0,1073	105/A/NBP/2012
2012-06-29	3,3885	4,2613	3,5477	5,2896	4,2613	0,1030	125/A/NBP/2012
2012-07-31	3,3508	4,1086	3,4206	5,2567	4,2836	0,1038	147/A/NBP/2012
2012-08-31	3,3353	4,1838	3,4839	5,2756	4,2460	0,1027	169/A/NBP/2012
2012-09-28	3,1780	4,1138	3,4008	5,1571	4,0950	0,1028	189/A/NBP/2012
2012-10-31	3,1806	4,1350	3,4249	5,1265	3,9878	0,1017	212/A/NBP/2012
2012-11-30	3,1585	4,1064	3,4088	5,0621	3,8213	0,1022	233/A/NBP/2012
2012-12-31	3,0996	4,0882	3,3868	5,0119	3,6005	0,1017	252/A/NBP/2012
średnie	3,2333	4,1736	3,4678	5,1457	4,0454	0,1044	RZIS

DATA	100 byr	Pełny numer tabeli	Byr	
2012-01-25	0,0394	004/B/NBP/2012	0,0003940	
2012-02-29	0,0381	009/B/NBP/2012	0,0003810	
2012-03-28	0,0385	013/B/NBP/2012	0,0003850	
2012-04-25	0,0396	017/B/NBP/2012	0,0003960	
2012-05-30	0,0426	022/B/NBP/2012	0,0004260	
2012-06-27	0,0407	026/B/NBP/2012	0,0004070	
2012-07-25	0,0418	030/B/NBP/2012	0,0004180	
2012-08-29	0,0395	035/B/NBP/2012	0,0003950	
2012-09-26	0,0379	039/B/NBP/2012	0,0003790	Kurs Bilansowy
2012-10-31	0,0373	044/B/NBP/2012	0,0003730	
2012-11-28	0,0372	048/B/NBP/2012	0,0003720	
2012-12-24	0,0359	052/B/2012	0,0003590	
	0,039		0,0003904	KURS w RZIS

Waluta (kurs średni) - currency (average exchange rate)	31.12.2011
Euro (średni)	4,0413
Euro	4,4112
Dolar	3,2574
CHF	3,6165
średni CHF	3,2763
GBP	5,0832
100 JPY	4,2385
RUB	0,1015
średni RUB	0,0991
100 BYR	0,0580
100 BYR średni	0,0727

1.10.62. Nota 59 Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy- Fees charged by the statutory auditor or firm authorized to conduct an audit of financial statements, paid or due for the financial year

Wyszczególnienie	Item	2012	2011
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	Statutory audit of the annual financial statement	31	29
Inne usługi poświadczające	Other assurance services		

Usługi doradztwa podatkowego	Tax advisory services		
Pozostałe usługi	Other services:		
–	–		
–	–		
–	–		
Razem	Total	0	0

1.10.63. Nota 60 Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki -The nature and economic objective of concluded contracts which are not included in the balance sheet to the extent necessary to assess their impact on the material and financial situation as well as financial result of the entity

Opis -description	Kwota - amount
W okresie od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. nie miało miejsca zawarcie przez jednostkę umów nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	

1.10.64. Nota 61 Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia" -Material transactions which have not been concluded under normal market conditions by the entity with related entities and other entities listed in paragraph 4 item 2) of Annex No. 1 to the Accounting Act in part "Additional Information and Comments"

Opis -description	Charakter transakcji -nature of transation	2012	2011
1. Transakcje z jednostkami powiązanymi -Transactions with related parties 2. W okresie od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. nie doszło do zawarcia transakcji przez Jednostkę , ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz: – osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub – osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub – jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa powyżej, lub jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.			
2. Transakcje z członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej - Transactions with a member of the management, supervisory or administrative body of the entity or a related entity			
3. Transakcje z 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 -Transactions with a spouse or cohabiting partner, a first or second-degree relative, an adopter or adoptee, a person related through custody or guardianship to any member of the management, supervisory or administrative body of the entity or a related entity			
4. Transakcje z jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostką, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 1 i 2 - Transactions with a controlled, jointly controlled or other entity which is significantly influenced by or in which a significant number of votes is in possession of a person referred to in item 1 and 2, whether directly or indirectly			
5. Transakcje z jednostką realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki -Transactions with an entity carrying out an employee benefits programme after the employment period, addressed to the employees of the entity or a related entity			

1.10.65. Nota 62

11 lutego 2013 spółka Orphée SA zawarła umowę z Diagnostica Holding s.r.l. z siedzibą w Genui (Włochy) - Umowę Akcjonariuszy Diesse Diagnostica Senese s.p.a. z siedzibą w Mediolanie (raport bieżący PZ Cormay S.A. nr 9/2012). Diesse Diagnostica Senese s.p.a. tworzy grupę kapitałową, w której skład wchodzi spółka dominująca Diesse Diagnostica Senese s.p.a. z siedzibą w Mediolanie (działalność produkcyjna i dystrybucyjna, dalej "Diesse"), Diesse Ricerche s.r.l. z siedzibą w Genui (działalność R&D - działalność badawcza oraz rozwój nowych produktów) oraz Diesse Immobiliare s.p.a. z siedzibą w Genui (nieruchomości wykorzystywane do działalności operacyjnej Diesse, w tym zakłady produkcyjne i biura). Diesse Diagnostica Senese s.p.a. posiada 100 proc. udziałów Diesse Ricerche s.r.l. oraz 100 proc. akcji Diesse Immobiliare s.p.a. Umowa Akcjonariuszy dotyczy sposobu zarządzania podmiotem, którego akcje Orphée SA nabywa i ma na celu maksymalizować spodziewane efekty synergii. Orphée SA po wykonaniu Umowy Sprzedaży Akcji posiada 50 proc. akcji i głosów Diesse, Diagnostica Holding po wykonaniu Umowy Sprzedaży Akcji posiada również 50 proc. akcji i głosów Diesse. Oba podmioty zobowiązały się do podejmowania działań, mających na celu wzrost wartości Diesse. Akcjonariusze będą współpracowali i wnosili do Diesse swój know-how, doświadczenie, relacje biznesowe oraz wszelkie działania, mające na celu zwiększenie zyskowności Diesse, jej pozycji finansowej i długoterminowego wzrostu. Strony Porozumienia Akcjonariuszy nie zawarły żadnych gwarancji socjalnych względem osób zatrudnionych w Diesse. Jednocześnie Porozumienie Akcjonariuszy gwarantuje każdej ze stron prawo pierwokupu akcji Diesse, które pozostają własnością drugiej strony umowy. Podpisane Porozumienie Akcjonariuszy jest ważne do 31 grudnia 2017 r. i będzie automatycznie odnawiane na kolejne 5 lat, jeśli na rok przed jego każdorazowym wygaśnięciem żadna ze stron umowy nie zgłosi chęci dokonania zmian w jej zapisach. Podpisanie Umowy Sprzedaży Akcji (Share Purchase Agreement) nastąpiło 15 lutego 2013 r. (raport bieżący Orphée SA nr 4/2013). Przedmiotem Umowy jest nabycie 13.500.000 (słownie: trzynaście milionów pięćset tysięcy) akcji typu A, reprezentujących 50% kapitału zakładowego Diesse za cenę 15.000.000 (słownie: piętnaście milionów) euro. Nabycie przez Orphée w/w akcji, uprawnia Orphée do wykonywania praw z 50% głosów Diesse. Zgodnie z dodatkową Umową Opcji, Orphée posiada ponadto prawo pierwokupu wszystkich akcji typu B tj. pozostałych 13.500.000 akcji, za cenę 15.000.000 euro powiększoną o 30% nadwyżki powyżej 5.000.000 euro zrealizowanego zysku powiększonego o amortyzację w roku poprzedzającym datę wykonania umowy. Prawo to może zostać wykonane w okresie między dniem 1 grudnia 2013r. a 30 listopada 2018 r. Diagnostica Holding s.r.l. posiada natomiast prawo żądania odkupu przez Orphée pozostałych akcji typu B w liczbie 13.500.000 za kwotę stałą 15.000.000 euro.

Diesse to najwyższej światowej klasy producent testów i analizatorów immunologicznych. Włączenie Diesse w skład Grupy Orphée oznacza uzupełnienie oferty o immunologię (m.in. analizator Chorus), mikrobiologię (system Robobact) i sedymentację erytrocytów ESR (analizator Ves-Matic) oraz wzbogacenie know-how w zakresie testów immunoenzymatycznych. Grupa PZ Cormay nie była dotychczas obecna w tych segmentach rynku, które to stanowią ok 40 proc. światowego rynku diagnostyki in vitro (IVD), wartego globalnie około 48 mld USD.

Intencją Grupy PZ Cormay jest nabycie pozostałych 50% akcji Diesse w możliwie krótkim czasie. Podyktowane jest to olbrzymim potencjałem włoskiej spółki w ramach Grupy PZ Cormay. Liczne synergije obejmują zarówno optymalizację kosztową, w tym redukcję kosztów finansowych Diesse i optymalizację podatkową, jak również spodziewane istotne zwiększenie sprzedaży powiększonej Grupy PZ Cormay. Synergije sprzedażowe dotyczą zarówno rynków geograficznych (Diesse ma silną pozycję we Włoszech, Francji i innych krajach rozwiniętych, podczas gdy dotychczasowa Grupa PZ Cormay skupiała się na krajach rozwijających się), jak i rynków produktowych (do hematologii i biochemii dołącza immunologia, bakteriologia i ESR). Grupa PZ Cormay nabyła nie tylko dostęp do technologii immunologicznej, będącej najbardziej zaawansowanym i najwyższym marżowym segmentem badań in vitro, ale również do ponad 40 patentów, doświadczonego zespołu badawczo-

rozwojowego wraz z industrializowanymi obecnie nowymi liniami produktowymi oraz do mocy wytwórczych i cenionej ma świecie marki Diesse. Przychody Grupy Diesse przekroczyły w 2012 r. 22 mln euro, a wynik EBITDA – 5 mln euro. W ocenie Zarządu PZ Cormay, rezultaty finansowe przejmowanego podmiotu będą rosnać w istotny sposób już od roku finansowego 2013. Same efekty synergii, bez rozwoju organicznego, nowych produktów i akwizycji, szacowane są w sposób konserwatywny przez Zarząd Orphée i jego doradców w perspektywie 2016 r. na 6,5 mln euro rocznie na poziomie operacyjnym wyniku finansowego Grupy Orphée przy założeniu posiadania 100% akcji Diesse.

W sprawozdaniu finansowym PZ Cormay SA, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, nie ujęte w tym sprawozdaniu.

1.10.66. Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego – zostały podane w sprawozdaniu zarządu z działalności