



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe



Sprawozdanie finansowe

Grupy Kapitałowej PZ CORMAY zawierające skrócone dane jednostkowe

za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013

Tomasz Tuora
Prezes Zarządu

Barbara Tuora-Wysocka
Członek Zarządu

Łomianki, 21.08.2013

Jolanta Kożuszek
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Spis treści

1	Sprawozdanie finansowe.....	11
1.1	Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej PZ Cormay (Consolidated Statement of Financial Position)	11
1.2	Sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej PZ CORMAY (Consolidated Statement of Income)	13
1.3	Przepływy pieniężne Grupy Kapitałowej PZ CORMAY (Consolidated Cash Flow Statement)	14
1.4	Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
1.5	Wybrane dane finansowe w EUR (Key Consolidated Financial Data in EUR)	19
2	Informacja dodatkowa	20
2.1	Informacje ogólne	20
2.1.1	Informacje o jednostce dominującej.....	20
2.1.2	Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym	20
2.1.3	Skład osobowy Zarządu.....	20
2.1.4	Skład osobowy Rady Nadzorczej.....	21
2.1.5	Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.	21
2.1.6	Informacje o Grupie Kapitałowej	22
2.2	Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego oraz dane porównywalne	27
2.2.1	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	27
2.2.2	Istotne zasady rachunkowości	27
2.2.3	Zasady wyceny aktywów i pasywów	39
2.2.4	Dane finansowe w Euro	43
2.3	Segmenty działalności	44
2.3.1	Segmenty operacyjne	44
2.4	Polityka zarządzania ryzykiem.....	45
2.4.1	Ryzyko związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną.....	45
2.4.2	Ryzyko zmiany przepisów prawnych i ich interpretacji.....	45
2.4.3	Ryzyko rozwoju technologii w zakresie diagnostyki in-vitro	46
2.4.4	Ryzyko walutowe	46
2.4.5	Ryzyko związane z dużą koncentracją sprzedaży na rynku rosyjskim	47
2.4.6	Ryzyko związane z działalnością w niszy rynkowej i możliwością nasilenia się konkurencji	47
2.4.7	Ryzyko związane z sytuacją finansową publicznych zakładów opieki zdrowotnej	47
2.4.8	Ryzyko związane z instrumentami finansowymi	48
2.5	Zdarzenia po bilansie.....	49
2.6	Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego	49
2.7	Pozostałe informacje do skonsolidowanego sprawozdania finansowego- Noty objaśniające.....	50
2.7.1	Noty uzupełniające do informacji dodatkowej -notes to the financial statements	50

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

2.7.2	Nota 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów	53
2.7.3	Nota 1a. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) - segmenty operacyjne	54
2.7.4	Nota 1b. Wynik oraz aktywa segmentu operacyjnego.....	56
2.7.5	Nota 1c. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży - segmenty operacyjne (kraje odbiorców)	58
2.7.6	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	66
2.7.7	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	67
2.7.8	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	67
2.7.9	Nota 6 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów- Costs by type and cost group settlement	67
2.7.10	Nota 7 Pozostałe przychody operacyjne- Other operating revenue	69
2.7.11	Nota 8 Pozostałe koszty operacyjne- Other operating costs	70
2.7.12	Nota 9 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe-Value and reasons for revaluation of fixed assets.....	71
2.7.13	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	71
2.7.14	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	71
2.7.15	Nota 12 Przychody finansowe -Financial revenue	72
2.7.16	Nota 13 Koszty finansowe- Financial costs	73
2.7.17	Nota 14 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Extraordinary gains and losses and income tax on extraordinary gains	74
2.7.18	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).....	75
2.7.19	Nota 16 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Change in deferred income tax assets	77
2.7.20	Nota 17 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Change in provision for deferred income tax	80
2.7.21	Nota 18 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych 2013.06.30 Changes in intangible fixed assets as of 2013.06.30	81
2.7.22	Nota 19 Zmiany w środkach trwałych na dzień 2013.06.30 -Changes in tangible fixed assets as of 2013.06.30.....	84
2.7.23	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	86
2.7.24	Nota 21 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste -Land in perpetual usufruct.....	86
2.7.25	Nota 22 Zmiany w należnościach długoterminowych- Changes in long-term receivables	87
2.7.26	Nota 23 Zmiany w inwestycjach długoterminowych -Changes in long-term investments	88

2.7.27	Nota 24 Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę- Investments in real estate depreciated by the Company	91
2.7.28	Nota 25 Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych- Financial instruments - Specification of financial instruments	92
2.7.29	Nota 26 Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych -Financial instruments - changes in revaluation reserve relating to financial instruments.....	93
2.7.30	Nota 27 Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego -Financial instruments - information on interest rate and credit risk.....	94
2.7.31	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	95
2.7.32	Nota 29 Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń - Financia instruments - information on hedge accounting methods.....	96
2.7.33	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.....	97
2.7.34	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.....	97
2.7.35	Nota 32 Pochodne instrumenty finansowe -Derivative financial instruments	97
2.7.36	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).....	98
2.7.37	Nota 34 Zapasy- Stock.....	98
2.7.38	Nota 35 Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)- Ageing of short-term receivables	99
2.7.39	Nota 36 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych -Changes in short-term investments.....	103
2.7.40	Nota 37 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne -Cash and other cash assets	105
2.7.41	Nota 38 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- Prepayments and accruals	105
2.7.42	Nota 39 Stan rezerw-Provisions	108
2.7.43	Nota 40 Odpisy aktualizujące wartość aktywów- Revaluation write downs.....	109
2.7.44	Nota 41 Kapitał podstawowy -Share capital	109
2.7.45	Nota 42 Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych -Notes to changes in shareholders' equity	110
2.7.46	Nota 43 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)- Proposed distribution of profit (coverage of loss)	112
2.7.47	Nota 44 Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa -Long-term liabilities – ageing	112
2.7.48	Nota 45 Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna) -Ageing of short-term liabilities (excluding special funds) (any note)	114
2.7.49	Nota 46 Fundusze specjalne- Special funds	116
2.7.50	Nota 47 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki- Liabilities secured on the entity's assets	116
2.7.51	Nota 48 Zobowiązania warunkowe-Contingent liabilities.....	116
2.7.52	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	116

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

2.7.53	Nota 50 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów p	117
2.7.54	Nota 51 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji) -Information about joint ventures (excluded from consolidation)	122
2.7.55	Nota 52 Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym -Transactions with capital related companies, which are not covered by the consolidated financial statements	122
2.7.56	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	122
2.7.57	Nota 53 c Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji	123
2.7.58	Nota 53 d Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją.....	123
2.7.59	Nota 54 Informacje o połączeniu jednostek- Information about business combinations	124
2.7.60	Nota 55 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych -Average employment in financial year by occupational group.....	126
2.7.61	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	126
2.7.62	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.....	127
2.7.63	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 127	
3	Jednostkowe Skrócone Sprawozdanie finansowe PZ Cormay S.A	128
3.1	Rachunek Zysków i strat.....	128
3.2	Bilans	129
3.3	Przepływy Pieniężne –metoda pośrednia	132
3.4	Zestawienie Zmian w Kapitale własnym.....	133
3.5	Wybrane dane w EUR.....	134
4	Informacja dodatkowa	135
4.1	Informacje ogólne	135
4.1.1	Informacje o jednostce dominującej.....	135
4.1.2	Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym	135
4.1.3	Skład osobowy Zarządu.....	136
4.1.4	Skład osobowy Rady Nadzorczej.....	136
4.1.5	Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.	136
4.1.6	Podstawowa działalność PZ Cormay S.A.	137
4.1.7	Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania jednostkowego	138
4.2	Prezentacja sprawozdania finansowego	138
4.2.1	Porównywalność danych	138
4.3	Rachunek Zysków i Strat	138
4.3.1	Przychody.....	138

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

4.3.2	Przychody z wykonania nie zakończonych usług	138
4.3.3	Koszty	139
4.3.4	Opodatkowanie.....	139
4.3.5	Podatek dochodowy odroczoney.....	140
4.4	Bilans	140
4.4.1	Wartości niematerialne i prawne.....	140
4.4.2	Środki trwałe	141
4.4.3	Środki trwałe w budowie	142
4.4.4	Inwestycje długoterminowe	142
4.4.5	Długoterminowe aktywa finansowe	142
4.4.6	Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty pochodne) Instrumenty finansowe	142
4.4.7	Aktywa finansowe	143
4.4.8	Należności krótko- i długoterminowe i roszczenia.....	143
4.4.9	Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych).....	144
4.4.10	Leasing	144
4.4.11	Zapasy	144
4.4.12	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	145
4.4.13	Rozliczenia międzyokresowe	145
4.4.14	Kapitał zakładowy	145
4.4.15	Zobowiązania długo- i krótkoterminowe	145
4.4.16	Rezerwy	145
4.4.17	Odroczonego podatku dochodowego	146
4.4.18	Odsetki	146
4.4.19	Dywidendy	146
4.4.20	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	146
4.4.21	Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny.....	146
4.4.22	Zdarzenia po dacie bilansu.....	147
4.4.23	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.....	147
4.4.24	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	147
4.5	Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego- Noty Objasniające	148
4.5.1	Noty uzupełniające do informacji dodatkowej -notes to the financial statements	148
4.5.2	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.....	150
4.5.3	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.....	150
4.5.4	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	151
4.5.5	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	151

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

4.5.6	Nota 6 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów- Costs by type and cost group settlement 151	
4.5.7	Nota 7 Pozostałe przychody operacyjne- Other operating revenue	153
4.5.8	Nota 8 Pozostałe koszty operacyjne- Other operating costs	154
4.5.9	Nota 9 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe-Value and reasons for revaluation of fixed assets.....	155
4.5.10	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	155
4.5.11	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	155
4.5.12	Nota 12 Przychody finansowe -Financial revenue	156
4.5.13	Nota 13 Koszty finansowe- Financial costs	156
4.5.14	Nota 14 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Extraordinary gains and losses and income tax on extraordinary gains	157
4.5.15	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).....	158
4.5.16	Nota 16 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Change in deferred income tax assets 160	
4.5.17	Nota 17 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Change in provision for deferred income tax	162
4.5.18	Nota 18 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych na dzień 2013.06.30 Changes in intangible fixed assets as of 2013.06.30	163
4.5.19	Nota 19 Zmiany w środkach trwałych na dzień 2013.06.30 -Changes in tangible fixed assets as of 2013.06.30.....	164
4.5.20	Nota 20 Wartość 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	165
4.5.21	Nota 21 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste -Land in perpetual usufruct.....	165
4.5.22	Nota 22 Zmiany w należnościach długoterminowych- Changes in long-term receivables	166
4.5.23	Nota 23 Zmiany w inwestycjach długoterminowych -Changes in long-term investments	167
4.5.24	Nota 24 Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę- Investments in real estate depreciated by the Company	169
4.5.25	Nota 25 Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych- Financial instruments - Specification of financial instruments	169
4.5.26	Nota 26 Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych -Financial instruments - changes in revaluation reserve relating to financial instruments.....	171
4.5.27	Nota 27 Instrumenty finansowe - Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i kredytowego -Financial instruments - information on interest rate and credit risk.....	172
4.5.28	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	173
4.5.29	Nota 29 Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń - Financia instruments - information on hedge accounting methods.....	174

4.5.30	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.....	175
4.5.31	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.....	175
4.5.32	Nota 32 Pochodne instrumenty finansowe -Derivative financial instruments	175
4.5.33	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).....	176
4.5.34	Nota 34 Zapasy- Stock.....	176
4.5.35	Nota 35 Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)- Ageing of short-term receivables	176
4.5.36	Nota 36 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych -Changes in short-term investments.....	180
4.5.37	Nota 37 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne -Cash and other cash assets	182
4.5.38	Nota 38 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- Prepayments and accruals	182
4.5.39	Nota 39 Stan rezerw-Provisions	183
4.5.40	Nota 40 Odpisy aktualizujące wartość aktywów- Revaluation write downs.....	184
4.5.42	Nota 41 Kapitał podstawowy -Share capital	185
4.5.43	Nota 42 Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych -Notes to changes in shareholders' equity	187
4.5.44	Nota 43 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)- Proposed distribution of profit (coverage of loss)	190
4.5.45	Nota 44 Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa -Long-term liabilities – ageing	190
4.5.46	Nota 45 Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna) -Ageing of short-term liabilities (excluding special funds) (any note)	191
4.5.47	Nota 46 Fundusze specjalne- Special funds	192
4.5.48	Nota 47 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki- Liabilities secured on the entity's assets	192
4.5.49	Nota 48 Zobowiązania warunkowe-Contingent liabilities.....	192
4.5.50	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	193
4.5.51	Nota 50 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych -Breakdown of cash for the cash flow statement	193
4.5.52	Nota 51 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji) -Information about joint ventures (excluded from consolidation)	196
4.5.53	Nota 52 Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym -Transactions with capital related companies, which are not covered by the consolidated financial statements	196
4.5.54	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	196
4.5.55	Nota 53 c Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji	197
4.5.56	Nota 53 d Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją	197
4.5.57	Nota 54 Informacje o połączeniu jednostek- Information about business combinations	197

4.5.58	Nota 55 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych -Average employment in financial year by occupational group.....	199
4.5.59	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	199
4.5.60	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.....	199
4.5.61	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 200	
4.5.62	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	201
4.5.63	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	201
4.5.64	Nota 61 Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi 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"	202
4.5.65	Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego – zostały podane w sprawozdaniu zarządu z działalności	202

1 Sprawozdanie finansowe

1.1 Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej PZ Cormay (Consolidated Statement of Financial Position)

AKTYWA	ASSETS	NOTA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
AKTYWA TRWAŁE	FIXED ASSETS		307369	88746	81716
Rzeczowe aktywa trwałe	Tangible assets	19,3	82703	20408	20644
Nieruchomości inwestycyjne	Real estate investments	23	1711	1711	1711
Wartość firmy	Goodwill	18	151744	30063	30063
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Other intangible assets	18	35054	9448	7465
Inwestycje w jednostkach zależnych	Investments in associates				
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Deferred income tax assets	38	7917	5306	5004
Aktywa Finansowe dostępne do sprzedaży	Financial assets available for sale				
Należności Handlowe oraz pozostałe należności	Trade receivables and other receivables	22,38,3	28240	21810	16829
AKTYWA OBROTOWE	CURRENT ASSETS		158667	159257	82516
Zapasy	Inventories	34	62324	37634	29836
Należności handlowe oraz pozostałe należności	Trade receivables and other receivables	35,38	66382	26005	23492
Bieżące aktywa podatkowe	Current tax assets	17,20			
Pochodne instrumenty finansowe	Derivative financial instruments				
Pozostałe aktywa	Other assets	36			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Cash and equivalents	37	29961	95618	29188
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Assets classified as intended for sale				
SUMA AKTYWA	TOTAL ASSETS		466036	248003	164232

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

PASYWA	LIABILITIES	NOTA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
A. KAPITAŁ WŁASNY	EQUITY		205022	192464	115050
I. Akcje zwykłe. Wyemitowany kapitał akcyjny	Ordinary shares. Issued share capital.	42	31862	31862	30562
II. Nadwyżka ze sprzedaży akcji w Jedn.Domin. i Jedn.Zależ.	Share premium paid-in		131555	98728	50526
III .Kapitały rezerwowe i zapasowe	Reserve capital		18560	13586	13585
IV Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Revaluation reserve		-7047	-357	-1025
V Kapitał zapasowy	Reserve capital				
VI. Zyski zatrzymane	Retained profits	62	28010	28715	21940
VI.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych	Accumulated profit (loss) from previous years		18790	13333	14834
VI. 2. Wynik netto przypisany	Net profit/loss attributable to:		7658	15405	7735
VI.2.b. Udział mniejszości w zyskach netto	VI.2. b. minority shareholders		1562	-23	-629
VI.2.b. Udział jednostki dominującej	VI.2. b. shareholders of parent company		6096	15382	8364
A.I. Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Capitals attributable to the shareholders of parent company		202940	172534	115588
A.II. Kapitały mniejszości łącznie z udziałami mniejszościowymi w wyniku finansowym netto	Profit (loss) /and capitals attributable to minority shareholders			-139	
A.III. Kapitały i Udziały mniejszości w zysku netto roku obrotowego	Capitals attributable to minority shareholders		2082	19930	-538
ZOBOWIĄZANIA	LIABILITIES		261014	55539	49182
Zobowiązania długoterminowe	Long-term liabilities	44	152161	28091	30866
Kredyty i pożyczki	Credits and loans		47877	11018	9799
Pozostałe zobowiązania finansowe	Other financial liabilities				21
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	Liabilities from pension benefits		6213	44	44
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Liabilities from deferred income tax		7776	736	61
Rezerwy na zobowiązania	Provisions for liabilities		2852		
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	Trade liabilities and other liabilities		72471	6774	13262
Przychody przyszłych okresów	Deferred income	38	14972	9519	7679
Zobowiązania krótkoterminowe	Short-term liabilities	45,38,39	108853	27448	18316
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	Trade liabilities and other liabilities	45	21824	18625	9990
Kredyty i pożyczki	Credits and loans	45	64160	8381	7665
Pozostałe zobowiązania finansowe	Other financial liabilities		21453		159
Bieżące zobowiązania podatkowe	Current tax liabilities				
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	Provisions for other liabilities and charges	39	18	79	355
Przychody przyszłych okresów	Deferred income	38	1398	363	147
Pozostałe zobowiązania	Other liabilities				
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Liabilities related directly to the fixed assets classified as intended for sale				
SUMA PASYWÓW	TOTAL LIABILITIES		466036	248003	164232

1.2 Sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej PZ CORMAY (Consolidated Statement of Income)

		Nota	01.01.2013 30.06.2013	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2012 30.06.2012	01.04.2013 30.06.2013	01.04.2012 30.06.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Net revenues from sales of products, goods and materials	1	93385	105473	51720	47280	25746
B. Koszty sprzedanych produktów, materiałów i towarów	Costs of products, goods and materials sold	3	51840	61079	30330	26742	16322
C. Zysk brutto na sprzedaży (A - B)	Profit on sales (A-B)	3	41545	44394	21390	20538	9424
D. Koszty sprzedaży	Selling costs		24929	23372	9459	10531	3075
E. Koszty administracyjne	Administration costs		8489	8628	4702	5290	3238
F. Pozostałe przychody	Other revenues	7	2917	1790	362	-287	273
G. Pozostałe koszty operacyjne	Other operating expenses	8	109	448	130	-1020	111
H. Zysk operacyjny (C - D - E + F - G)	Operating profit (C-D-E+F-G)		10935	13736	7461	5450	3273
I. Przychody finansowe	Financial revenues	12	811	6123	1268	404	602
J. Koszty finansowe	Financial costs	13	3758	4389	2031	2038	1694
K. Koszty finansowe -netto	Net financial costs						
L. Zysk przed opodatkowaniem	Profit before tax		7988	15470	6698	3816	2181
Ł. Podatek dochodowy (aktywa i rezerwy)	Income tax (assets and provisions)	10	330	65	-1037	707	392
M. Zysk netto roku obrotowego działalność kontynuowana	Net profit of the financial year from continued activity		7658	15405	7735	3109	1789
I. Inne dochody całkowite	Other total income					893	
- Działalność zaniechana (+)/(-)	Discontinued activity						
I.1. Zysk netto roku obrotowego	Net profit		7658	15405	7735	3109	1789
I.2. Inne dochody całkowite	Other total income		0	-162	0		
I.2.1. Niezrealizowane zyski na papierach wartościowych przeznaczonych do sprzedaży inwestycyjnej	Unrealized profits from securities available for sale						
I.2.2. Nadwyżka z aktualizacji wyceny udziału jedni	Overage surplus from revaluation						
I.2.3. Przeliczenie na walutę prezentacji jednostki zależne	Conversion on PLN subsidiaries		0	-162			
I.2.4. Przeliczenie na walutę prezentacji jednostki	Conversion on PLN associated						
I.2.5. Niezrealizowane zyski na operacjach zabezpieczających przepływy pieniężne	Unrealized profits on operations hedged cash						
I.2.6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	Income tax relating to other total earning						
I.3. Łącznie inne całkowite	Totals other earnings		0	-162	0		
I.4. Wynik całościowy (zysk/strata netto + - inne całkowite dochody)	Total result (net profit/loss + - other earnings)		7658	14500	7735		1789
M.I. Zysk netto roku	Net profit of the financial year attributable		7658	15405	7735		
M.I.1. Udziały mniejszościowe w wyniku netto	to minority shareholders		1562	23	623		
M.I.2. Akcjonariuszom jednostki	to the parent company's		6096	15382	7112		
I.4. Całkowity dochód ogółem	Total income attributable:		0	-905	0		
I.4.1. Udziałowcom mniejszościowym	to minority shareholders		0	-162	623		
I.4.2. Akcjonariuszom jednostki dominującej	to the parent company's shareholders		0	-743			

1.3 Przepływy pieniężne Grupy Kapitałowej PZ CORMAY (Consolidated Cash Flow Statement)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

TREŚĆ	ITEM	NOTA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	A. Operating cash flow				
I. Zysk (strata) netto	I. Net profit (loss)		7658	15405	7735
II. Korekty uzgadniające zysk netto do środków z działalności operacyjnej razem	II. Total adjustments		-22054	-13151	-6517
1. Amortyzacja	1. Depreciation	6	4914	3743	2001
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			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4. Profit (loss) on investment activity				
5. Zmiana stanu rezerw	5. Changes in provisions		16000	-182	-581
6. Zmiana stanu zapasów	6. Changes in inventories		-24690	-4673	3125
7. Zmiana stanu należności	7. Changes in receivables		-39159	-3973	-2335
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8. Changes in short-term liabilities, excluding loans and credits		23943	3458	-1305
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9. Changes in prepayments and accruals		-3062	-11524	-7422
10. Inne korekty	10. Other adjustments				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	III. Net operating cash flow (I+II)		-14396	2254	1218
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B. Cash flows from investment activities				
I. Wpływy	I. Income		0	1086	1308
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1. Sale of intangible and tangible fixed assets				208
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2. Sale of investments in real estate and intangible assets				120
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3. From financial assets, including:		0	1086	980
a) w jednostkach powiązanych	a) in associated				
b) w pozostałych jednostkach	b) in entities		0	1086	980
- zbycie aktywów finansowych	- sale of financial assets			1086	
- dywidendy i udziały w zyskach	- dividends and shares in profits				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- repayment granted of long-term loans				980
- odsetki	- interest				
- inne wpływy z aktywów finansowych	- other income from financial assets				
4. Inne wpływy inwestycyjne	4. Other investment income				
II. Wydatki	II. Expenses		214496	6591	7023
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1. Purchase of intangible and tangible assets		92815	6591	7023
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2. Investments in real estate and intangible assets				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3. For financial assets, including:		121681	0	0
a) w jednostkach powiązanych	a) in associated				
b) w pozostałych jednostkach	b) in entities		121 681	0	0
- nabycie aktywów finansowych	- purchase of financial assets		121681		
- udzielone pożyczki długoterminowe	- long-term loans granted				
4. Inne wydatki inwestycyjne	4. Other investment expenses				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	III. Net investment cash flow (I-II)		-214496	-5505	-5715
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C. Cash flows from financial operations				
I. Wpływy	I. Income		163235	73917	2488
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji)	1. Net income from the issuance of		4900	69696	

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

TREŚĆ	ITEM	NOTA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	shares and other capital instruments and additional payments to capital				
2. Kredyty i pożyczki i inne długoterminowe zobowiązania	2. Credits and loans		158335	4221	2286
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3. Issuance of debt securities				
4. Inne wpływy finansowe	4. Other financial income				202
II. Wydatki	II. Expenses		0	6307	62
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	1. Purchase of own 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 (zmiany kapitałów własnych, koszt pozyskania kapitału)	3. Distributions of profit other than payments to shareholders				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4. Repayment of credits and loans			6307	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	5. Redemption of debt securities				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	6. Other financial liabilities				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7. Payment of liabilities arising from financial leases				
8. Odsetki	8. Interest				
9. Inne wydatki finansowe	9. Other financial expenses				62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	III. Net cash flows from financial operations(I-II)		163235	67610	2426
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	D. Total net cash flows (A.III.+B.III+C.III)		-65657	64359	-2071
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E. Net balance sheet change in cash, including:		-65657	5980	-2071
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- changes in cash due to exchange differences				
F. Środki pieniężne na początek okresu	F. Cash at beginning of period		95618	31259	31259
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	G. Cash at end of period (F+D)		29961	95618	29188
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- restricted cash				

Wysokie korekty wartości w działalności operacyjnej są spowodowane nabyciem udziałów przez Orphee w spółkach zależnych Grupy Diesse. Wynik finansowy netto zostaje drogą odpowiednich korekt doprowadzony do wyniku „kasowego”, czyli do łącznej kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej. Grupa w poprzednim składzie 4 spółek zależnych nie dysponowała tak wysokim majątkiem obrotowym. Zakup w 2013 roku udziałów powoduje wzrost określonych pozycji bilansowych w Grupie, co z kolei poprzez korekty doprowadza wyniki z lat poprzednich do metody kasowej.

1.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Kapitały mniejszości łącznie z udziałami mniejszościowymi w wyniku finansowym netto	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy spółki akcyjnej – tworzony obowiązkowo na podstawie art. 396 Kodeksu spółek handlowych.	Kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem kapitał jednostki		
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	30562	50639	8712		386	18206	108505	-1142	107363
Zmiany zasad polityki rachunkowości									
Saldo na dzień 01.01.2012 roku po korektach (po przekształceniu)	30562	50639	8712	0	386	18206	108505	-1 142	107363
Zmiany w kapitale własnym w roku 2012									
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny							0		0
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny							0		0
--Inne kapitalizacja rezerw (*przeniesienie środków z kapitałów zapasowych lub rezerwowych, **wpłaty zaliczkowe na poczet objęcia akcji)							0		0
-rozliczenie środków							0		0
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą					-1411		-1411		-1411
Zysk/ strata za rok obrotowy bieżący						7106	7106	629	7735
Zysk/ strata za rok obrotowy ubiegły							0		0
*Podział Zysku/ straty za rok obrotowy			4873			-4873	0	1476	1476
--zysk/strata w ramach grupy							0		0
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2012									
Emisja kapitału akcyjnego							0		0
-Koszty emisji		-113					-113		-113
-Dywidendy							0		0
- Inne całkowite dochody netto							0		0
-Wykup akcji wartość udziałowców niekontrolujących							0		0
Saldo na dzień 30.06.2012 roku	30562	50526	13585	0	-1025	20439	114087	963	115050
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	30562	50639	8712		386	18206	108 505	-1142	107363

Zmiany zasad polityki rachunkowości									
Saldo na dzień 01.01.2012 roku po korektach (po przekształceniu)	30562	50639	8 712	0	386	18206	108505	-1142	107363
Zmiany w kapitale własnym w roku 2012									
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny							0		0
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny							0		0
--Inne kapitalizacja rezerw (*przeniesienie środków z kapitałów zapasowych lub rezerwowych,**wpłaty zaliczkowe na poczet objęcia akcji)		34709					34 709	20914	55 623
-rozliczenie środków				-			0		0
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą					-743		-743		-743
Zysk/ strata za rok obrotowy bieżący						15382	15 382	23	15 405
Zysk/ strata za rok obrotowy ubiegły							0		0
*Podział Zysku/ straty za rok obrotowy zysk/strata w ramach grupy			4873			-4873	0		0
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2012									
Emisja kapitału akcyjnego	1300	14480					15780		15780
-Koszty emisji		-1110					-1110		-1110
-Dywidendy							0		0
Inne całkowite dochody netto							0	135	135
Wykup akcji wartość udziałowców							0		0
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	31862	98718	13 585	0	-357	28715	172 523	19930	192 464
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	31862	98718	13585	0	-357	28715	172523	19 930	192464
Zmiany zasad polityki rachunkowości									
Saldo na dzień 01.01.2013 roku po korektach (po przekształceniu)	31862	98728	13586	-	- 357	28715	172534	19930	192464
Zmiany w kapitale własnym w roku 2013					- 162		- 162	162	-
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny					- 199		- 199		- 199
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny					- 6329		- 6329		- 6329
Inne kapitalizacja rezerw (*przeniesienie środków z kapitałów zapasowych lub rezerwowych,**wpłaty zaliczkowe na poczet objęcia akcji) , przeniesienie ze sprawozdania JZ wydzielonych kapitałów mniejszości oraz korekta konsolidacyjna z tym związana w sprawozdaniu JD						- 1827	- 1827	1342	- 485
-rozliczenie środków nabycie udziałów wydzielenie kapitału akcjonariuszy							-		-

mniejszościowych									
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą							-		-
Zysk/ strata za rok obrotowy bieżący			4974			- 4974	-		-
Zysk/ strata za rok obrotowy ubiegły						6096	6096	1562	7658
*Podział Zysku/ straty za rok obrotowy							-		-
zysk/strata w ramach grupy							-		-
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2013							-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego		11913					11913		11913
Koszty emisji							-		-
-przeniesienie nadwyżki agio ze sprawozdania JZ		20914					20914	- 20914	-
Inne całkowite dochody netto							-		-
Wykup akcji od udziałowców niekontrolujących							-		-
Saldo na dzień 30.06.2013 roku	31862	131555	18560	0	-	-7047	28010	202940	2082

1.5 Wybrane dane finansowe w EUR (Key Consolidated Financial Data in EUR)

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	30.06.2013 PLN	30.06.2013 EUR	30.06.2012 PLN	30.06.2012 EUR
I. Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów (Revenues from sales of products, goods and materials)	93385	22161	51720	12243
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (Operating profit)	10935	2595	7461	1766
III. Zysk(strata) brutto (Profit before tax)	7988	1896	6698	1585
IV. Zysk(strata) netto (Net profit)	7658	1817	7735	1831
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (Net cash flows from operating activities)	-14396	-3416	1218	288
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (Net cash flows from investment activities)	-214496	-50901	-5715	-1353
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (Net cash flows from financial activities)	163235	38736	2426	574
VIII. Przepływy pieniężne netto razem (Total net cash flows)	-65657	-15581	-2071	-490
IX. Aktywa razem (Total assets)	466036	107649	164232	38540
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (Liabilities and provisions for liabilities)	261014	60292	49182	11542
XII. Zobowiązania długoterminowe (Long-term liabilities)	152161	35148	30866	7243
XIII. Zobowiązania Krótkoterminowe (Short-term liabilities)	108853	25144	18316	4298
XIV. Kapitał własny (Shareholders equity)	205022	47358	115050	26999
XV. Kapitał zakładowy (Stock (share) capital)	31862	7360	30562	7172
XVI. Liczba akcji w tys. szt. (No. of shares in '000)	31862		30562	
XVII. Zysk(strata) na jedną akcję zwykłą (Net earnings per share)	0,24	0,06	0,25	0,06
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (Net book value per share)	6,43	1,49	3,76	0,88
Kurs bilansowy (EUR/PLN in balance sheet statement)	4,3292		4,2613	
Kurs RZiS (EUR/PLN in P&L statement)	4,2140		4,2246	

2 Informacja dodatkowa

2.1 Informacje ogólne

2.1.1 Informacje o jednostce dominującej

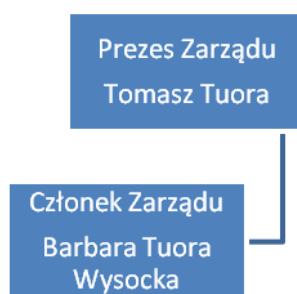
Spółka dominująca Grupy Kapitałowej PZ CORMAY została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 4 grudnia 2006 roku, (Rep. Nr A nr 9204/2006), w którym wolą założyciela, Cormay AG, do spółki wniesiono aportem istniejące od 1985 roku Przedsiębiorstwo Zagraniczne Cormay jako zorganizowaną jednostkę.

Nazwa Spółki	PZ Cormay Spółka Akcyjna
Siedziba	Łomianki
Sąd rejonowy	Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIV Wydz.
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	

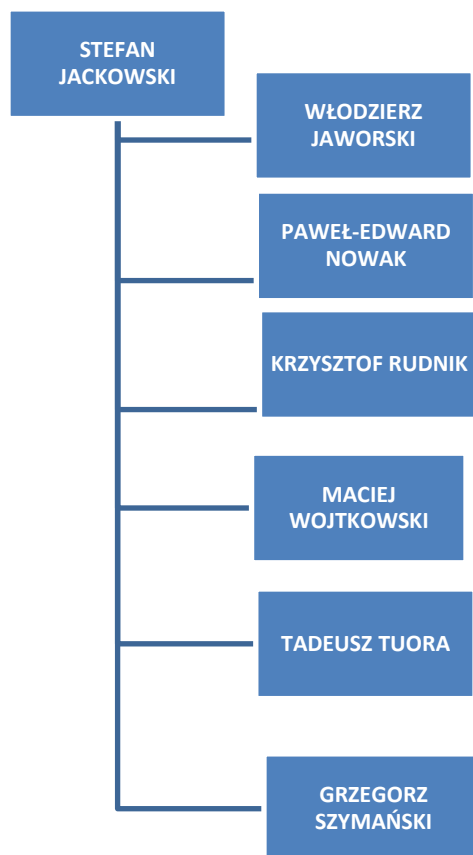
2.1.2 Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym

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:

2.1.3 Skład osobowy Zarządu



2.1.4 Skład osobowy Rady Nadzorczej



2.1.5 Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.

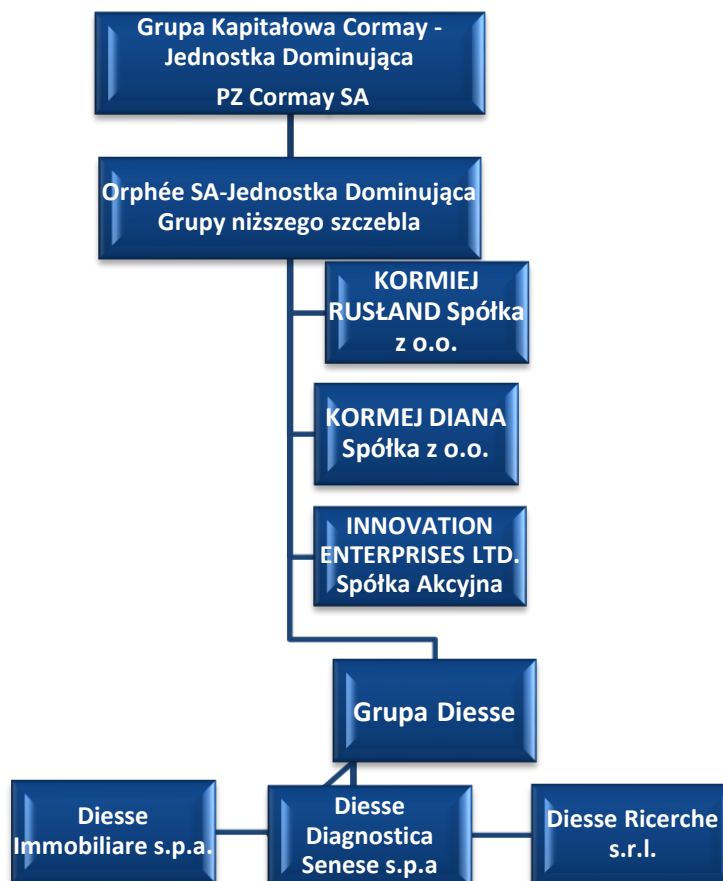
Kapitał zakładowy PZ Cormay S.A. na dzień 30.06.2013 r. oraz na dzień sprządzenia niniejszego sprawozdania wynosił 31.861.977,00 zł i dzielił się na 31.861.977 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

WYSZCZEGÓLNIENIE	ILOŚĆ AKCJI	% KAPITAŁU	ILOŚĆ GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Tomasz Tuora, posiadane akcje wraz z podmiotami powiązаныmi	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%

2.1.6 Informacje o Grupie Kapitałowej

Opis grupy kapitałowej oraz miejsca w tej grupie

Schemat graficzny obrazujący Grupę Kapitałową PZ Cormay SA



PZ Cormay S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której według stanu na dzień 30.06.2013 roku wchodziły następujące podmioty:

2.1.6.1 Orphée SA – jest spółką dominującą niższego szczebla w Grupie Kapitałowej PZ Cormay

Forma prawna	ORPHÉE Spółka Akcyjna
Siedziba	Plan-les-Quates/Geneva Szwajcaria
Genewski Rejestr Handlowy	CH-660-1111002-1
Nr VAT/nr identyfikacyjny dla potrzeb podatku	570 927/060,696,064
Przedmiot działalności	Handel techniką medyczną
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z szwajcarskimi przepisami prawa i statutami przekształcone zgodnie z MSSF, MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju - CHF

PZ Cormay S.A. jest właścicielem 54,45% akcji spółki ORPHÉE SA, co daje 54,45% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu oraz 54,45% udziału w kapitale zakładowym. Na dzień bilansowy tj. 30.06.2013 PZ Cormay S.A. był właścicielem 62,53% akcji spółki ORPHÉE SA, co dawało 62,53% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu oraz 62,53% udziału w kapitale zakładowym.

W skład Grupy Orphee wchodzi 3 spółki zależne tworzące holding :

2.1.6.2 DIESSE - DIAGNOSTICA SENESE S.P.A.

Nazwa	DIESSE - DIAGNOSTICA SENESE S.P.A.
Siedziba	Mediolan - Via Solari 19
Rejestr Handlowy	Mediolan
Nr VAT	05871140157
Kapitał zakładowy	€ 3.000.000
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z włoskimi przepisami prawa i statutami przekształcone zgodnie z MSSF, MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju - EUR

Orphée SA jest właścicielem od dnia 15.02.2013, 50% akcji spółki DIESSE SENESE SPA, co daje 50% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu oraz 50% udziału w kapitale zakładowym.

2.1.6.2.1 DIESSE IMMOBILIARE S.P.A.

Nazwa	DIESSE IMMOBILIARE S.P.A.
Siedziba	Mediolan - Via Solari 19
Rejestr Handlowy	Mediolan
Nr VAT	01764860993
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z włoskimi przepisami prawa i statutami, przekształcone zgodnie z MSSF, MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju - EUR

Diagnostica Senese S.P.A. jest właścicielem 100% akcji spółki Diesse Immobiliare S.P.A., co daje 100% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu oraz 100% udziału w kapitale zakładowym

2.1.6.2 DIESSE RICERCHE S.R.L.

Nazwa	DIESSE RICERCHE S.R.L.
Siedziba	Mediolan - Via Solari 19
Rejestr Handlowy	Mediolan
Nr VAT	01859130997
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z włoskimi przepisami prawa i statutami, przekształcone zgodnie z MSSF, MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju - EUR

Diagnostica Senese S.P.A. jest właścicielem 100% akcji spółki Diesse Ricerche S.R.L., co daje 100% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu oraz 100% udziału w kapitale zakładowym

Dnia 13 maja 2013 roku większością obecnych członków (Pan Tomasz Tuora - Przewodniczący Rady Dyrektorów Orphee, Pan Tadeusz Tuora i Pan Domingo Dominguez), działając na podstawie art. Statutu Spółki jednogłośnie postanowiła dokonać podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 101.309,90 CHF, poprzez emisję 1.013.099 nowych akcji na okaziciela po cenie emisyjnej 3,00 CHF, pokrywanych aportem. W ramach tej transakcji, Orphée SA nabyła jako wkład niepieniężny 23.621.982 akcji reprezentujących 82,07% kapitału zakładowego w spółce Innovation Enterprise Limited, Carrigtwohill, County Cork, Irlandia za 1.404.651,00 CHF, tj. 468.217 akcji; 64.025 części stanowiących 98,50% udziału w kapitale Cormay Diana, Mińsk, Białoruś za 20.449,00 CHF czyli 6.833 akcji i cały kapitał (100%) Cormay Russland za 1.614.147,00 CHF, tj. 538.049 akcji. Cena nabycia odpowiada wartości aktywów netto (lub ich części) trzech firm na dzień 31 grudnia 2012 i została potwierdzona przez lokalnych audytorów. Protokół z posiedzenia Rady Dyrektorów został należycie poświadczony notarialnie w Genewie i przekazany do rejestru handlowego. Podwyższenie kapitału podlega rejestracji przez Rejestr Handlowy w Genewie. Rejestracji dokonano w dniu 16 maja 2013 r. Zmiany w strukturze GK Cormay spowodowane są reorganizacją grupy kapitałowej. Reorganizacja struktury Grupy Kapitałowej ma na celu koncentrację działalności w spółce zależnej Orphee odpowiadającą wyodrębnionym segmentom zarządczym. Własność jednostki dominującej wyższego szczebla w jednostce zależnej od jednostki dominującej niższego szczebla ustalono jako iloczyn procentu udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą wyższego szczebla w jednostce dominującej niższego szczebla oraz procentu udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą niższego szczebla w jednostce od niej zależnej. Wielkość tę powiększa się o procent udziałów, jakie jednostka dominująca wyższego szczebla posiada bezpośrednio w jednostce zależnej od jednostki dominującej niższego szczebla, oraz o procent udziałów, jakie jednostka dominująca wyższego szczebla posiada w jednostce zależnej od jednostki dominującej niższego szczebla pośrednio, poprzez udziały posiadane w jednostkach zależnych objętych metodą konsolidacji pełnej.

2.1.6.3 KORMEJ DIANA Sp. z o.o.

Forma prawna	KORMEJ DIANA Spółka z o.o.
Siedziba	Mińsk, Białoruś
Kod OKLP (Ogólny rosyjski Klasyfikator Osób)	100344141
Kod OKED (Ogólny rosyjski Klasyfikator Rodzajów)	517097113
Przedmiot działalności :	Handel hurtowy
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z białoruskimi przepisami prawa i statutami –przekształcone zgodnie z MSSF, MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju -BYR

Orphee S.A. jest właścicielem od dnia 15.05.2013, 98,5% udziałów spółki KORMEJ DIANA, co daje 98,5 % udziału w głosach na zgromadzeniu wspólników oraz 98,5% udziału w kapitale zakładowym.

2.1.6.4 KORMIEJ RUSŁAND Sp. z o.o.

Forma prawna	KORMIEJ RUSŁAND Spółka z o.o.
Siedziba	Moskwa
Kod OKJLP (Ogólno rosyjski Klasyfikator Osób)	31739928
Kod OKED (Ogólno rosyjski Klasyfikator Rodzajów)	51.46.1
Przedmiot działalności :	Handel hurtowy
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z rosyjskimi przepisami prawa i statutami przekształcone zgodnie z MSSF, MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju - RUB

Orphee S.A. jest właścicielem od dnia 15.05.2013, 100% udziałów spółki KORMIEJ RUSŁAND Sp. z o.o., co daje 100 % udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu oraz 100% udziału w kapitale zakładowym.

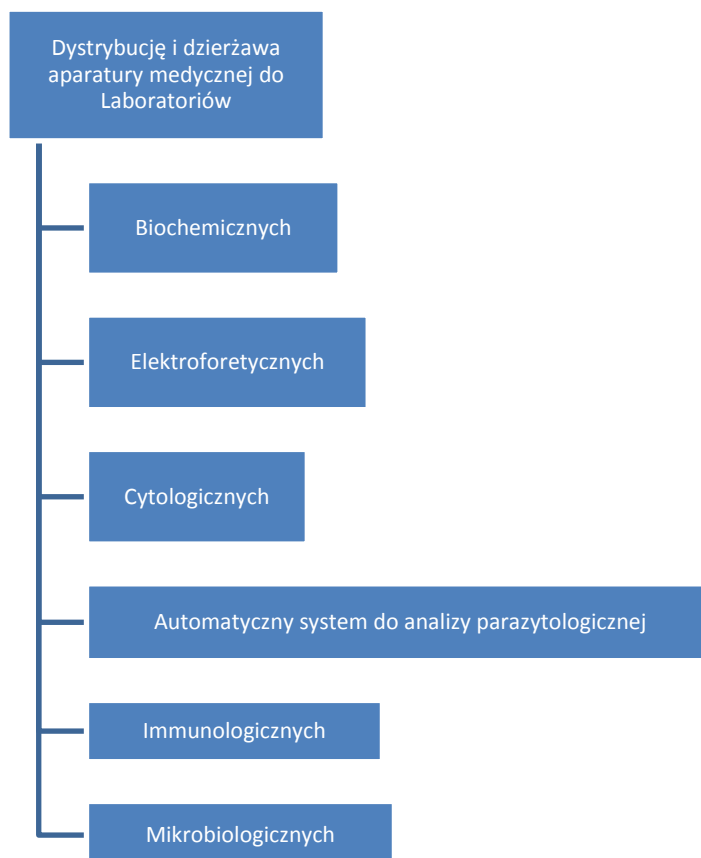
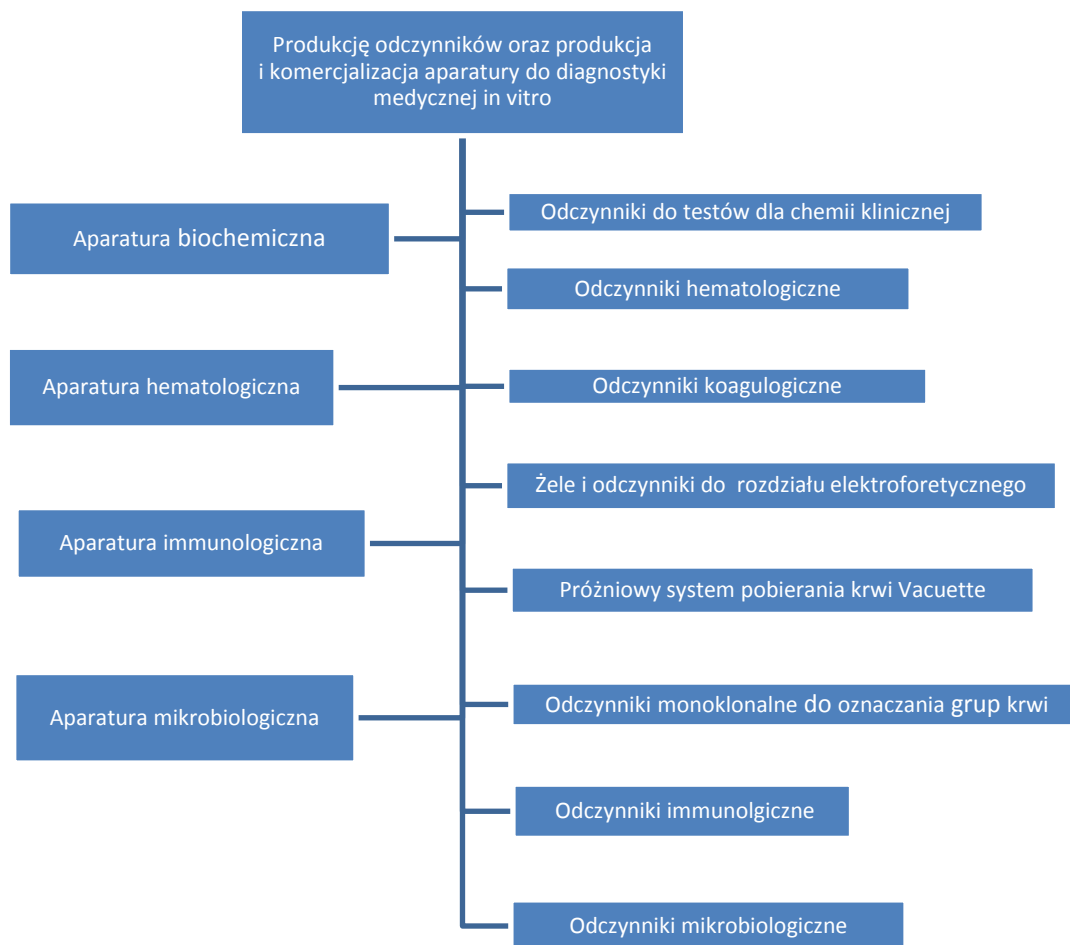
Innovation Enterprises Ltd.- używająca nazwy handlowej Audit Diagnostics

Forma prawna	INNOVATION ENTERPRISES LTD. SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	Business&Technology Park Carrigtwohill Co.Cork.Ireland
Rejestr Handlowy	Company number 173698
Nr VAT	IE6573698
Przedmiot działalności	Produkcja i handel wyrobów medycznych i podobnych
Zasady rachunkowości w spółce	Zgodne z irlandzkimi przepisami prawa i statutami przekształcone zgodnie z MSSF , MSR
Waluta w jakiej spółka sporządza sprawozdanie	W walucie danego kraju - EUR

Orphee S.A. jest właścicielem od dnia 15.05.2013, 99% akcji uprawnionych do głosowania na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 82,1% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki Dominującej oraz spółek wchodzących w skład grupy jest rok kalendarzowy. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje:



2.2 Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego oraz dane porównywalne

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (International Accounting Standard - IAS) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (International Financial Reporting Standard – IFRS) jak również przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów. Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego oraz dane porównywalne wartościowych (Dz. U. z 2009r. nr 33, poz. 259). z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku, dane porównywalne obejmują okres 6 miesięcy od dnia 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012 roku.

2.2.1 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba, że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

2.2.2 Istotne zasady rachunkowości

2.2.2.1 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Wykonawczych Komisji Europejskiej, a także przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. nr 209 poz.1744 z późn. zmianami).

Pełną konsolidacją objęte jest sprawozdanie spółki dominującej PZ Cormay S.A. oraz wszystkich spółek zależnych. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PZ Cormay.

Zgodnie z par. 61-62 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej nr 3 (MSSF 3) - zdecydowano przeprowadzić początkowe rozliczenie połączenia Spółek Diesse prowizorycznie, stosując wartości szacunkowe do nabytych aktywów i zobowiązań, których wyceny będą podlegały korekcie w ciągu 12 miesięcy od dnia przejścia oraz począwszy od dnia przejścia.

Zgodnie z par. 63-65 MSSF nr 3 ewentualne korekty po początkowym ujęciu będą ujęte zgodnie z MSR nr 8. Zmiany w wartościach godziwych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych skutkować mogą zmianą wartości firmy lub nadwyżki przejętych aktywów netto nad kosztem ich połączenia.0

Składniki aktywów i pasywów wykazane w sprawozdaniu skonsolidowanym wycenione zostały zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych, które są wyceniane w wartości godziwej.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

2.2.2.2 Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawiera:

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay za okres sprawozdawczy od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. w tym bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
- Porównywalne dane finansowe - za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012
- Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Dodatkowe informacje w zakresie określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych znowelizowanym rozporządzeniem 19 lutego 2009 r. Dz. U. nr 33. Poz. 259 z późniejszymi zmianami.

2.2.2.3 Status zatwierdzenia Standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską .

Data Obowiązywania – w większości poprawek pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 30 czerwca 2010 r. lub 31 grudnia 2010 r.

(a) MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”- opublikowany 27 listopada 2008 roku. Dokonano reorganizacji treści i przesunięcia większości licznych w tym Standardzie wyjątków i zwolnień do załączników. Rada usunęła również zdezaktualizowane postanowienia przejściowe i wprowadziła drobne poprawki redakcyjne do tekstu Standardu. Standard wymagany jest przy sporządzaniu pierwszego sprawozdania finansowego jednostki zgodnego z MSSF dla

okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2009 roku z dopuszczeniem wcześniejszego zastosowania.

Data obowiązywania - pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 30 czerwca 2010

(b) MSSF 3 (zmiana) „Połączenia jednostek gospodarczych”- opublikowany w dniu 10 stycznia 2008 roku i obowiązują w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. W określonych warunkach dopuszczalne jest wcześniejsze zastosowanie. Zmodyfikowany MSSF 3 wymaga ujęcia kosztów związane z przejściem w koszty okresu. Zmiany do MSSF 3 jak i związane z tym zmiany do MSR 27 sprawiają, że połączenie jednostek gospodarczych wymuszające zastosowanie księgowości przejścia obowiązuje tylko w momencie przejścia kontroli, w konsekwencji wartość firmy ustalana jest tylko na ten moment. MSSF 3 zwiększa nacisk na wartości godziwej na dzień przejścia precyzując sposób jego ujmowania. Zmiana standardu umożliwi również wycenę wszystkich udziałów niesprawujących kontroli w jednostce przejmowanej w wartości godziwej lub wg udziału proporcjonalnego tych udziałów w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej. Zmodyfikowany standard wymaga również wyceny wynagrodzenia z tytułu przejścia w wartości godziwej na dzień przejścia. Dotyczy to również wartości godziwej wszelkich należnych wynagrodzeń warunkowych. MSSF 3 w wersji z roku 2008 dopuszcza bardzo nieliczne zmiany wyceny pierwotnego ujęcia rozliczenia połączenia i to wyłącznie wynikające z uzyskania dodatkowych informacji dotyczących faktów i okoliczności występujących na dzień przejścia. Wszelkie inne zmiany ujmują się w wyniku finansowym. Standard określa wpływ na rachunkowość przejścia w przypadku, gdy strona przejmująca i przejmowana były stronami uprzednio istniejącej relacji. MSSF 3 w wersji z roku 2008 stanowi, że jednostka gospodarcza musi klasyfikować wszystkie warunki umowne na dzień przejścia z dwoma wyjątkami: umów leasingu oraz umów ubezpieczeniowych. Jednostka przejmująca stosuje swoje zasady rachunkowości i dokonuje możliwych wyborów w taki sposób, jak gdyby przejęła dane relacje umowne niezależnie od połączenia jednostek gospodarczych.

(c) MSSF9 „Instrumenty finansowe”

Data obowiązywania –pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 31 grudnia 2012.

Standard został wydany jako część kompleksowego przeglądu rachunkowości instrumentów finansowych. Nowy standard jest mniej kompleksowy w porównaniu z bieżącymi wymogami i zastąpi MSR 39-Instrumenty finansowe ujmowanie i wycena. Nowy standard będzie dotyczył wyłącznie zasad klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych.

(d) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - podniesienie jakości ujawnianych informacji dotyczących instrumentów finansowych. Opublikowane w dniu 5 marca 2009 roku i obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie. Zmiany do MSSF 7 wprowadzają trypoziomą hierarchię ujawnień dotyczących wycen wartości godziwej oraz wymaga ujawnienia dodatkowych informacji przez jednostki na temat relatywnej wiarygodności wycen wartości

godziwej. Zmiany dodatkowo uściślają oraz rozszerzają istniejące wymogi ujawnień dotyczących ryzyka płynności.

(e) MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych”.

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2010.

Wprowadzone zmiany dotyczą głównie wymogów dotyczących ujawnień transakcji z podmiotami powiązаныmi podmiotów pozostających pod kontrolą państwa oraz definicji podmiotu powiązanego.

(f) MSR 27 (zmiana) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”- opublikowana w dniu 10 stycznia 2008 roku zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. W określonych warunkach dopuszczalne jest wcześniejsze zastosowanie. Zmodyfikowany standard określa, iż zmiany w udziałach jednostki dominującej w spółce zależnej, nie powodujące utraty kontroli, rozliczane są w kapitale własnym jako transakcje z właścicielami pełniącymi funkcje właścicielskie. Przy takich transakcjach nie ujmuje się wyniku finansowego ani nie dokonuje przeszacowania wartości firmy. Wszelkie różnice między zmianą udziałów nie sprawujących kontroli a wartością godziwą wypłaconego lub otrzymanego wynagrodzenia ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym i przypisywane właścicielom jednostki dominującej. Standard określa czynności księgowe, jakie powinna zastosować jednostka dominująca w przypadku utraty kontroli nad spółką zależną. Zmiany do MSR 28 i MSR 31 poszerzają wymagania dotyczące rozliczania utraty kontroli. Jeśli zatem inwestor utraci znaczący wpływ na jednostkę stowarzyszoną, wyśięgowuje tę jednostkę i ujmuje w wyniku finansowym różnicę między sumą wpływów i zachowanym udziałem w wartości godziwej a wartością bilansową inwestycji w jednostkę stowarzyszoną na dzień utraty znaczącego wpływu. Podobne podejście wymagane jest w przypadku utraty przez inwestora kontroli nad jednostką współkontrolowaną.

(g) MSR 39 (zmiana) „Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena”- opublikowane w dniu 31 lipca 2008 roku zmiany te stosuje się retrospektywnie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie. Wcześniejsze zastosowanie jest dopuszczalne. Wyjaśniają one dwie kwestie związanych z rachunkowością zabezpieczeń: rozpoznawanie inflacji jako ryzyka lub części ryzyka podlegającego zabezpieczeniu oraz zabezpieczenie w formie opcji. Zmiany te precyzują, że inflacja może podlegać zabezpieczeniu jedynie w przypadku, gdy jej zmiany są umownie określonym elementem przepływów pieniężnych ujmowanego instrumentu finansowego. Zmiany precyzują również, że wolną od ryzyka lub stanowiącą modelową stopę procentową część wartości godziwej instrumentu finansowego o stałym oprocentowaniu w normalnych okolicznościach można wydzielić i wiarygodnie wycenić a zatem podlega ona zabezpieczeniu. Znowelizowany MSR 39 zezwala podmiotom na wyznaczenie nabytych opcji (lub nabytych opcji netto) jako instrumentów zabezpieczających zabezpieczenie składnika finansowego lub niefinansowego. Podmiot może wyznaczyć opcję jako zabezpieczenie zmian w przepływach pieniężnych lub wartości godziwej pozycji zabezpieczanej lub poniżej określonej ceny czy wg innej zmiennej (ryzyko jednostronne).

(h) Zmiany do MSR 39 „Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty Finansowe: ujawnianie informacji”- przekwalifikowanie aktywów finansowych, data wejścia w życie i postanowienia przejściowe. Opublikowane dnia 27 listopada 2008 roku i wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2008 roku. Rada objaśnia kwestie dotyczące daty wejścia w życie standardu i postanowień przejściowych znowelizowanego w październiku 2008 roku MSR 39. Dla reklasyfikacji dokonanych przed dniem 1 listopada 2008 roku: spółka może przeklasyfikować aktywa finansowe z datą obowiązującą od 1 lipca 2008 roku (ale nie wcześniej) albo na jakikolwiek inny dzień po 1 lipca 2008 roku, nie później jednak niż na 31 października 2008 roku. Aktywa te muszą zostać rozpoznane i udokumentowane przed dniem 1 listopada 2008 roku. Wszelkie przeklasyfikowania dokonane w dniu 1 listopada 2008 roku lub po tym dniu (niezależnie od momentu rozpoczęcia okresu sprawozdawczego) obowiązują od dnia przeklasyfikowania tj. reklasyfikacje dokonywane są na moment ich rzeczywistego przeklasyfikowania.

(i) Interpretacja KIMSF 16 „Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostce zagranicznej”- opublikowana w dniu 3 lipca 2008 roku interpretacja KIMSF 15 obowiązuje w odniesieniu do rocznych sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się 1 października 2008 roku lub po tej dacie. Interpretacja określa: (i) jakie ryzyko walutowe kwalifikuje się do zabezpieczenia i jaka kwota może być zabezpieczana (ii) gdzie w zakresie grupy instrument zabezpieczający może być utrzymywany (iii) jaka kwota powinna być ujęta w rachunku zysków i strat w przypadku sprzedaży jednostki zagranicznej.

(j) Interpretacja KIMSF 17 „Dystrybucja aktywów niepieniężnych na rzecz właścicieli” opublikowana w dniu 27 listopada 2008 roku. Interpretacja zawiera wytyczne w zakresie rozliczania dystrybucji aktywów niepieniężnych pomiędzy udziałowców. Z Interpretacji wynika przede wszystkim, że dywidendę należy wyceniać w wartości godziwej wydanych aktywów, a różnice między tą kwotą a wcześniejszą wartością bilansową tych aktywów należy ujmować w wyniku finansowym w momencie rozliczania należnej dywidendy. Interpretacja nie dotyczy podziału aktywów niepieniężnych w sytuacji, gdy w wyniku podziału kontrola nad nimi nie ulega zmianie KIMSF 17 stosuje się prospektywnie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku lub po tej dacie.

(k) KIMSF 14(zmiana) „Przedpłaty z tytułu minimalnych wymogów finansowania”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 31 grudnia 2010

Zgodnie ze zmienionym KIMSF14 wpłacona zaliczka w przypadku planu z minimalnymi wymogami finansowania powinna być ujęta jako składnik aktywów.

(l) Interpretacja KIMSF 18 „Transfer aktywów od klientów” opublikowana w dniu 29 stycznia 2009 roku oraz obowiązująca prospektywnie do transakcji mających miejsce po dniu 31 grudnia 2009 roku. Interpretacja ta dotyczy szczególnie sektora użyteczności publicznej i stosuje się do wszystkich umów, w ramach których jednostka otrzymuje od klienta składnik rzeczowego majątku trwałego (lub środki pieniężne przeznaczone na budowę takiego składnika), który

musi następnie wykorzystać do przyłączenia klienta do sieci lub do zapewnienia mu ciągłego dostępu do dostaw towarów lub usług.

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu jakichkolwiek Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji. Nowe regulacje zastosowane po raz pierwszy do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w kolejnej nocie.

(f) KIMSF 19 Wygaśnięcie zobowiązań finansowych w związku z wyemitowaniem instrumentów kapitałowych.

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 30 czerwca 2010.

Interpretacja określa, że instrumenty kapitałowe wyemitowane w celu pokrycia zobowiązania finansowego stanowią zapłatę w myśl MSR 39,41. Wyżej opisane instrumenty kapitałowe powinny zostać wycenione w wartości godziwej, natomiast różnica między wartością bilansową wygasłego zobowiązania finansowego a wycena instrumentu kapitałowego powinna ujęta zostać jako zysk lub strata bieżącego okresu.

(m) MSR 32 (zmiana) „Instrumenty finansowe”: Prezentacja

Data zatwierdzenia w UE - 23 grudnia 2009 r. Data obowiązywania pierwszy rok obrotowy zaczynający się po 31 stycznia 2010.

Zmiana do standardu precyzuje w jaki sposób należy ujmować określone prawa poboru w sytuacji, gdy emitowane instrumenty finansowe są denominowane w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Jeżeli tego rodzaju instrumenty są oferowane pro rata aktualnym udziałowcom emitenta w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych, powinny one być klasyfikowane jako instrumenty kapitałowe również wtedy, gdy ich cena wykonania jest określona w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta.

2.2.2.4 Regulacje zastosowane po raz pierwszy przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(a) Zmiana do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – opublikowana w dniu 6 września 2007 i zatwierdzona w UE w dniu 17 grudnia 2008 roku i mająca zastosowanie

do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2009 i później. Zmiana obejmuje zmiany dotyczące nazewnictwa podstawowych sprawozdań finansowych oraz prezentacji bilansu, rachunku zysków i strat oraz zmian w kapitale własnym. Grupa zastosowała do niniejszego sprawozdania finansowego znowelizowany standard wprowadzając zmiany w sposób retrospektywny. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, a jedynie na prezentację sprawozdań finansowych oraz tytułu tych sprawozdań.

(b) Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – zmiana opublikowana w dniu 29 marca 2007 i zatwierdzona w UE w dniu 10 grudnia 2008 roku i mająca zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2009 i później. Zmiana standardu obejmuje eliminację dotychczasowej opcji możliwości ujmowania kosztów finansowania zewnętrznego bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Grupa do poprzednich sprawozdań finansowych stosowała zasadę ujmowania kosztów finansowania zewnętrznego w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Od 1 stycznia 2009 roku Grupa stosuje zasadę kapitalizacji zgodnie ze znowelizowanym standardem. Zgodnie z przepisami przejściowymi, zmiana ta wprowadzona została prospektywnie. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

(c) MSSF 8 „Segmenty operacyjne” – opublikowany w dniu 30 listopada 2006 roku i zatwierdzony w UE w dniu 21 listopada 2007 roku i mający zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2009 i później. Standard zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość według segmentów działalności” i wymaga między innymi by segmenty operacyjne były określane na podstawie sprawozdań wewnętrznych dotyczących komponentów jednostki gospodarczej podlegających okresowym przeglądom dokonywanym przez członka kierownictwa odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych, w celu alokacji zasobów do poszczególnych segmentów i oceny ich działania. Standard został zastosowany przez Grupę retrospektywnie, zgodnie z wymogami przejściowymi. Zastosowanie Standardu nie miało wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, zaś zmiany prezentacyjne wynikające z jego implementacji przedstawiono w Nocie 1a, 1b, 1c.

(d) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” oraz do MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” – opublikowane w dniu 22 maja 2008 roku i zatwierdzone w UE w dniu 23 stycznia 2009 roku, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie. Dopuszcza się wcześniejsze zastosowanie. Po nowelizacji MSSF 1 dopuszcza ujęcie inwestycji w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych wycenianych w koszcie, według formuły „kosztu zakładanego”. Jednostki po raz pierwszy stosujące MSSF mogą wybrać sposób wyceny poszczególnych inwestycji – wobec czego część z nich może być wyceniana zgodnie z ogólnymi zasadami MSR 27, a część po koszcie zakładanym. Koszt zakładany może być mierzony według wartości godziwej, zgodnej z podejściem zawartym w MSR 39, lub

według wartości księgowej wynikającej z wcześniej stosowanych zasad rachunkowości. W przypadku inwestycji wycenianych po koszcie zakładanym wyboru pomiędzy wartością godziwą a poprzednią wartością bilansową wg uprzednich zasad rachunkowości dokonuje się indywidualnie dla każdej inwestycji. Rada usunęła również z MSR 27 z definicji wyceny według kosztu, wymóg rozróżniania dywidendy sprzed przejęcia od dywidendy po przejęciu. W obecnej wersji Standard stosuje ogólne wymogi MSR 18 „Przychody” i wymaga, by dywidendy otrzymane od jednostek zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych ujmowane były w wyniku finansowym w chwili ustanowienia prawa podmiotu do dywidendy. Zastosowanie Standardu nie ma wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, jako że sprawozdawczość wszystkich podmiotów Grupy oparta jest już na MSSF.

(e) MSSF (2008) „Poprawki do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej” - opublikowane w dniu 22 maja 2008 roku oraz zatwierdzone w UE w dniu 23 stycznia 2009 roku. Większość poprawek obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie, z możliwością wcześniejszego zastosowania (po spełnieniu określonych w standardzie warunków). Wprowadzone poprawki doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub znowelizowane wymogi dotyczące: (I) klasyfikacji aktywów i zobowiązań podmiotu zależnego jako przeznaczonych do zbycia w sytuacji, gdy podmiot dominujący jest zobowiązany do zaplanowania sprzedaży udziałów kontrolnych, ale zamierza zachować udział nie kontrolny, (II) przeniesienie składników rzeczowego majątku trwałego, przeznaczonego pierwotnie do wynajęcia, do zapasów w chwili gdy aktywa te nie są już przedmiotem najmu i są przeznaczone do zbycia oraz ujęcie wpływów ze zbycia takich aktywów w przychodach, (III) ujmowanie dotacji państwowych wynikających z kredytów oprocentowanych poniżej stopy rynkowej, (IV) klasyfikacja środków trwałych w budowie przeznaczonych na cele inwestycyjne jako nieruchomości inwestycyjnych zgodnie z MSR 40, co powoduje, że jeśli jest to zgodne z ogólnymi zasadami rachunkowości jednostki, wycenia się je w wartości godziwej, a wartość godziwa środków trwałych w budowie da się wiarygodnie wycenić. Grupa zastosowała zmiany wynikające z poprawek zgodnie z przepisami przejściowymi, nie miały one jednak wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

(f) Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” i MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - opublikowane w dniu 14 lutego 2008 i zatwierdzone w UE w dniu 21 stycznia 2009 roku Zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie. Dopuszcza się zastosowanie z wyprzedzeniem pod warunkiem spełnienia określonych w standardzie warunków. Zmiany te dotyczą emitentów instrumentów finansowych, które: (1) mają opcję sprzedaży lub (2) instrumentów lub ich składników, które nakładają na podmiot obowiązek przekazanie drugiej stronie proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki wyłącznie w przypadku jej likwidacji. Według znowelizowanego MSR 32 – pod warunkiem spełnienia określonych kryteriów – instrumenty te będą klasyfikowane jako kapitał własny. Przed modyfikacją Standardu klasyfikowano je jako zobowiązania finansowe. Według znowelizowanego MSR niektóre

instrumenty finansowe z opcją sprzedaży oraz nakładające na emitenta obowiązek przekazania posiadaczowi proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku jej likwidacji stanowią kapitał własny. Poprawki odnoszą się oddzielnie do każdego z tych dwóch typów instrumentów i wyznaczają szczegółowe kryteria, które należy spełnić, by móc zaprezentować dany instrument w kapitale własnym. Grupa zastosowała zmiany wynikające z poprawek zgodnie z przepisami przejściowymi, nie miały one jednak wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

2.2.2.5 Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje (przyjęte lub będące w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską) są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2012.

-Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe : Ujawnienia informacji o transferach aktywów finansowych. Zmieniony w listopadzie Rozporządzeniem 1205/2011, dotyczy lat .obrotowych zaczynających się od 1 lipca 2011 lub później. Rada zwiększyła wymogi dotyczące ujawniania informacji finansowych .Dotyczy to przeniesień które: a) skutkują usunięciem aktywów z bilansu , gdy jednostka nadal utrzymuje zaangażowanie w przeniesionych aktywach, b) nie powodują usunięcia aktywów z bilansu, ale skutkują powstaniem odpowiadającego im zobowiązania. Spółki Grupy zastosowały zmiany począwszy do sprawozdań publikowanych za 2012 rok. Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych

-MSR 12,„Podatek odroczony : odzyskanie wartości aktywów” dotyczy zmiany podejścia do ustalania podatku odroczonego dla nieruchomości inwestycyjnych podlegających uregulowaniom MSR 40 oraz włączenia w tekst podstawowy standardu SKI-21 , który ulegnie likwidacji. Nowy tekst został zatwierdzony i obowiązuje od 1 stycznia 2012 roku. Spółki Grupy zastosowały zmiany począwszy do sprawozdań publikowanych za 2012 rok. Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych

- Zmiany do MSSF 1 dotyczące zagadnienia hiperinflacji oraz sztywnych terminów w przypadku zastosowania standardów po raz pierwszy. Rada MSR wprowadziła do MSSF 1 dwie zmiany a) do tej pory MSSF 1 uzależniał możliwość skorzystania z niektórych zwolnień i włączeń od tego czy transakcja nastąpiła przed , czy po 1 stycznia 2004 roku, proponowana zmiana polega na zastąpieniu tej daty dniem przejścia na MSSF b) wprowadzono zasady postępowania w przypadku , gdy jednostka działa w okresie bardzo wysokiej hiperinflacji, kiedy nie były osiągalne wskaźniki wzrostu cen oraz nie istniała stabilna waluta obca. MSSF 1 dotyczy wyłącznie spółek które rozpoczynają korzystanie z MSSF. Data wejścia w życie 1 lipca 2011 lub później. Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych

-Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych Prezentacja elementów innych dochodów całkowitych” mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 lub później ale zezwolono na zastosowanie wcześniejsze. Spółki których rok obrotowy jest zgodny z kalendarzowym mają obowiązek zastosowania zmiany dopiero do sprawozdań finansowych za rok 2013. Rada zmieniała wymóg prezentacji innych całkowitych dochodów. Według poprawionego MSR 1 elementy innych dochodów całkowitych należy grupować w dwa zbiory a) Elementy , które w późniejszym terminie zostaną przeklasyfikowane do wyniku finansowego (np. skutki wyceny instrumentów zabezpieczających.) b) elementy które nie będą podlegały przeklasyfikowaniu do wyniku (np. wycena środków trwałych do wartości godziwej, która jest następnie ujmowana w zyskach zatrzymanych z pominięciem wyniku).

-MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe ” ma zastąpić MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja jednostki specjalne przeznaczenia, opublikowany w maju 2011 a obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. MSSF 10 został zatwierdzony 12 maja 2011 roku.. Spółki w Grupie stosują tą interpretację oraz następne (wymienione poniżej) począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok.

Równocześnie RMSR wydała następujące nowe standardy i modyfikacje istniejących standardów będące ujednoczonym podejściem do tematu „skonsolidowane sprawozdanie finansowe”.

-MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” , który zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólne kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników ”Zatwierdzony 12 maja 2011 i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później.

-MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki ” nakładający rozszerzone wymogi informacyjne dotyczące udziałów jednostki w spółkach zależnych , stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach ustrukturyzowanych niepodlegających konsolidacji i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Zatwierdzony 12 maja 2011 roku.

-Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10. Zmiany zostały zatwierdzone 12 maja 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

-Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10 i MSSF 11. Zmiany zostały zatwierdzone 12 maja 2011 i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później .

-**MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”** wersja nowego standardu z maja 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub później. Zatwierdzony 12 maja 2011 roku.

-**Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** wersja z 2011 roku- zmiany te modyfikują metody rozliczania programów zdefiniowanych świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy i mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania , obowiązkowe jest zastosowanie retrospektywnie zgodnie z MSR 8. Zmiany zostały zatwierdzone 16 czerwca 2011 roku.

Zarząd analizuje obecnie konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów na sprawozdania finansowe.

2.2.2.6 Pozostałe standardy i zmiany do obowiązujących standardów i interpretacji nie zostały przyjęte do stosowania w UE

Dnia 20 czerwca Rada RMSR wydała Projekt standardu ED /2011/2 „Poprawki do MSSF 2011 ” zawierający propozycje wprowadzenia zmian do pięciu standardów

- **MSSF 1** „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”

-**MSR 1** „Prezentacja sprawozdań finansowych”

- **MSR 16** „Rzeczowe aktywa trwałe”

-**MSR 32** „Instrumenty finansowe –prezentacja ”

-**MSR 34** „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”

Zmiany te będą obowiązywać w odniesieniu do okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania.

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego i pełnego zastosowania następujących standardów oraz interpretacji już przyjętych lub będących w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską.

-**MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (włączenie nowych regulacji) dotyczą klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych. Przyjęte w październiku 2010 ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie. Niniejszy standard nie został zaakceptowany przez Unię Europejską.

-**MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** wersja z grudnia 2010. Oczekuje do zatwierdzenia w pierwszym kwartale 2013 roku

-**Zmiany do MSR 27** „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe dotyczą wyceny kosztów inwestycji w jednostkach zależnych

2.2.2.7 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

W pierwszym półroczu 2013 roku nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkowo-finansową i wynik finansowy jednostki. Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Kwartalnego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym na rok zakończony 31 grudnia 2012.

2.2.2.8 Zakres i metoda konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej za pierwszy kwartał 2013 r. zastosowano pełną metodę konsolidacji w przypadku podmiotów zależnych. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą.

Lista spółek ujętych w Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 została zaprezentowana w Nocie 54

Konsolidacja metodą pełną jednostek zależnych dokonana została z zachowaniem następujących zasad:

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości za okres objęty kontrolą,
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych,
- uzyskany w wyniku sumowania zysk netto pomniejszono o zysk udziałowców mniejszościowych, wyłączenia w szczególności obejmowały:
 - kapitały własne jednostek zależnych powstałe przed objęciem kontroli,
 - część kapitału własnego spółek zależnych, która odpowiadała udziałowi jednostki dominującej,
 - wzajemne należności i zobowiązania,
 - przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją,
 - nie zrealizowane zyski zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów.

Do wymagających wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją zaliczono wszelkie rozrachunki między tymi jednostkami.

Udziały mniejszości w aktywach netto obejmują wartość udziałów mniejszości z dnia pierwotnego połączenia oraz zmiany w kapitale własnym przypadające na udziały mniejszości począwszy od dnia połączenia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez PZ Cormay S.A. i jednostki grupy kapitałowej w dającej się

przewidzieć przyszłości. W ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

2.2.2.9 Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Jednostki gospodarcze wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PZ Cormay sporządzają sprawozdania finansowe w walucie kraju, w którym prowadzą działalność.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub w przypadkach określonych zasadami rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay prezentowane jest w tysiącach polskich złotych. Różnice kursowe z przewalutowania ujęte zostały w kapitale własnym. Przy sporządzeniu sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej PZ Cormay zastosowano kursy opisane w nocie nr 34:

2.2.3 Zasady wyceny aktywów i pasywów

2.2.3.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia lub koszt wytworzenia obejmują koszty poniesione na zakup lub wytworzenie składnika rzeczowego majątku trwałego oraz nakłady poniesione w terminie późniejszym w celu zwiększenia przydatności składnika, zamiany części lub jego bieżącej obsługi. Środki trwałe w budowie są amortyzowane od momentu, w którym są dostępne do użytkowania.

Jeżeli zaistniały zdarzenia, bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że wartość bilansowa środków trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych środków trwałych jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty. Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez szacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacyjnych:

budynki i budowle	od 2,5 % do 10%
- maszyny i urządzenia	od 2,5% do 50 %
- sprzęt komputerowy	od 20% do 33%
- środki transportu	od 10% do 33%
- pozostałe środki trwałe	od 6% do 50%

Stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

2.2.3.2 Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest w rachunku zysków i strat.

2.2.3.3 Wartości niematerialne

Składnik aktywów spełnia kryterium identyfikowalności zawartej w definicji składnika wartości niematerialnych, jeśli:

1. Można go wyodrębnić, tzn. można go wyłączyć lub wydzielić z jednostki gospodarczej i sprzedać, przekazać, licencjonować, lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim.
2. Wynika z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy są one zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej, lub z innych tytułów lub zobowiązań.

Wartości niematerialne podlegają amortyzacji metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania. Amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów gotowy jest do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajdzie się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo. Amortyzację kończy się w dniu, gdy składnik ten został sklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub w dniu, w którym ten składnik przestaje być ujmowany w aktywach.

2.2.3.4 Znaki towarowe i licencje

Znaki towarowe i licencje posiadają ograniczone (skończone) okresy ekonomicznej użyteczności i wykazywane są w bilansie według kosztu historycznego pomniejszonego o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację nalicza się metodą liniową w celu rozłożenia kosztu przez szacowany okres użytkowania.

2.2.3.5 Oprogramowanie komputerowe

Zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania konkretnego oprogramowania komputerowego. Aktywowane koszty odpisuje się przez szacowany okres użytkowania oprogramowania.

2.2.3.6 Zapasy

Zapasy są to materiały, nabyte w celu zużycia na własne potrzeby oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym oraz wyroby gotowe i produkcja w toku. Zapasy wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich, wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych oraz kosztów transportu. Koszt ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny składników zapasów pod kątem utraty ich wartości, dokonując, jeśli zajdą ku temu przesłanki, odpisu aktualizującego ich wartość.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszelkie straty w zapasach ujmuje się jako koszt okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce.

2.2.3.7 Należności i rozliczenia międzyokresowe

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według wartości nominalnej powstałej w dniu rozpoznania przychodu. Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty poniesione przez Grupę, dotyczące przyszłych okresów obrotowych.

2.2.3.8 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym jednego miesiąca.

2.2.3.9 Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne i prawdopodobne przyszłe zobowiązania do poniesienia w następnych okresach sprawozdawczych, które można w sposób wiarygodny oszacować.

Do głównych pozycji rezerw zalicza się:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwę na świadczenia emerytalne.

Grupa tworzy rezerwy na odprawy emerytalne wynikające z przepisów prawa pracy. Rezerwa oszacowywana jest przy przyjęciu założeń aktuarialnych.

2.2.3.10 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu, kredyty i pożyczki wykazuje się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Wszelkie różnice pomiędzy otrzymaną kwotą (pomniejszoną o koszty transakcyjne), a wartością wykupu ujmuje się w rachunku zysków i strat przez okres obowiązywania odnośnych umów metodą efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba, że jednostka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania, o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kredyty w przypadku nieistotnych zmian wartości pieniądza w czasie są wykazywane w cenach wymagalnej zapłaty. Lokaty są dotrzymywane do wymagalnego terminu zapadalności.

2.2.3.11 Odroczonego podatek dochodowy

Grupa tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do dodatnich różnic przejściowych.

Jeżeli wartość bilansowa danego składnika aktywów przekracza jego wartość podatkową, to kwota podlegających opodatkowaniu korzyści ekonomicznych będzie wyższa od kwoty uznanej za koszt uzyskania przychodu. Różnica ta stanowi dodatnią różnicę przejściową, a obowiązek zapłaty w przyszłych okresach związanego z nią podatku dochodowego znajduje wyraz w rezerwie z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W odniesieniu do ujemnych różnic przejściowych wykazuje się składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Jeżeli wartość bilansowa danego składnika aktywów jest niższa niż jego wartość podatkowa, to różnica stanowi ujemną różnicę przejściową, która uzasadnia ujęcie składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, który będzie można zrealizować w przyszłych okresach.

2.2.3.12 Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Za zobowiązania uznaje się obecny, wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy. Zobowiązania ujmowane są w wartościach godziwych to jest w wartościach nominalnych powstałych w dniu rozpoznania zobowiązania. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody z tytułu dotacji.

2.2.3.13 Leasing

Leasing jest kwalifikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki

lub właściwego podmiotu grupy i wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

2.2.3.14 Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych, pomniejszonych o rabaty i podatek VAT. Przychody z tytułu odsetek są ujmowane według zasady memoriałowej metodą efektywnej stopy procentowej.

2.2.3.15 Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się podatek bieżący CIT oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowanego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów przejściowo oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Bieżący podatek obliczany został na podstawie wyniku podatkowego danego okresu sprawozdawczego. Obciążenie podatkowe obliczono na podstawie stawki podatkowej 19% od dochodu wypracowanego przez Spółkę PZ Cormay S.A. oraz na podstawie stawki podatkowej 24% od dochodu wypracowanego przez Spółkę KORMEJ DIANA, 20 %-KORMIEJ RUSŁAND, ORPHÉE SA jest zwolniona z zapłaty podatku dochodowego. Innovation Enterprises Ltd. jest zwolniona z zapłaty podatku dochodowego.

2.2.3.16 Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych z których korzysta PZ Cormay S.A. należą kredyty bankowe oraz środki pieniężne (w tym lokaty bankowe). Celem korzystania z instrumentów finansowych jest pozyskiwanie środków finansowych. Instrumenty finansowe są ujmowane w sprawozdaniu w wartości godziwej.

2.2.4 Dane finansowe w Euro

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

2.2.4.1 Zasady przyjęte przy przeliczeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego na EUR

Pozycje bilansowe zostały przeliczone na EUR wg kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu bilansowego. Pozycje z rachunku zysków i strat oraz zmiana stanu środków pieniężnych zostały przeliczone na EUR wg kursu średniego obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

Na daty bilansowe objęte sprawozdaniem finansowym Spółka nie wyemitowała instrumentów finansowych zamiennych na akcje, stąd rozwodniona wartość księgowa akcji jest równa zwykłej

wartości księgowej akcji. Kapitał podstawowy na dzień sporządzenia sprawozdania wynosi 31.861.977 tys. zł i dzieli się na 31.861.977 akcji o wartości nominalnej 1 zł.

2.3 Segmenty działalności

2.3.1 Segmenty operacyjne

Od 1 stycznia 2009 roku Grupa zastosowała nowy MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Dla porównania, zgodnie z wymogami poprzednio obowiązującego MSR 14, jednostka była zobowiązana identyfikować dwa zestawy segmentów (branżowe i geograficzne) stosując kryteria ryzyka i korzyści, przy czym wewnętrzny system sprawozdawczości finansowej dla kluczowych członków kierownictwa służył wyłącznie jako punkt wyjściowy do identyfikacji takich segmentów. W związku z tym po przyjęciu MSSF 8 zmieniła się identyfikacja segmentów sprawozdawczych występujących w Grupie.

2.3.1.1 Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

W poprzednich latach informacje o segmentach prezentowane w raportach zewnętrznych analizowano na podstawie rodzaju towarów dostarczanych przez jednostki operacyjne Grupy. Tymczasem informacje sporządzane dla osób decydujących w Grupie o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu koncentrują się raczej na grupach nabywców każdego rodzaju towarów. Główne grupy nabywców obejmują: sprzedaż bezpośrednią do wiodących klientów, odbiorców hurtowych oraz detalicznych. Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są zatem następujące:

- odczynniki do testów dla chemii klinicznej (biochemia),
- aparatura do oznaczeń hematologicznych,
- odczynniki hematologiczne,
- odczynniki koagulologiczne,
- żele do rozdziału elektroforetycznego.
- odczynniki i aparatura do testów immunologicznych

Ponadto w ofercie Emitenta znajdują się trzy grupy towarów:

- próżniowy system do pobierania krwi Vacuette,
- odczynniki monoklonalne do oznaczania grup krwi,
- aparatura do laboratoriów diagnostycznych.

Uzupełniającym podziałem na segmenty działalności jest segment geograficzny określony na podstawie lokalizacji rynków zbytu.

2.4 Polityka zarządzania ryzykiem

2.4.1 Ryzyko związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną

Produkty oferowane przez Emitenta dedykowane są dla laboratoriów medycznych funkcjonujących w ramach zakładów opieki zdrowotnej. O ile nie jest możliwe, aby popyt na odczynniki do badań laboratoryjnych uległ zmniejszeniu poniżej minimalnego poziomu gwarantującego zabezpieczenie podstawowych potrzeb służby zdrowia w zakresie wykrywania i diagnostyki chorób, to kształtowanie się popytu na aparaty diagnostyczne oferowane przez Emitenta jest bezpośrednio związane z tempem wzrostu gospodarczego, które przekłada się na sytuację finansową podmiotów służby zdrowia, a tym samym skłonność laboratoriów medycznych do inwestowania w nową aparaturę.

Tym samym spadek tempa wzrostu produktu krajowego brutto może wpłynąć na pogorszenie sytuacji finansowej polskich zakładów opieki zdrowotnej i może uszczuplić ich budżety przeznaczone na inwestycje, między innymi w zakresie aparatury medycznej, co mogłoby się przyczynić do spadku popytu na towary z oferty Grupy PZ Cormay. Grupa Kapitałowa posiada ograniczony wpływ na rozwój rynku, jednakże negatywne skutki ewentualnych zmian koniunktury stara się minimalizować poprzez geograficzną dywersyfikację swojej sprzedaży i zwiększanie udziału sprzedaży eksportowej w łącznych przychodach ze sprzedaży.

2.4.2 Ryzyko zmiany przepisów prawnych i ich interpretacji

Przepisy prawa obowiązujące na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej ulegają częstym zmianom, a ich wpływ na działalność Emitenta może mieć charakter negatywny.

Zmiany przepisów w zakresie prawa podatkowego mogą mieć niekorzystne konsekwencje dla Grupy Kapitałowej, w szczególności zmiany ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych czy ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług. Przepisy podatkowe nie są tworzone w sposób precyzyjny, przez co pojawia się ryzyko związane z ich odmienną interpretacją przez przedsiębiorców i obywateli niż interpretacja stosowana przez organy administracji państwowej.

Z uwagi na fakt, iż spółki Grupy PZ Cormay działają w obszarze ściśle regulowanym przez przepisy prawa, należy też wskazać na ryzyko zmiany przepisów w zakresie produkcji i wprowadzania do obrotu wyrobów medycznych, w szczególności ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o wyrobach medycznych.

W przypadku różnic w interpretacji obowiązujących przepisów lub pojawienia się nowych regulacji Grupy PZ Cormay może liczyć się z negatywnymi konsekwencjami w zakresie prowadzonej przez niego działalności jak i ewentualnie wyniku finansowego.

2.4.3 Ryzyko rozwoju technologii w zakresie diagnostyki in-vitro

Postępujący rozwój światowej diagnostyki laboratoryjnej powoduje, iż sukces rynkowy Grupy PZ Cormay uzależniony jest od jego zdolności do stałej obserwacji zachodzących zmian technologicznych oraz szybkości w dostosowaniu swoich produktów do oczekiwań rynku.

Tym samym, możliwość skutecznego konkutowania na rynku wymaga ciągłego prowadzenia prac rozwojowych oraz dokonywania inwestycji w nowe linie produktowe.

Działalność prowadzona przez Grupę, w szczególności w aspekcie skutecznego rozwoju sprzedaży na rynkach zagranicznych, wykazuje wysoką skuteczność adoptowania portfela produktowego do zmian w oczekiwaniach odbiorców.

Niemniej jednak nie można wykluczyć pojawienia się na rynku nowych technologii, które spowodują, iż odczynniki produkowane przez spółki Grupy wymagać będą dostosowania do zmieniających się wymogów aparatów diagnostycznych, gdyż w innym przypadku popyt na nie ulegnie ograniczeniu, prowadząc tym samym do zmniejszenia wpływów ze sprzedaży.

Jednocześnie trzeba podkreślić, że Grupa PZ Cormay aktywnie kreuje nowe produkty i technologie na rynku diagnostyki in vitro, tworząc we własnym zakresie nowe standardy rynkowe. Jest to element zmniejszający skalę powyższego ryzyka.

2.4.4 Ryzyko walutowe

Grupa PZ Cormay realizuje przeważającą część swoich przychodów ze sprzedaży na rynkach zagranicznych. Tym samym osiąga istotną część swoich przychodów w walutach obcych. Jednocześnie PZ Cormay S.A. pozyskuje około 90% materiałów do produkcji odczynników do badań laboratoryjnych oraz towarów na rynkach zagranicznych realizując płatności za powyższe towary i materiały głównie za pomocą EUR oraz USD. Niewielka część zakupów prowadzona jest w jenie japońskim oraz funcie brytyjskim.

Tym samym, zarówno sprzedaż realizowana na rynku polskim, jak i większość przychodów ze sprzedaży realizowanych na rynkach eksportowych związana jest z ryzykiem kursowym, które może powodować obniżenie rentowności sprzedaży w przypadku niekorzystnych zmian kursów walut, w których są dokonywane zakupy towarów i materiałów, jak i kursów walut, w których są osiągnane przychody ze sprzedaży.

Należy jednak mieć na uwadze, iż osiągnane przez Grupę Kapitałową przychody ze sprzedaży nie bazują na umowach o charakterze długoterminowym, co pozwala na modyfikację swojej polityki cenowej w przypadku zmian kursów walut powodujących wzrost ceny zakupu surowców.

W I kwartale 2013 roku Grupa Kapitałowa PZ Cormay nie była stroną żadnych transakcji dotyczących instrumentów finansowych służących zabezpieczeniu ryzyka kursowego (np. opcje walutowe, kontrakty forward). Grupa PZ Cormay stosuje w możliwej do osiągnięcia skali hedging naturalny ryzyka kursowego.

2.4.5 Ryzyko związane z dużą koncentracją sprzedaży na rynku rosyjskim

Emitent realizuje przeważającą część swoich przychodów ze sprzedaży na rynkach eksportowych, głównie na rynku Federacji Rosyjskiej. Zarząd Grupy PZ Cormay nie posiada żadnych oficjalnych informacji, które mogłyby wskazywać na możliwość wprowadzenia ograniczenia bądź całkowitego zakazu eksportu polskich odczynników do badań laboratoryjnych do Federacji Rosyjskiej.

Niemniej jednak mając na uwadze historię stosunków dyplomatycznych pomiędzy Polską a Federacją Rosyjską, nie można wykluczyć wprowadzenia ograniczeń w wymianie handlowej w zakresie produktów oferowanych przez PZ Cormay S.A.

Wprowadzenie przez Rosję zakazu importu polskich odczynników do badań laboratoryjnych doprowadziłoby do istotnego spadku przychodów ze sprzedaży, a tym samym mogłoby negatywnie wpłynąć na osiągnięte wyniki finansowe.

2.4.6 Ryzyko związane z działalnością w niszy rynkowej i możliwością nasilenia się konkurencji

Specyfika oferowanych produktów powoduje, iż oferta handlowa kierowana jest do stosunkowo wąskiej grupy klientów. Tym samym działalność Grupy Kapitałowej PZ Cormay ma charakter niszowy.

PZ Cormay S.A. jest pierwszym, i w ocenie Zarządu, największym polskim producentem odczynników do badań laboratoryjnych, niemniej jednak zarówno na rynku polskim, jak i na rynkach zagranicznych produkty Spółki konkurują z ofertą szeregu innych producentów, których działalność ma w wielu przypadkach charakter globalny.

Mając na uwadze skalę prowadzonej działalności, która ogranicza wachlarz dostępnych środków utrzymania klienta, rozwój Grupy Kapitałowej kształtowany jest w oparciu o jak najwyższą jakość obsługi klientów, która stanowi podstawę budowy długoterminowej współpracy z odbiorcami.

Niemniej jednak nie można wykluczyć wzrostu konkurencyjności rynku, na którym działają spółki Grupy, co może znaleźć swoje odzwierciedlenie w obniżeniu poziomu uzyskiwanych marż ze sprzedaży oferowanych produktów, skutkującym pogorszeniem się wielkości sprzedaży i wyników finansowych.

2.4.7 Ryzyko związane z sytuacją finansową publicznych zakładów opieki zdrowotnej

Grupa PZ Cormay generuje znaczną część przychodów ze sprzedaży krajowej do publicznych zakładów opieki zdrowotnej, które w wielu przypadkach znajdują się w trudnej sytuacji finansowej wynikającej zarówno z ograniczonej ilości środków pozyskiwanych ze źródeł

publicznych, jak i braku stosownych działań restrukturyzacyjnych. Trudna sytuacja niektórych publicznych zakładów opieki zdrowotnej przekłada się w wielu przypadkach na trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Spółki Grupy PZ Cormay przykładają szczególną staranność w zakresie wyboru swoich odbiorców pod kątem ewentualnych zagrożeń w zakresie regulowania płatności za dostarczane produkty bądź towary. Jednocześnie w celu zwiększenia efektywności polityki zarządzania płynnością, prowadzona jest bieżącą współpracą z firmą windykacyjną.

Niemniej jednak nie można wykluczyć ryzyka, iż skutki prowadzonych działań w tym zakresie nie będą przynosić oczekiwanych efektów, co skutkować może pogorszeniem się wskaźników płynności.

2.4.8 Ryzyko związane z instrumentami finansowymi

Ryzyko cenowe

Grupa nie posiada na dzień bilansowy ani w okresie objętym sprawozdaniem inwestycji w papiery wartościowe sklasyfikowanych w bilansie jako dostępne do sprzedaży; w związku z tym nie jest narażona na ryzyko cenowe dotyczące tego rodzaju inwestycji.

Ryzyko stopy procentowej

Spółki Grupy finansują swoją działalność częściowo poprzez kredyty bankowe, w związku z czym są narażone na ryzyko zmiany stopy procentowej. Głównym celem zarządzania ryzykiem stopy procentowej jest zabezpieczenie kosztów odsetkowych przed ich zwiększeniem wskutek wzrostu stóp procentowych. Możliwości zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej są analizowane i oceniane przez Grupę w zależności od aktualnych potrzeb. W pierwszej połowie 2013 roku Grupa nie zawierała kontraktów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa nie była stroną żadnych transakcji zabezpieczających, w tym nie nabywała instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzykiem kredytowym zarządza się w oparciu o zatwierdzoną politykę udzielania kredytu kupieckiego. Grupa zawiera transakcje skutkujące wystąpieniem kredytu kupieckiego wyłącznie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są zatwierdzonym przez Grupę procedurom wstępnej weryfikacji. W oparciu o zatwierdzone kryteria i zasady przyznawane są indywidualne limity kredytowe. Wykorzystanie przyznanych limitów podlega regularnemu monitorowaniu i kontroli. Udzielone przez Spółki Grupy kredyty kupieckie charakteryzują się sporym zróżnicowaniem i rozproszeniem ryzyka, ponieważ udzielane są znacznej liczbie niejednorodnych podmiotów. W Grupie nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa zarządza ryzykiem związanym z płynnością finansową poprzez monitorowanie bieżących oraz prognozowanie przyszłych przepływów pieniężnych, a także poprzez analizę poziomu płynnych aktywów. Celem Grupy jest utrzymanie ciągłości i elastyczności finansowania oraz zapewnienie Grupie odpowiednich źródeł finansowania. Cel realizowany jest poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe itp.

2.5 Zdarzenia po bilansie

Na dzień 30 czerwca 2013 r. zostały ujęte w danym okresie obrachunkowym wszystkie operacje (zdarzenia), które tego okresu dotyczą.

Procesem, który rozpoczął się w 2012, ale nie zakończył się do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, jest reorganizacja Grupy PZ Cormay.

Rejestr Handlowy w Genewie dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki zależnej Orphee SA, dokonanego w wyniku emisji 6.995.401 akcji o wartości nominalnej 0,10 CHF każda.

Wskutek podwyższenia, kapitał zakładowy Spółki wynosi obecnie 2.460.850 CHF (dwa miliony czterysta sześćdziesiąt tysięcy osiemset pięćdziesiąt) i dzieli się na 24.608.500 (dwadzieścia cztery miliony sześćset osiem tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 CHF każda.

2.6 Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego

Noty objaśniające zostały podane w punkcie 2.7, natomiast szczegółowe wyjaśnienia w sprawozdaniu zarządu z działalności

2.7 Pozostałe informacje do skonsolidowanego sprawozdania finansowego- Noty objaśniające

2.7.1 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 w wieczyste	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

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

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 tabeli 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 powiązаныmi 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

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

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"

2.7.2 Nota 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	30.06.2013	30.06.2012
1. Sprzedaż usług	1 234	1 084
2. Sprzedaż materiałów	0	0
3. Sprzedaż towarów	17 132	16 661
4. Sprzedaż wyrobów	75 019	33 975
5. Inne przychody ze sprzedaży	0	0
RAZEM	93 385	51 720
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	8 027	6 742
w tym:		
wyroby	2 861	2 461
towary	4 866	3 963
usługi	299	318
w tym:		
usługi serwisowe	61	63
czynsz dzierżawny	232	251
usługi transportowo-spedycyjne	4	2
usługi pozostałe	2	2
Sprzedaż eksportowa w tym:	85 358	44 978
wyroby	72 158	31 514
towary	12 265	12 698
usługi	935	766
w tym:		
usługi serwisowe	2	0
czynsz dzierżawny	0	0
usługi transportowo-spedycyjne	933	757
usługi pozostałe	0	9

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.

2.7.3 Nota 1a. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) - segmenty operacyjne

Segment ESR(OB.) w pierwszym kwartale 2013 był ujęty w segmencie hematologii

	30.06.2013	30.06.2012
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1 234	1 084
- usługi serwisowe	63	63
- czynsz dzierżawny	232	251
-usługi transportowo-spedycyjne	937	760
-usługi pozostałe	2	11
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:		
-kraj	0	0
-eksport	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	17 132	16 661
- kraj	4 866	3 963
-diagnostyczne	4 863	3 963
-software	4	0
Segmenty w tym :		
Biochemia	4 274	5 764
Hematologia	1 433	3 180
Serologia	0	9
Analityka Ogólna	124	81
Parazytologia	1 433	1 886
Elektroforeza	866	737
Koagulologia	812	447
Cytologia	89	406
Vacurette	3 439	2 805
Immunologia	0	0
Mikrobiologia	0	0
ESR (OB.)	0	0
Serwis	1 489	1 238
Pozostałe	381	106
- eksport	12 265	12 698
-diagnostyczne	12 265	12 698
-software	0	0
Segmenty w tym :		
Dostawy na teren UE	884	1 868
Biochemia	200	1 074
Hematologia	425	437
Serologia	0	0
Analityka Ogólna	5	0
Parazytologia	14	12
Elektroforeza	2	1
Koagulologia	11	22
Cytologia	0	201
Vacurette	0	0
Immunologia	0	0
Mikrobiologia	0	0
ESR (OB.)	0	0
Serwis	118	78
Pozostałe	109	43
Dostawy -Eksport	11 380	10 830

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Biochemia	3 571	4 280
Hematologia	3 539	2 522
Serologia	0	9
Analityka Ogólna	10	1
Parazytologia	1 205	1 711
Elektroforeza	631	559
Koagulologia	802	425
Cytologia	82	200
Vacurette	0	0
Immunologia	0	0
Mikrobiologia	0	0
ESR (OB.)	0	0
Serwis	1 302	1 089
Pozostałe	239	35
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	75 019	33 975
- kraj	2 861	2 461
-diagnostyczne	2 861	2 461
-software	0	0
Segmenty w tym :		
Biochemia	2 074	1 747
Hematologia	722	654
Serologia	0	0
Analityka Ogólna	0	0
Parazytologia	0	0
Elektroforeza	42	59
Koagulologia	2	1
Cytologia	0	0
Vacurette	0	0
Immunologia	16	0
Mikrobiologia	0	0
ESR (OB.)	0	0
Serwis	0	0
Pozostałe	0	0
- eksport	72 158	31 514
-diagnostyczne	72 158	31 514
-software	0	0
Segmenty w tym :		
Dostawy na teren UE	30 514	3 505
Biochemia	2 145	1 925
Hematologia	784	1 400
Serologia	0	0
Analityka Ogólna	0	0
Parazytologia	0	0
Elektroforeza	52	33
Koagulologia	15	8
Cytologia	4	0
Vacurette	0	0
Immunologia	17 389	0
Mikrobiologia	8 291	0
ESR (OB.)	818	
Serwis	519	0
Pozostałe	497	139
Dostawy -Eksport	41 644	28 009
Biochemia	10 213	11 528
Hematologia	13 716	14 928
Serologia	0	0
Analityka Ogólna	0	0

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Parazytologia	0	0
Elektroforeza	560	678
Koagulologia	554	450
Cytologia	0	0
Vacurette	0	0
Immunologia	9 961	
Mikrobiologia	5 524	
ESR (OB.)	336	
Serwis	679	1
Pozostałe	100	425
Inne przychody ze sprzedaży		
- kraj	0	0
- eksport	0	0
RAZEM	93 385	51 720

2.7.4 Nota 1b. Wynik oraz aktywa segmentu operacyjnego

Wyniki segmentu za 01.01.2012 - 30.06.2012 (dane skonsolidowane GK CORMAY)

	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	21 105	20 221	9	90	1 891	1 525	907	408	2 815	1 301	1 449	51 720
Koszty własny sprzedaży	12 159	12 171	6	54	794	771	493	312	2 434	729	407	30 330
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	8 946	8 050	3	36	1 097	754	413	96	381	572	1 042	21 390
Koszty sprzedaży	3 831	3 447	1	15	470	323	177	41	163	245	746	9 459
Koszty ogólnego zarządu	1 967	1 770	1	8	241	166	91	21	84	126	229	4 702
Zysk/strata ze sprzedaży	3 149	2 834	1	13	386	265	146	34	134	201	67	7 229
Pozostałe przychody (nie przypisane do segmentu)	362											362
Pozostałe koszty (nie przypisane do segmentu)	130											130

	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM
Aktywa trwałe przypisane do segmentu	14 249	2 254		61	7	262			189			17 022
Aktywa trwałe nie przypisane do segmentu	64 694											64 694
Aktywa obrotowe	21 761	20 850	10	92	1 949	1 572	935	420	2 902	1 341	1 495	53 328
Aktywa obrotowe nie przypisane do segmentu	29 188											29 188
Zobowiązania krótkoterminowe	7 343	7 350	4	33	479	466	298	188	1 470	440	246	18 316
Zobowiązania i rezerwy nie przypisane do	30 866											30 866

Wyniki segmentu za 01.01.2013 - 30.06.2013 (dane skonsolidowane GK CORMAY)

	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	IMMUNOLOGIA	MIKROBIOLOGIA	ESR (OB.)	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	18 815	19 508	0	134	1 439	1 546	1 384	95	3 449	27 366	1 155	13 814	2 748	1 931	93 385
Koszty własny sprzedaży	10 153	11 774	0	85	533	702	557	42	2 958	15 459	819	6 570	1 422	765	51 840
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	8 662	7 734	0	48	906	844	827	52	491	11 907	335	7 245	1 326	1 166	41 545
Koszty sprzedaży	5 177	4 622	0	29	542	504	495	31	294	7 116	201	4 330	793	797	24 929
Koszty ogólnego zarządu	1 770	1 580	0	10	185	172	169	11	100	2 433	69	1 480	271	238	8 489
Zysk/strata ze sprzedaży	1 715	1 532	0	10	179	167	164	10	97	2 358	66	1 435	263	131	8 128
Pozostałe przychody	2 916														
Pozostałe koszty	109														

	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	IMMUNOLOGIA	MIKROBIOLOGIA	ESR (OB.)	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM
Aktywa trwałe przypisane do segmentu	16 457	2 985	0	80	9	343	0	0	248	33	1 469	17	0	0	72 829
Aktywa trwałe nie przypisane do segmentu	234 540														
Aktywa obrotowe	25 931	26	0	184	1 984	2 130	1 908	131	4 754	37	1 592	19	3 788	2 662	128
Aktywa obrotowe nie przypisane do segmentu	29 961														
Zobowiązania krótkoterminowe	21 319	24	0	179	1 120	1 474	1 169	89	6 211	32	1 720	13	2 985	1 606	108
Zobowiązania i rezerwy nie przypisane do	-82 752														

2.7.5 Nota 1c. Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży - segmenty operacyjne (kraje odbiorców)

PRZYCHODY - SEGMENTY GEOGRAFICZNE 01.01.2012-30.06.2012 (dane skonsolidowane GK CORMAY)

KRAJ	BIOCHEMIA		HEMATOLOGIA		SEROLOGIA		ANALITYKA OGÓLNA		PARAZYTOLOGIA		ELEKTROFOREZA		KOAGULOLOGIA		CYTOLOGIA		VACUETTE		SERWIS		POZOSTAŁE		RAZEM	
	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%
ROSJA	2 729	12,9%	1 692	8,4%					1 622	85,8%	1 183	77,6%	719	79,3%	200	49,0%			279	21,4%	14	1,0%	8 438	16,3%
POLSKA	2 299	10,9%	935	4,6%			89	98,9%	167	8,9%	254	16,7%	1	0,1%	7	1,7%	2 815	100,0%	133	10,2%	41	2,8%	6 741	13,0%
CHINY	3 041	14,4%	1 743	8,6%																	12	0,8%	4 796	9,3%
IRAN	1 942	9,2%	575	2,8%															2	0,2%	19	1,3%	2 538	4,9%
TURCJA	1 306	6,2%	208	1,0%																	458	31,6%	1 972	3,8%
UKRAINA	1 003	4,8%	588	2,9%					59	3,1%	12	0,8%	1	0,1%					1	0,1%			1 664	3,2%
BRAZYLIA			1 657	8,2%															34	2,6%	-69	-4,8%	1 622	3,1%
UK	919	4,4%	604	3,0%															4	0,3%	51	3,5%	1 578	3,1%
KAZACHSTAN	572	2,7%	792	3,9%															26	2,0%	18	1,2%	1 408	2,7%
BIAŁORUŚ	645	3,1%	533	2,6%							41	2,7%	138	15,2%					15	1,2%	14	1,0%	1 386	2,7%
RUMUNIA	812	3,8%	363	1,8%							31	2,1%	9	1,0%					13	1,0%	7	0,5%	1 235	2,4%
INDIE	33	0,2%	1 074	5,3%															26	2,0%	29	2,0%	1 162	2,2%
IRAK	919	4,4%	192	0,9%																	9	0,6%	1 120	2,2%
BANGLADESZ	100	0,5%	917	4,5%															30	2,3%	8	0,6%	1 055	2,0%
FILIPINY	311	1,5%	531	2,6%															28	2,2%	-16	-1,1%	854	1,7%
ALGERIA	145	0,7%	569	2,8%															45	3,5%	18	1,2%	777	1,5%
INDONEZJA	127	0,6%	474	2,3%					18	1,0%			1	0,1%					59	4,6%	12	0,8%	692	1,3%
ARABIA SAUDYJSKA	393	1,9%	229	1,1%					12	0,6%									1	0,1%	15	1,0%	650	1,3%
MEKSYK			512	2,5%															27	2,1%	12	0,8%	551	1,1%
SZWAJCARIA	3	0,0%	420	2,1%															124	9,5%	4	0,3%	551	1,1%
JORDANIA	458	2,2%	23	0,1%															5	0,4%	29	2,0%	515	1,0%
TUNEZJA	24	0,1%	355	1,8%															53	4,1%	61	4,2%	493	1,0%
KOREA	225	1,1%	202	1,0%															4	0,3%	21	1,4%	452	0,9%

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

KRAJ	BIOCHEMIA		HEMATOLOGIA		SEROLOGIA		ANALITYKA OGÓLNA		PARAZYTOLOGIA		ELEKTROFOREZA		KOAGULOLOGIA		CYTOLOGIA		VACUETTE		SERWIS		POZOSTALE		RAZEM	
	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%
SUDAN	288	1,4%	78	0,4%															31	2,4%	49	3,4%	446	0,9%
WIETNAM	281	1,3%	117	0,6%															1	0,1%	29	2,0%	428	0,8%
LIBIA	87	0,4%	213	1,1%															36	2,8%	39	2,7%	375	0,7%
EGIPT	56	0,3%	266	1,3%								4	0,4%						29	2,2%	19	1,3%	374	0,7%
ZJED. EMIR. ARAB.	222	1,1%	100	0,5%															9	0,7%	17	1,2%	348	0,7%
JEMEN			319	1,6%																	17	1,2%	336	0,6%
AZERBEJDŻAN	20	0,1%	303	1,5%	9	100,0%							2	0,2%							1	0,1%	335	0,6%
JAPONIA			293	1,4%																	26	1,8%	319	0,6%
BUŁGARIA	232	1,1%	31	0,2%									18	2,0%					2	0,2%	4	0,3%	287	0,6%
PAKISTAN	65	0,3%	212	1,0%																	9	0,6%	286	0,6%
AUSTRIA	42	0,2%	247	1,2%																	-4	-0,3%	285	0,6%
CYPR	279	1,3%							2	0,1%									2	0,1%	2	0,1%	284	0,5%
EKWADOR	53	0,3%	174	0,9%															17	1,3%	21	1,4%	265	0,5%
WENEZUELA			180	0,9%															55	4,3%	10	0,7%	246	0,5%
TAJLANDIA	46	0,2%	157	0,8%															47	3,6%	-7	-0,5%	244	0,5%
SŁOWACJA	30	0,1%	7	0,0%									2	0,2%	201	49,3%							240	0,5%
WŁOCHY	68	0,3%	164	0,8%															2	0,2%	3	0,2%	237	0,5%
IRLANDIA	94	0,4%																			128	8,8%	222	0,4%
SYRIA	50	0,2%	159	0,8%																	10	0,7%	219	0,4%
LIBAN	188	0,9%																			6	0,4%	194	0,4%
LITWA	84	0,4%	91	0,5%					6	0,3%									4	0,3%	9	0,6%	194	0,4%
HISZPANIA	154	0,7%	25	0,1%															6	0,5%	2	0,1%	187	0,4%
MAROKO	62	0,3%	97	0,5%																	6	0,4%	165	0,3%
ANGOLA			158	0,8%																	6	0,4%	164	0,3%
PANAMA			137	0,7%															12	1,0%	14	1,0%	163	0,3%
IZRAEL	27	0,1%	118	0,6%																	12	0,8%	157	0,3%
CHILE			138	0,7%															1	0,1%	16	1,1%	155	0,3%
BOLIWIA			140	0,7%																	8	0,6%	148	0,3%
GWATEMALA			140	0,7%																	5	0,3%	145	0,3%
SERBIA	51	0,2%	73	0,4%															5	0,4%	13	0,9%	142	0,3%
GRECJA			106	0,5%															24	1,8%			130	0,3%

KRAJ	BIOCHEMIA		HEMATOLOGIA		SEROLOGIA		ANALITYKA OGÓLNA		PARAZYTOLOGIA		ELEKTROFOREZA		KOAGULOLOGIA		CYTOLOGIA		VACUETTE		SERWIS		POZOSTALE		RAZEM		
	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	
CZECHY	75	0,4%	25	0,1%									10	1,1%					7	0,5%	4	0,3%	121	0,2%	
NEPAL			108	0,5%																	9	0,6%	117	0,2%	
RPA	83	0,4%	24	0,1%															3	0,2%	4	0,3%	114	0,2%	
DOMINIKANA			81	0,4%															15	1,2%	18	1,3%	114	0,2%	
WYBRZ. KOŚCI SŁONI.			62	0,3%															23	1,8%	14	1,0%	99	0,2%	
PERU	15	0,1%	55	0,3%															15	1,2%	9	0,6%	94	0,2%	
ESTONIA	65	0,3%																			2	0,1%	67	0,1%	
NIKARAGUA			61	0,3%																	6	0,4%	67	0,1%	
MELEZJA			47	0,2%															14	1,1%	5	0,3%	66	0,1%	
SŁOWENIA	-2	0,0%	54	0,3%															2	0,2%	11	0,8%	65	0,1%	
WĘGRY	47	0,2%	16	0,1%																				63	0,1%
SRI LANKA	40	0,2%	8	0,0%																	12	0,8%	60	0,1%	
NIGERIA			54	0,3%																	5	0,3%	59	0,1%	
FRANCJA	6	0,0%	14	0,1%																	38	2,6%	58	0,1%	
ŁOTWA	42	0,2%	2	0,0%					4	0,2%	2	0,2%							2	0,2%	4	0,3%	56	0,1%	
ALBANIA	18	0,1%	33	0,2%															2	0,2%	1	0,1%	54	0,1%	
AUSTRALIA	31	0,1%	20	0,1%																	2	0,1%	53	0,1%	
NIEMCY	47	0,2%	2	0,0%																	2	0,1%	51	0,1%	
USA	39	0,2%											1	0,1%							1	0,1%	41	0,1%	
MACEDONIA	24	0,1%	5	0,0%															4	0,3%	3	0,2%	36	0,1%	
BOŚNIA I HERCEGOWINA	2	0,0%	23	0,1%																	3	0,2%	28	0,1%	
URUGWAJ			15	0,1%															3	0,2%	10	0,7%	28	0,1%	
PARAGWAJ			18	0,1%															6	0,5%			24	0,0%	
KENIA	5	0,0%	6	0,0%															4	0,3%	8	0,6%	23	0,0%	
NORWEGIA	21	0,1%																						21	0,0%
KOSOVO	7	0,0%	9	0,0%															3	0,2%	1	0,1%	20	0,0%	
UGANDA	5	0,0%	6	0,0%															1	0,1%	5	0,3%	18	0,0%	
MOŁDAWIA	14	0,1%																			3	0,2%	17	0,0%	
KOLUMBIA			12	0,1%																				12	0,0%
ARGENTYNA			9	0,0%																	2	0,1%	11	0,0%	
KIRGISTAN	10	0,0%																			1	0,1%	11	0,0%	

KRAJ	BIOCHEMIA		HEMATOLOGIA		SEROLOGIA		ANALITYKA OGÓLNA		PARAZYTOLOGIA		ELEKTROFOREZA		KOAGULOLOGIA		CYTOLOGIA		VACUETTE		SERWIS		POZOSTALE		RAZEM	
	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%	TYS. PLN	%
PORTUGALIA	8	0,0%	1																		1	0,1%	10	0,0%
MALEZJA	6	0,0%					1	1,1%											1	0,1%	2	0,1%	10	0,0%
SINGAPUR			7	0,0%																	2	0,1%	9	0,0%
KATAR																					6	0,4%	6	0,0%
ARMENIA	2	0,0%																2	0,2%	2	0,1%	6	0,0%	
HOLANDIA	2	0,0%	1																		2	0,1%	5	0,0%
BURKINA FASO	3	0,0%																			2	0,1%	5	0,0%
TOGO			3	0,0%																	2	0,1%	5	0,0%
KUWEJT																					5	0,3%	5	0,0%
KOSTARYKA			1																1	0,1%	2	0,1%	4	0,0%
TAJWAN	4	0,0%																					4	0,0%
SENEGAL			2	0,0%																	1	0,1%	3	0,0%
MAURITIUS			1																		1	0,1%	2	
SZWECJA			1																				1	
GANA																					1	0,1%	1	
UZBEKISTAN																							0	
CHORWACJA																							0	
RAZEM	21 105	100%	20 221	100%	9	100%	90	100%	1 891	100%	1 525	100%	907	100%	408	100%	2 815	100%	1 301	100%	1 449	100%	51 720	100%

PRZYCHODY - SEGMENTY GEOGRAFICZNE 01.01.2013-30.06.2013 (dane skonsolidowane GK CORMAY) Segment EES (OB.) w pierwszym kwartale był ujęty w segmencie hematologii

KRAJ	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	IMMUNOLOGIA	MIKROBIOLOGIA	ESR (OB)	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	%
WŁOCHY	46	143								10 577	740	3 439	12	500	15 457	16,6
ROSJA	2 789	3 699			1 123	1 100	820	82		78	31	351	324	24	10 421	11,2
POLSKA	2 686	1 043	0	119	221	301	2	9	3 449	16		200	133	51	8 230	8,8%
FRANCJA	325									2 780		1 758	217	1	5 081	5,4%
CHINY	2 150	2 270								23		10	15	15	4 483	4,8%
INDIE	412	587								860		1 103	252	80	3 294	3,5%
HISZPANIA	120	157								698	38	2 046	84	2	3 145	3,4%
TURCJA	1 330	406								556		141	42	57	2 532	2,7%
KOREA	200	408								951		782	39	6	2 386	2,6%
BIAŁORUŚ	1 437	198				64	278						52	158	2 187	2,3%
UK	637	15		2						709		213	93	77	1 746	1,9%
UKRAINA	778	841			52	26							2		1 699	1,8%
KAZACHSTAN	648	861			29								2	46	1 586	1,7%
IRAN	114	235								1 023		84	63	10	1 529	1,6%
BRAZYLIA		1 311											139	56	1 506	1,6%
IRAK	375	368								553		9	20	26	1 351	1,4%
HONG KONG	27									959	234	66	4	21	1 311	1,4%
AZERBEJDŻAN	602	444			1		204							1	1 252	1,3%
RUMUNIA	155	260				52	8			437	39	50	52	14	1 067	1,1%
GWATEMALA		584								385		31	18	34	1 052	1,1%
USA	19									581		395	45		1 040	1,1%
CZECHY	57	34					9			878	1	7	22	3	1 011	1,1%
AUSTRALIA		128								134		618	81	10	971	1,0%
TAJLANDIA	64	106								352		252	181	14	969	1,0%
FILIPINY	369	486					2			19			50	24	950	1,0%
SZWAJCARIA	15	250								545		1	103	1	915	1,0%
ARABIA SAUDYJSKA	265	186								311		80	5	35	882	0,9%
BELGIA	5									630		186	21	1	843	0,9%

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	IMMUNOLOGIA	MIKROBIOLOGIA	ESR (OB)	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM	
INDONEZJA	139	315								23		299	57	4	837	0,9%
WENEZUELA		49								594		39	36	38	756	0,8%
ZJED. EMIR. ARAB.	140	7								440		53	57	9	706	0,8%
BANGLADESZ	4	640											66	-12	698	0,7%
JAPONIA		44								93		365	8	44	554	0,6%
JORDANIA	283	8								216		20	2	20	549	0,6%
WIETNAM	283	122										8	1	31	445	0,5%
ALGERIA		408												12	420	0,4%
LIBAN	142	52								189		21	5	4	413	0,4%
CHILE		60								184		61	59	12	376	0,4%
TAJWAN	2	51								272		23	1		349	0,4%
LIBIA	98	83								134		17	2	14	348	0,4%
PAKISTAN	105	139										59	39	6	348	0,4%
CYPR	187									114		2	1	38	342	0,4%
AUSTRIA	48	194								71		18	4	-2	333	0,4%
LITWA	34	86			7	1		4		173		1	13	10	329	0,4%
PORTUGALIA	246	7								23		16	30	4	326	0,3%
NIEMCY	50	32								162		50	18	5	317	0,3%
SUDAN	165	81											22	38	306	0,3%
MEKSYK		55								145		28	45	10	283	0,3%
SERBIA	67	159										9	2	25	262	0,3%
GRECJA	66	54		3						63		49	12	5	252	0,3%
PANAMA		195											20	23	238	0,3%
BUŁGARIA	151	26				1	7			3		19	19	4	230	0,2%
RPA	134	50												32	216	0,2%
CHORWACJA												214			214	0,2%
KOLUMBIA		39								60		85	28		212	0,2%
TUNEZJA	49	101		3						6			29	16	204	0,2%
DOMINIKANA		165											14	19	198	0,2%
ANGOLA		147										45		5	197	0,2%
MALEZJA	28	83								3		36	18	6	174	0,2%
NIGERIA	13	128												23	164	0,2%

	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	IMMUNOLOGIA	MIKROBIOLOGIA	ESR (OB)	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM	
ARMENIA	39	43		6			41					9	1	17	156	0,2%
MAROKO	55	92												6	153	0,2%
JEMEN		86												26	112	0,1%
IRLANDIA	34											68	5	2	109	0,1%
WĘGRY	33	16										56	2	1	108	0,1%
SAN MARINO										68	21	17			106	0,1%
ŁOTWA	61	2			7					5		20	7	5	107	0,1%
EGIPT	62						11					28		4	105	0,1%
IZRAEL		47											4	2	103	0,1%
AFGANISTAN	91													9	100	0,1%
EKWADOR	6	73											4	10	93	0,1%
MACEDONIA	24	50												12	86	0,1%
HOLANDIA	3	1								5		77		1	87	0,1%
ARGENTYNA		63											13	6	82	0,1%
SRI LANKA	60	5											7	8	80	0,1%
SYRIA	25	4								50		6		-6	79	0,1%
PERU		11										56		8	75	0,1%
NEPAL	54	5												12	71	0,1%
URUGWAJ		6								30		30	3	2	71	0,1%
PALESTYNA		69													69	0,1%
SENEGAL	30													38	68	0,1%
SALWADOR										62					62	0,1%
BOLIWIA		61													61	0,1%
MAURITIUS	19	33											6	3	61	0,1%
OMAN		5										48		4	57	0,1%
GRUZJA		50											3		53	0,1%
ESTONIA	48													1	49	0,1%
NIKARAGUA		41											5	4	50	0,1%
ALBANIA		48													48	0,1%
BAHRAJN										48					48	0,1%
SŁOWENIA	5	13								1		16	6	6	47	0,1%
BOŚNIA I HERCEGOWINA	5	19								6			2	6	38	0,0%

	BIOCHEMIA	HEMATOLOGIA	SEROLOGIA	ANALITYKA OGÓLNA	PARAZYTOLOGIA	ELEKTROFOREZA	KOAGULOLOGIA	CYTOLOGIA	VACUETTE	IMMUNOLOGIA	MIKROBIOLOGIA	ESR (OB)	SERWIS	POZOSTAŁE	RAZEM	
SZWECJA		1								29				1	31	0,0%
KENIA	7	4								2		14		3	30	0,0%
FINLANDIA										30					30	0,0%
PAPUA-NOWA GWINEA	23													3	26	0,0%
SŁOWACJA	16	3					2							2	23	0,0%
KUWEJT		18										1		1	20	0,0%
NORWEGIA	14									5					19	0,0%
TOGO	7	5				1								7	20	0,0%
MOLDAWIA	15	3												1	19	0,0%
UGANDA		11												7	18	0,0%
KOSOVO		16													16	0,0%
KAMERUN	10													3	13	0,0%
KIRGISTAN	11													2	13	0,0%
TANZANIA												11			11	0,0%
MALTA		1								1				2	4	
UZBEKISTAN		2												2	4	
GANA		2												1	3	
KOSTARYKA															0	
BENIN															0	
RAZEM	18 815	19 508	0	134	1 439	1 546	1 384	95	3 449	27 366	1 155	13 814	2 748	1 931	93 385	100%

2.7.6 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

		2013.06.30	2012.12.31
Środki trwałe w budowie, w tym:	Assets under construction, including:	2436	1097
- odsetki	- interest		
- skapitalizowane różnice kursowe	- capitalized foreign exchange differences		
RAZEM	TOTAL	2436	1097
Zaliczki na środki trwałe w budowie		462	

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

	2012.06.30	2011.12.31	30.06.2011
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 017,00	574,00	329
- odsetki	0,00	0,00	
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00	
RAZEM	1 017,00	574,00	5700
			6029

	OD 01.01 DO 30.06.2013	OD 01.01 DO 31.12.2012
Nakłady poniesione w roku obrotowym	3 958	12 026
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	6 321	-

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2013.06.30	30.06.2012
Poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

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

2.7.7 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

		OD 01.01 DO 30.06.2013	OD 01.01 DO 31.12.2012
Nakłady poniesione w roku obrotowym	Expenses incurred in the financial year	3 958	12026
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	Expenses planned for next year	6321	

2.7.8 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

		2013.06.30	2012.06.30
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.

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

		2013.06.30	2012.12.31
A. Koszty wg rodzajów	A. Costs by type	70001	55248
1. Amortyzacja	1. Depreciation	4914	3743
2. Zużycie materiałów i energii	2. Use of materials and energy	14025	7896
3. Usługi obce	3. Third party services	16832	9182
4. Podatki i opłaty, w tym:	4. Taxes and charges, including:	531	894
- podatek akcyzowy	- excise tax		
5. Wynagrodzenia	5. Payroll	17084	17468
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6. Social insurance and other benefits	6339	1973
7. Pozostałe koszty rodzajowe	7. Other costs by type	10276	14092
RAZEM	TOTAL	70001	55248
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 +/-	-2250	-11307
1. Produkty gotowe	1. Finished products	521	1178
2. Półprodukty i produkty w toku	2. Semi-finished products and work in progress	10529	-477
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów ,oraz dostosowanie prezentacji do zasad w spółkach	3. Prepaid expenses	-13300	-12008

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

zależnych			
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	D. Cost of goods sold (A+/-B+/-C)	72251	66555
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	- cost of finished goods sold	30868	34555
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	- cost of services for the entity's own needs	2015	
- koszty sprzedaży	- cost of sales	24929	23372
- koszty ogólnego zarządu	- general administrative costs	8489	8628
-Razem	-Total	66301	66555
E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	E. Cost of goods for resale and raw materials sold	20972	26524
F. Koszty działalności operacyjnej	F. Operating costs	87273	93079
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

	2012.06.30
A. Koszty wg rodzajów	25 999,00
1. Amortyzacja	2 001,00
2. Zużycie materiałów i energii	4 387,00
3. Usługi obce	3 534,00
4. Podatki i opłaty, w tym:	141,00
- podatek akcyzowy	0,00
5. Wynagrodzenia	8 388,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 045,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	6 503,00
RAZEM	25 999,00
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00
4. Inne	0,00
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-3 718,00
1. Produkty gotowe	-1 477,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-610,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i dostosowanie systemu księgowania w spółkach zależnych działających poza granicami RP do prezentacji kosztu wytworzenia produkcji sprzedanej	-1 631,00
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	29 717,00
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 556,00
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00
- koszty sprzedaży	9 459,00
- koszty ogólnego zarządu	4 702,00
E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 774,00

2.7.10 Nota 7 Pozostałe przychody operacyjne- Other operating revenue

		2013.06.30	2012.12.31
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	I. Revenue from the sale of non-financial fixed assets	41	47
II. Dotacje	II. Subsidies		
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	III. Other operating revenue, including:	2917	1790
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	1) release of provisions for doubtful debts	2107	
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	2) release of provision for ...		
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			1351
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	4) refunds of the costs of disputes		6
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	5) relating to inventory differences		83
6) przedawnione zobowiązania	6) expired liabilities	422	
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji			
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji			3
9) odpis aktualizujący ,rozliczenie ujemnej wartości firmy			
10) odszkodowania, kary otrzymane		388	262
11)inne	11) other		85
RAZEM	TOTAL	2958	1837
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

	2012.06.30
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	7,00
II. Dotacje	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	362,00
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	6,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00
6) przedawnione zobowiązania	10,00
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00
9) ...odszkodowania ,kary otrzymane	20,00
10) inne	326,00
RAZEM	369,00

2.7.11 Nota 8 Pozostałe koszty operacyjne- Other operating costs

		2013.06.30	2012.12.31
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	I. Cost of non-financial fixed assets sold	54	74
- wartość netto środków trwałych	- net value of fixed assets	54	74
- 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:	96	420
1) utworzone rezerwy z tyt kosztów reorganizacji w związku z akwizycja w Orphee –korekta przed konsolidacyjna w 2011 r w 2012 –rezerwa z tytułu utylizacji odpadów produkcyjnych	1) provisions for		50
2) darowizny	2) donations	12	20
3) odpisane należności	3) written off receivables	2	1
4) koszty postępowania spornego	4) costs of disputes	12	21
5) zwolnienie z długu		70	266
6) Koszty z tyt. Reklamacji, Kar, Odszkodowań i napraw	6) ...		
7) inne	7) other		62
RAZEM	TOTAL	150	494
A. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	A. Cost of non-financial fixed assets sold	54	74
B. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	B. Revenue from the sale of non-financial fixed assets	41	47
C. Wynik (B-A)	C. Result (B-A)	-13	-27

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

	2012.06.30
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10
- wartość netto środków trwałych	10
- koszty likwidacji środków trwałych	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	
- odpis aktualizujący wartość zapasów	
- odpis aktualizujący wartość należności	
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	127
1) utworzone rezerwy z tyt.	
2) darowizny	
3) odpisane należności	10
4) koszty postępowania spornego	21
5) koszty likwidacji zapasów	
6) ...koszty z tytułu kar, odszkodowań , reklamacji i napraw	16
7) inne	80
8) koszty restrukturyzacji w związku z akwizycja w Orphee SA- korekta przed konsolidacyjna	
RAZEM	137

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

		2013.06.30	2012.06.30
RAZEM	TOTAL	0	0

Ta pozycja nie wystąpiła w okresie obrotowym

2.7.13 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

		2013.06.30	2012.06.30
RAZEM	TOTAL	0	0

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących w badanym okresie

2.7.14 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

	2013.06.30	2012.06.30

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

2.7.15 Nota 12 Przychody finansowe -Financial revenue

		2013.06.30	2012.12.31
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:	439	1331
- odsetki od spółek powiązanych	- interest from related parties		
- odsetki od pozostałych kontrahentów	- interest from other contractors	14	207
- odsetki od obligacji	- interest on bonds		
- odsetki budżetowe	- interest from state budget agencies		
- odsetki bankowe	- bank interest	33	115
- odsetki pozostałe	- other interest	392	1009
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	226	290
-inne	- shares of purchased entities	116	
- rabaty	-purchased treasury shares	110	290
V. Inne, w tym:	V. Other, including:	1140	6578
1) różnice kursowe	1) foreign exchange differences	1091	5265
- różnice kursowe od kredytu	- foreign exchange differences on credits		2138
- różnice kursowe od pożyczek	- foreign exchange differences on loans	85	
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	- foreign exchange differences on bank deposits	1006	3127
2) pozostałe przychody finansowe	2) other financial revenue	49	44
3) aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat 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	1805	8199
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

	2012.06.30	2011.12.31
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	514,00	1 136,00
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	23,00	134,00
- odsetki od obligacji	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe	1,00	3,00
- odsetki pozostałe	490,00	999,00

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	1 801,00	4 568,00
1) różnice kursowe	1 047,00	3 132,00
- różnice kursowe od kredytu	9,00	836,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	1 038,00	2 296,00
2) pozostałe przychody finansowe	677,00	747,00
3) ...aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	77,00	689,00
RAZEM	2 315,00	5 704,00

2.7.16 Nota 13 Koszty finansowe- Financial costs

		2013.06.30	2012.12.31
I. Odsetki, w tym:	I. Interest, including:	3100	1201
- odsetki do spółek powiązanych	- interest to related parties		
- odsetki do pozostałych kontrahentów	- interest to other contractors	309	
- odsetki budżetowe	- interest to state budget agencies		4
- odsetki bankowe	- bank interest	2788	1187
- odsetki pozostałe	- other interest	3	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:	0	289
- udziały zakupionych spółek	- shares of purchased entities		
- zakupione akcje własne	- purchased treasury shares		
- odpisy aktualizujące należności z tyt. Operacji finansowych			289
IV. Inne, w tym:	IV. Other, including:	1652	4975
1) różnice kursowe	1) foreign exchange differences	994	2076
- różnice kursowe od kredytu	- foreign exchange differences on credits	105	
- różnice kursowe od pożyczek	- foreign exchange differences on loans		
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	- foreign exchange differences on bank deposits	889	2076
2) utworzone rezerwy	2) provisions		
3) pozostałe koszty finansowe	3) other financial costs	610	561
4) Koszty finansowe z tyt. Umów leasingu finansowego	4) ...		
5) Inne	5) ...	48	1156
6) pozostałe koszty finansowe związane z emisją w spółce zależnej	6) ...		1182
RAZEM	TOTAL	4752	6465
Komentarz:	Comments:		
A. różnice kursowe (dodatnie)(+)	A. foreign exchange differences (+)	1091	5265
B. różnice kursowe (ujemne)(-)	B. foreign exchange differences (-)	994	2076
C. Wynik (A-B)	C. Result (A-B)	97	3189

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

	2012.06.30	2011.12.31
I. Odsetki, w tym:	316	409
- odsetki do spółek powiązanych		
- odsetki do pozostałych kontrahentów		
- odsetki budżetowe	2	3

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

- odsetki bankowe	203	293
- odsetki pozostałe	111	113
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:		
- ...		
- ...		
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:		50
- udziały zakupionych spółek		
- zakupione akcje własne		
odpisy aktualizujące należności z tytułu operacji finansowych		50
- ...		
IV. Inne, w tym:	2762	5961
1) różnice kursowe	1467	5139
- różnice kursowe od kredytu		
- różnice kursowe od pożyczek		
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	1467	5139
2) utworzone rezerwy		
3) pozostałe koszty finansowe w tym z przeszacowania	1086	779
4) ...koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	11	13
5) ...inne w tym straty z tytułu utraty wartości godziwej instrumentów finansowych	198	30
6) ...		
RAZEM	3078	6420

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

		2013.06.30	2012.06.30
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

2.7.18 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)

		2013.06.30	2012.12.31
ZYSK / STRATA brutto	Gross PROFIT/LOSS	7988	15470
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	Non-tax deductible costs	6197	3868
- odpis aktualizujący należności	- provisions for doubtful debts		50
- pozostałe rezerwy z tyt przyszłych kosztów	- other provisions for		
- rezerwa na koszty – badania bilansu i inne	- cost provision		31
- Fakury niezapłacone powyżej 30 dni	- ...	393	
- różnice kursowe	- foreign exchange differences	471	619
- opłaty karne na rzecz budżetu	- penalty interest to the state budget	2	3
pozostałe	other non-tax deductible costs		88
- odsetki do zapłaty	- interest payable		40
- PFRON	- PFRON (Public Fund for Rehabilitation of Disabled Persons)	26	36
- odpisane należności	- written off receivables	439	
- inne koszty (n.k.u.p.)	- other non-tax deductible costs		
- składki ZUS i wynagrodzenia wyłączone z kosztów roku bieżącego w roku.2012, rezerwa na koszty w JZ w 2013	...	3235	216
- rezerwa na straty z tyt. reorganizacji w Orphee	...		
- amortyzacja bilansowa		1623	2785
- inne koszty n.k.u.p		8	
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	Non-accounting taxable costs	1942	3497
- zapłacone odsetki	- interest paid		
- różnice kursowe dotyczące	- foreign exchange differences relating to		
- amortyzacja podatkowa	...	1848	3177
- spłata kapitału leasingu	...	63	135
- składki zus i wynagrodzenia wyłączone z kosztów roku ubiegłego			156
- podatkowy koszt likwidacji środków trwałych			
- wydatki wyłączone w ramach rezerwy z kosztów roku ubiegłego, rozliczone w roku bieżącym			
Rezerwa na badanie bilansu z roku ubiegłego - wyłączana z kosztów, zaliczona w bieżącym roku do kosztów		31	29
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	Non-taxable accounting revenue	3126	3327
- rozliczenie części amortyzacji pokrytej dotacją	-		134
- rozwiązanie rezerwy na należności	- release of provision for doubtful debts	2738	
- rozwiązanie rezerwy z tytułu	- release of provision for ...		
- niezrealizowane różnice kursowe	unrealized foreign exchange differences	388	571
- 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
- zasądzone odsetki budżetowe	- adjudged interest from the state budget		
- przedawnione zobowiązania	- expired liabilities		
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	- relating to inventory differences		
- naliczone odsetki	- interest accrued		99
- odpis aktualizujący wartość firmy	...		75
- inne			1

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	Non-accounting taxable revenue	0	0
- odsetki uzyskane	- interest receivable		
-		
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	Income deductions (e.g.. donations)	-7226	5750
- darowizny			
-korekta z rozliczenia aktywa i rezerwy w podatku odroczonym w wartości firmy i kapitałach JZ w grupie nabytej w ramach połączeń		-8589	5000
wartosci wynikające z innych stawek podatku w Jednostkach grupy kapitałowe	- ...	1363	620
- Skumulowana Strata w Audit 11.493	- ...		130
Podstawa opodatkowania	Tax base	16343	6764
Podatek dochodowy bieżący	Current Income Tax	3105	1285
A Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	A.Deferred income tax assets at beginning of period	5305	3954
B. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	B. Total deferred income tax assets at end of period	7917	5305
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	Change in value of deferred income tax asset	2612	1351
A. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	A. Provision for deferred income tax at beginning of period	735	604
B. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	B. Total provision for deferred income tax at end of period	572	735
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	Change in value of deferred income tax provision	-163	131
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	Payable tax listed in the profit and loss account	330	65

	2012.06.30	2011.12.31
ZYSK / STRATA brutto	6698	12051
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1718	3377
- odpis aktualizujący należności		
- pozostałe rezerwy z tyt.	16	29
- rezerwa na koszty		157
- rezerwa na straty z tyt. ...restrukturyzacji związanej z nową akwizycją w Orphee		302
- różnice kursowe	315	621
- opłaty karne na rzecz budżetu		
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	3	
- odsetki do zapłaty	19	
- PFRON	16	18
- odpisane należności		
- inne koszty (n.k.u.p.) - amortyzacja bilansowa	1335	2116
inne koszty (n.k.u.p)	5	113
Składki NKUP i darowizny NKUP	9	21
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	1783	3481
- zapłacone odsetki		
- różnice kursowe dotyczące		
amortyzacja podatkowa	1535	2581
spłata kapitału w leasingu	63	155
rezerwa na ZUS zapłacony w roku bieżącym	156	136
podatkowy koszt likwidacji st		78
koszty w ramach rezerwy z ubiegłego roku		503
koszty w ramach rezerwy na badanie bilansu z roku ubiegłego rozliczone w roku bieżącym	29	28
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	364	1024
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi		
- rozwiązanie rezerwy na należności		
- rozwiązanie rezerwy na		
- niezrealizowane różnice kursowe	321	705

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

	2012.06.30	2011.12.31
- dywidenda		
- zasądzone odsetki budżetowe		
- przedawnione zobowiązania		
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
- naliczone odsetki	-68	197
odpis aktualizujący	38	75
inne	73	47
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych		
- odsetki uzyskane		
- ...		
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	3682	7069
- darowizny		
- straty roku w Orphee SA	2387	5577
strata roku w Innovation Enterprises Ltd	1295	1492
- ...		
Podstawa opodatkowania	2587	3854
Podatek dochodowy bieżący	556	732
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	1050	3049
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-543	278
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-1037	-2039

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

		2013.06.30	2012.12.31
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1. Deferred income tax assets at beginning of period, including:	5305	3954
a) odniesionych na wynik finansowy	a) transferred to financial result	5305	3954
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	5800	3419
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	2984	3419
- przejściowe różnice z tytułu straty podatkowej w Orphee	-	39	1408
- rezerwa w J.Z różnica przejściowa	- provision for	384	
- projekty badawczo-rozwojowe RMK	-accruals		
-nie zrealizowane różnice kursowe	-foreign exchange differences		65
- rezerwa na koszty usług obcych	- provision for costs of third party services	914	205
- rezerwa na należności (r-ca w wartości bilansowej i podatkowej aktywów	for revaluation write-down		284
-przejściowe różnice z tyt. Straty podatkowej w Audit		1647	1457
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

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

-		
-		
-		
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	2816	0
-nabycie w ramach połączeń JZ Diesse, zakup udziałów	...	1632	
-korekta w wartości w JZ nabycie udziałów odniesienie wartości początkowej w wartość firmy	...	1184	
-		
3. Zmniejszenia	3. Decreases	3188	2068
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)	323	567
odpis aktualizujący zapasy	- inventory write down		
- rezerwa na odprawy emerytalne ...	- provision for		
- projekty badawczo-rozwojowe RMK...	-accruals	20	37
nie zrealizowane różnice kursowe	-foreign exchange differences	160	243
- 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	90	240
rezerwa na badanie bilansu i inne	provision for...	53	47
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)	2865	1501
-przejściowe różnice z tyt. Straty podatkowej w Audit	...	1457	760
Przejściowe różnice z tytułu straty podatkowej w Orphee	...	1408	741
-		
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:	7917	5305
a) odniesionych na wynik finansowy	a) transferred to financial result	5101	5305
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	2816	

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

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

	2012.06.30	2011.12.31
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w	3954	905
a) odniesionych na wynik finansowy	3954	905
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	7735	8925
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	5076	7424
- odpis aktualizujący zapasy		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- odpis aktualizujący wyroby gotowe		
- rezerwa na koszty usług obcych	4	215
- rezerwa na ...niezrealizowane różnice kursowe	60	325
rezerwa na należności do odzyskania	119	236
rezerwa na RMK -projekty badawczo-rozwojowe	4893	6641
odprawy emerytalne		7
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	2659	1501
aktywo w Orphee SA	1460	741
aktywo w Innovation Enterprises Ltd	1199	760
- ...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
- ...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi		
3. Zmniejszenia	6685	5876
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	5184	5876
nie zrealizowane różnice kursowe	118	209
rezerwy inne w tym na badanie bilansu	35	211
na należności do odzyskania	128	236
rezerwa na RMK -projekty badawczo-rozwojowe	4903	5212
odprawy emerytalne		8
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	1501	
podatek odroczone w Innovation Enterprises Ltd.	760	
podatek odroczone w Orphee SA	741	
- ...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z		
- ...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
- ...		
- ...		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi		
- ...		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	5004	3954
a) odniesionych na wynik finansowy	5004	3954
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

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

		2013.06.30	2012.12.31
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1. Provision for deferred income tax at beginning 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	0	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	c) transferred to goodwill or negative goodwill	0	
2. Zwiększenia	2. Increases:	8427	1324
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)	1223	1324
nabycie w ramach połączeń zakup akcji Diesse		-856	
-różnice w wartości bilansowej i podatkowej ST	...	2079	968
- przychody niepodatkowe w okresie	...		356
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	b) transferred to equity due to positive temporary differences	-1040	0
- nabycie w ramach połączeń zakup akcji Diesse	...	-1040	
-		
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	8244	0
- ... nabycie w ramach połączeń zakup akcji Diesse	...	8244	
-		
-		
3. Zmniejszenia	3. Decreases	1386	1193
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)	1386	1193
- różnice w wartości bilansowej i podatkowej ST	...	1245	358
- ..przychody niepodatkowe w okresie	...	141	835
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:	7776	735
a) odniesionej na wynik finansowy	a) transferred to financial result	572	735
b) odniesionej na kapitał własny	b) transferred to equity	-1040	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	c) transferred to goodwill or negative goodwill	8244	

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 odroczone 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.

	2012.06.30	2011.12.31
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu,	604	326
a) odniesionej na wynik finansowy	604	326
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	161	2260
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	161	2260
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...		
różnica w wartości bilansowej i podatkowej st		1531
przychody niepodatkowe w okresie	161	729
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi		
- ...		
- ...		
- ...		
3. Zmniejszenia	704	1982
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami	704	1982
różnica w wartości bilansowej i podatkowej ST	704	1842
przychody niepodatkowe w okresie		140
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi		
- ...		
- ...		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	61	604
a) odniesionej na wynik finansowy	61	604
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

2.7.21 Nota 18 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych 2013.06.30 Changes in intangible fixed assets as of 2013.06.30

Stan na dzień 2013.06.30

		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	10881	30063	2422		215	43581
Nabycie w ramach połączeń		4695		21587	2068	9997	38347
Zwiększenia, w	Additions, including:	-820	146985	96	260	1484	148005

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane
jednostkowe 30.06.2013

tym:							
- nabycie	- acquisition	216		96	260	47	619
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfer	-1437				1437	
- inne	- other	401					0
Wartość firmy ustalona w procesie konsolidacji JD niższego szczebla skorygowana o różnice w wartości aktywa i rezerwy na podatek odroczony oraz o niezrealizowane kwoty zysków i strat ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny			146985				146985
Zmniejszenia	Disposals		25304	182		82	25568
- likwidacja	- liquidation						0
- aktualizacja wartości	- revaluation						0
- sprzedaż	- sale						0
przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfer		25304				25304
- inne	- other			182			182
Wartość brutto na koniec okresu	Gross closing balance	14756	151744	23923	2328	11614	204365
Umorzenia na początek okresu	Accumulated amortization at beginning of period	2799		1117		154	4070
Nabycie w ramach połączeń		56		7139	1032	2616	10843
Umorzenia bieżące - zwiększenia	Amortization - additions	265		119	301	435	1120
Przemieszczenie wewnętrzne (+)		1844					
Umorzenia - zmniejszenia	Accumulated amortization - disposals					310	310
- likwidacja	- liquidation						
- sprzedaż	- sale						
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfer						
- inne	- other					310	310
Razem umorzenia na koniec okresu	Total accumulated amortization at end of period	4964		8735	1333	2895	17567
Wartość księgowa netto na koniec okresu	Net book value at end of period	9792	151744	15548	995	8719	186798

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

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

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

STAN NA DZIEŃ 2012.06.30	Koszty Prac Rozwojowych	Wartość Firmy	Koncesje, Patenty, Licencje	Oprogramowanie Komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	9832	30063	1130		215	41240
Zwiększenia, w tym:			46			46
- nabycie			46			46
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia						
- likwidacja						
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu	9832	30063	1176		215	41286
Umorzenia na początek okresu	2403		964		137	3504
Umorzenia bieżące - zwiększenia	172		77		5	254
Umorzenia - zmniejszenia						
- likwidacja						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Razem umorzenia na koniec okresu	2575		1041		142	3758
Wartość księgowa netto na koniec okresu	7257	30063	135		73	37528

2.7.22 Nota 19 Zmiany w środkach trwałych na dzień 2013.06.30 -Changes in tangible fixed assets as of 2013.06.30

Stan na 30.06.2013

		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
Wartość brutto na początek okresu	Gross opening balance	1416		7199	8505	2576	15631	35327
Nabycie w ramach połączeń		736		37860	39379	340	11184	89499
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	2699		305	1771	537	3507	8819
- nabycie	- acquisition	2618		8	836	660	3250	7372
przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers							
inne	- other				105	67	171	343
Korekta z tytułu różnic kursowych ,netto z tytułu przeliczenia		81		297	830	-190	86	1040
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:			41	26	48	336	451
- likwidacja	- liquidation							
- aktualizacja wartości	- revaluation							
- sprzedaż	- sale				26	48	336	410
przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers			41				41
- inne	- other							
Wartość brutto na koniec okresu	Gross closing balance	4851		45323	49629	3405	29986	133194
Umorzenie na początek okresu	Accumulated depreciation at beginning of period			819	6753	1643	6801	16016
Nabycie w ramach połączeń jedn.z				1780	24764	288	9041	35873
Umorzenia bieżące - zwiększenia	Depreciation - additions			518	1958	203	1404	4083
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:			-14	-682	153	3126	2583
- likwidacja	- liquidation						2	2
- sprzedaż	- sale							

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

przemieszczenie wewnętrzne	– internal transfers							
- inne	– other			7			2322	2329
Korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia				-21	-708	121	698	90
Umorzenie na koniec okresu	Accumulated depreciation at end of period			3131	34157	1981	14120	53389
Wartość księgowa netto	Net book value at end of period	4851		42192	15472	1424	15866	79805
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	Degree of depreciation compared with opening value (%)			6,9	68,32	58,17	47,08	40,08

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

Stan na 30.06.2012

	Grunty Własne	Prawo Wieczystego Użytkowania Gruntów	Budynki i Budowle	Urządzenia Techniczne, Maszyny	Środki Transportu	Pozostałe Środki Trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1434		7175	8167	2631	12193	31600
Zwiększenia, w tym:				42		2522	2564
- nabycie				42		1959	2001
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne						563	563
Zmniejszenia, w tym:				6	30	214	250
- likwidacja							
- aktualizacja wartości							
- sprzedaż					30	214	244
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne				6			6
Wartość brutto na koniec okresu	1434		7175	8203	2601	14501	33914
Umorzenie na początek okresu			659	6003	1306	4871	12839
Umorzenia bieżące - zwiększenia			83	370	170	898	1521
Zmniejszenia, w tym:				2	22	49	73
- likwidacja							
- sprzedaż							
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne				2	22	49	73
Umorzenie na koniec okresu			742	6371	1454	5720	14287
Wartość księgowa netto	1434		6433	1832	1147	8781	19627
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)			10,34	77,67	55,90	39,45	42,13

2.7.23 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 2013	Opening balance 2013		0		0
- zwiększenia	- additions				0
- zmniejszenia	- disposals				0
Stan na koniec 30.06.2012	Closing balance os of 30.06.2013	0	0	0	0
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

	Rodzaj Umowy			RAZEM
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 01.01.2012		172		172
- zwiększenia				
- zmniejszenia		93		93
Stan na koniec roku 30.06.2012		79		79

2.7.24 Nota 21 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste -Land in perpetual usufruct

	2013.06.30	2012.12.31
Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste -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.

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

Stan na 30.06.2013

		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	387	0	387
Stan na początek roku obrotowego	Opening balance	444		444
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	Closing balance, including:	387	0	387
A) z tytułu dostaw i usług	A) trade receivables	63		63
B) inne	B) other	324		324
Razem na koniec roku obrotowego	Total at end of period	387	0	387
Komentarz:	Remarks:			

Stan na 30.06.2012

	Należności brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1. Od jednostek powiązanych			
Stan na początek roku obrotowego			
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:			
a) z tytułu dostaw i usług			
b) inne			
2. Od jednostek pozostałych			
Stan na początek roku obrotowego	43		43
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	29		29
a) z tytułu dostaw i usług	29		29
b) inne			
Razem na koniec roku obrotowego	29		29

Komentarz:

Pozycja obejmuje należności długoterminowe z tyt. umowy factoringowej oraz ratalna sprzedaż aparatów

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

Stan na 30.06.2013

		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	1711		0	0					0						1711
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
przemieszczenie wewnętrzne	internal transfers															0
Zmniejszenia	Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sprzedaż	sale															0

korekty aktualizujące wartość	revaluation															0
przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers															0
Stan na koniec okresu	Closing balance	1711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1711
w tym w cenie nabycia	of which at acquisition cost															0

Stan na 30.06.2012

	1. Nieruchomości	2. Wartości Niematerialne I Prawne	3. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE										4. Inne Inwestycje Długoterminowe	Inwestycje Długoterminowe Razem		
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:							
			Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
Stan na początek okresu	1711															1711
w tym w cenie nabycia																
Zwiększenia w tym:																
nabycie																

korekty aktualizujące wartość															
przemieszczenie wewnętrzne															
Zmniejszenia															
sprzedaż															
korekty aktualizujące wartość															
przemieszczenie wewnętrzne															
Stan na koniec okresu	1711														1711
w tym w cenie nabycia															

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

		2013.06.30	2012.12.31
Wartość brutto na początek okresu	Gross opening balance	1711	
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	0	1711
nabycie	- acquisitions		1300
przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers		
- inne- aktualizacja wartości zgodnie z MSR	- other		411
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	1711	1711
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	1711	1711

Przedmiotem inwestycji jest grunt , jednostka dokonała przeszacowania wartości w 2011 r zgodnie z modelem wartości godziwej w oparciu o wycenę rzeczoznawcy. Grunt nie podlega amortyzacji

	2012.06.30	2011.12.31
Wartość brutto na początek okresu	1711	
Zwiększenia, w tym:		1711
- nabycie		1300
- przemieszczenie wewnętrzne		
- inne		411
Zmniejszenia, w tym:		
- likwidacja		
- aktualizacja wartości		
- sprzedaż		
- przemieszczenie wewnętrzne		
- inne		
Wartość brutto na koniec okresu	1711	1711
Umorzenia na początek okresu		
Umorzenia bieżące - zwiększenia		
Zmniejszenia, w tym:		
- likwidacja		
- sprzedaż		
- przemieszczenia wewnętrzne		
- inne		
Razem umorzenia na koniec okresu		
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1711	1711

2.7.28 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	2	1 521,54	Swapy procentowe
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 ulokowane w spółce zależnej gwarantują osiągnięcie zysków , zwiększenie rynków zbytu i obrotu, pożyczka w procesie konsolidacji jest wyłączana z wzajemnych rozrachunków w grupie
kredyt		1	3 101,00	600'000 CHF kredytu odnawialnego w Jednostce zależnej oraz pozostałe saldo z kredytu w rachunku bieżącym
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, pożyczka w procesie konsolidacji jest wyłączana z wzajemnych rozrachunków w grupie
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Financial liabilities held for sale, of which:			
- instrumenty pochodne	Derivative instruments			

Pozostałe zobowiązania finansowe	Other financial liabilities			
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 kwocie Tys. Zł.	The effects of fair value re-measurement have been added to the revaluation reserve in 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.			

2.7.29 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	2013.06.30	2013.06.30
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 zabezpieczenia 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

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

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości	RODZAJ RYZYKA	Efektywna stopa procentowa
KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM BANK BRE		12 CZERWIEC 2013- SPŁACONY	Hipoteka do kwoty 5000 na nieruchomości położonej w Lublinie przy ulicy Rapackiego, weksel in blanco	Wibor 0/N 1M+1,2 p. p. marża banku spłacony
KREDYT W BZWBK W PLN- KWOTA 14 0000 -PLN	6 081,00	30 KWIETNIA 2015	Zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z niniejszej umowy są: 1) pełnomocnictwo, o którym mowa w Paragrafie 9 niniejszej umowy, 2) hipoteka umowna łączna do kwoty najwyższej 21.000.000,00 PLN (słownie: dwadzieścia jeden milionów złotych 00/100) ustanowiona na rzecz Banku na Nieruchomości, 3) przelew wierzytelności z tytułu ubezpieczenia Nieruchomości - zabezpieczenie przyszłe, ustanowione zgodnie z postanowieniem Paragrafu 11 pkt 22} Umowy Kredytowej, 4) zastaw rejestrowy do kwoty 6.800.000,00 PLN (słownie: sześć milionów osiemset tysięcy złotych 00/100) stanowiący na towarach handlowych, ustanowiony przez Kredytobiorcę, 5) zastaw rejestrowy do kwoty 7.200.000,00 PLN (słownie: siedem milionów dwieście złotych 00/100) ustanowiony na towarach handlowych, ustanowiony przez Poręczyciela, 6) przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu rejestrowego, 7) Poręczenie cywilne Poręczyciela - zabezpieczenie pomostowe ustanawiane do czasu zakończenia reorganizacji Grupy Kapitałowej PZ Cormay oraz powstania nowej spółki lub spółek przejmujących działalność produkcyjną i handlową realizowaną przez PZ Cormay S.A. Warunkiem zwolnienia zabezpieczenia będzie przystąpienie do długu wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej PZ Cormay oraz pozytywna ocena zdolności kredytowej do spłaty wnioskowanego kredytu w rachunku bieżącym podmiotów z Grupy Kapitałowej PZ Cormay przez Bank, 8) Przystąpienie do długu wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej PZ Cormay przejmujących działalność obecnie realizowaną przez spółkę PZ Cormay S.A. - zabezpieczenie przyszłe, 9) Pełnomocnictwo do rachunku prowadzonych w BZWBK przez podmioty z Grupy Kapitałowej PZ Cormay przystępujące do długu - zabezpieczenie przyszłe.	1) dla Kredytu wykorzystanego w PLN marża w wysokości 1,1000 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie do 3.0 2) dla Kredytu wykorzystanego w PLN w wysokości 1,2000 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie powyżej 3.0 do 3.5 3) dla Kredytu wykorzystanego w PLN w wysokości 1,3500 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie powyżej 3.5 do 4.0 4) dla Kredytu wykorzystanego w EUR w wysokości 1,4000 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie do 3.0 5) dla Kredytu wykorzystanego w EUR w wysokości 1,5000 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie powyżej

				3.0 do 3.5 6) dla Kredytu wykorzystanego w EUR w wysokości 1,6500 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie powyżej 3.5 do 4.0
KREDYT W BZWBK W EUR - KWOTA 1 500 EUR (W RAMACH LIMITU 14.000TYS. ZŁ)	1 845,00			
KREDYTY W JEDNOSTKACH ZALEZNYCH	104 111,00		Nie istnieją ewentualne znaczące ograniczenia w dysponowaniu majątkiem wynikające z zabezpieczenia umów kredytowych.	

Informacje na temat ryzyka kredytowego

- 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.
- 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.
- 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.
- Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. -There was no significant concentration of credit risk as at the balance sheet date.
- 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.

2.7.31 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	2013.06.30	2012.06.30
Odwrócenie 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	Financia assets held to maturity		
odroczone cena 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	Informtion 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

2.7.32 Nota 29 Instrumenty finansowe - Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń -Financia 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

2.7.33 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 odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat -amounts of deferred or non-accrued gains or losses	Termin uznania w rachunku wyników odroczonej lub nienaliczonych 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			

2.7.34 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	2013.06.30	2012.06.30
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

2.7.35 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	2013.06.30	2012.06.30
W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła				

2.7.36 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	2013.06.30	2012.06.30
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

2.7.37 Nota 34 Zapasy- Stock

		2013.06.30	2012.12.31
Materiały	Raw materials	12108	2831
Półprodukty i produkty w toku	Semi-finished products and work in progress	16683	154
Produkty gotowe	Finished products	16114	15593
Towary	Goods for resale	17419	15313
Zaliczki na dostawy	Advances for deliveries		
RAZEM	TOTAL	62324	33891

	2012.06.30	2011.12.31
Materiały	6 147	2 831
Półprodukty i produkty w toku	21	631
Produkty gotowe	12 938	14 415
Towary	10 730	15 084
Zaliczki na dostawy		
RAZEM	29 836	32 961

2.7.38 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	0	0	0
A) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	A) trade receivables due within 12 months	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
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:	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
C) inne	C) other	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
2. Należności od pozostałych jednostek	2. Receivables from other parties	67258	4014	63244
A) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	A) trade receivables due within 12 months	64525	3987	60538
Stan na początek roku	Opening balance	17216	646	16570
Stan na koniec roku, w tym – nieprzeterminowane	Closing balance, including:– current	5991		5991
– do 1 miesiąca	– up to 1 month	5074		5074
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months	47323	3766	43557

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months	2887		2887
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year	3029		3029
– powyżej 1 roku	– more than 1 year	221	221	0
Razem	Total	64525	3987	60538
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:	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
C) należności z tyt. Podatków, dotacji i ubezp. Społ.	C) tax, subsidy and social insurance receivables	2437	0	2437
Stan na początek roku	Opening balance	991	46	945
Stan na koniec roku, w tym:– nieprzeterminowane	Closing balance, including:– current	2437		2437
– 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	2437	0	2437
D) inne należności	D) other receivables	296	27	269
Stan na początek roku	Opening balance	5831	27	5804
Stan na koniec roku, w tym:– nieprzeterminowane	Closing balance, including:– current	269		269
– 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	296	27	269
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 – 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
Należności krótkoterminowe- Stan na początek roku	Short-term receivables- Opening balance	24038	719	23319
Należności krótkoterminowe- Stan na koniec roku	Short-term receivables- Closing balance	67258	4014	63244

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 dłużej 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

Stan na dzień 30.06.2012

	należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
c) inne			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym:			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
2. Należności od pozostałych jednostek	22404	308	22096
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	21160	235	20925
Stan na początek roku	20422	1596	18826
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	14518		14518
– do 1 miesiąca	1959		1959
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	2083		2083
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	1702		1702
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	242		242
– powyżej 1 roku	656	235	421
Razem	21160	235	20925
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane
jednostkowe 30.06.2013

	należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	należności krótkoterminowe netto
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez. społ.	1047	45	1002
Stan na początek roku	872	45	827
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	1002		1002
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	45	45	
– powyżej 1 roku			
Razem	1047	45	1002
d) inne należności	197	28	169
Stan na początek roku	122	28	94
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	169		169
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku	28	28	
Razem	197	28	169
e) należności dochodzone na drodze sądowej			
Stan na początek roku			
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca			
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy			
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
– powyżej 6 m-cy do 1 roku			
– powyżej 1 roku			
Razem			

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

Stan na dzień 2013.06.30

		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	0	0						0						
W tym w cenie nabycia	Of which at acquisition cost	0	0						0						
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	0	0	0	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	0	0						0						
Zmniejszenia, w tym	Disposals	1086	0	0	0	0	0	0	980	0	0	0	980	0	106
- sprzedaż	- sale	0	0						0						
- korekty aktualizujące wartość	- revaluation	0	0						0						

- przemieszczenie wewnętrzne-splata	- internal transfers	1086	0						980				980		106
Stan na koniec okresu	Closing balance	-1086	0	0	0	0	0	0	-980	0	0	0	-980	0	-106
W tym w cenie nabycia	Of which at acquisition cost	0	0						0						

Stan na dzień 2012.06.30

	1. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE											2. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE			
	Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach								
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe		- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	1086						1086						980	106	
w tym w cenie nabycia															
Zwiększenia, w tym:															
- nabycie															
- korekty aktualizujące wartość															
- przemieszczenie wewnętrzne															
Zmniejszenia, w tym	1086						1086						980	106	
- sprzedaż	980						980						980		
- korekty aktualizujące wartość															
- przemieszczenie wewnętrzne	106						106							106	
Stan na koniec okresu															
w tym w cenie nabycia															

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

		2013.06.30	2012.12.31
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Cash on hand and at bank	29437	95618
Inne środki pieniężne	Other cash equivalents	515	
Inne aktywa pieniężne	Other cash assets	9	
RAZEM	TOTAL	29961	95618

	2012.06.30	2011.12.31
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	29188	31259
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	29188	31259

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

		2013.06.30	2012.12.31
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	Long-term prepaid expenses, including:		
		35770	26672
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1. Deferred income tax assets	7917	5306
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2. Other prepayments	27853	21366
- przychód nie stanowiący należności	- non-receivable revenue		
Aktywowane koszty targów- - badanie rynku		592	544
Znak towarowy			
Koszty rejestracji odczynników		172	202
- pozostałe	- other		
Prace badawczo-rozwojowe konwersja z krótkoterminowych		27089	20620
Razem	Total	35770	26672
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	Short-term prepayments, including:		
		2109	2686
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi	- excess of revenue calculated over revenue invoiced relating to ...	9	122
- ubezpieczenia	- insurance	274	75
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. Nie rozliczona do dnia bilansowego pozostała kwota do spłaty oraz koszty do rozliczenia przez kapitał z nadwyżki sprzedaży akcji w momencie ostatecznego rozliczenia wpłat gotówkowych, kwota	-		2197

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

została wpłacona w marcu 2013 roku.			
-inne koszty proste i złożone do rozliczenia w czasie	- ...		
-materiały pomocnicze		96	1
Prace badawczo rozwojowe część RMK-krótkoterminowe			
Aktywowane koszty rejestracji		5	198
Koszty materiałów pomocniczych			
-inne		1642	10
- pozostałe	- other	83	83
-aktywowane koszty targów - - badanie rynku i ubezpieczenia			
Razem	Total	2109	2686
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	Accruals, including:	16370	9882
1. Ujemna wartość firmy	1. Negative goodwill		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2. Other accruals, including:	15184	9882
A) długoterminowe, w tym:	A) long-term, of which:	14972	9519
- ..otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe	- ...	14972	9519
- ... - pozostałe	- ... Other		
B) krótkoterminowe, w tym:	B) short-term, of which:	212	363
- 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		363
-dotacje	- ... Other	147	
-pozostałe	- other	65	
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3. Accrued revenue, including:	1186	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:	1186	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	1186	
Razem	Total	16370	9882

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.

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

	2012.06.30	2011.12.31
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5004	3954
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	16800	11436
- przychód nie stanowiący należności, znak towarowy	143	
koszty rejestracji odczynników	210	107
prace badawczo-rozwojowe	15977	10806
aktywowane koszty udziału w targach	470	523
Razem	21804	15390
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...		
- ubezpieczenia		
- wieloletni czynsz za wynajem		
ubezpieczenia i aktywowane koszty udziału w targach	356	121
inne koszty proste i złożone do rozliczenia w czasie	12	33
materiały pomocnicze	2	3
aktywowane koszty rejestracji	142	160
- ...		2
- pozostałe	884	73
Razem	1396	392
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7826	7830
a) długoterminowe, w tym:	7679	5316
otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe	7679	5316
- ...		
b) krótkoterminowe, w tym:	147	2514
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
- rezerwa na świadczenia pracownicze		
- rezerwa na koszty usług obcych		
- ...		
- pozostałe krótkoterminowa część dotacje na prace badawczo-rozwojowe	147	2514
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
a) długoterminowe, w tym:		
- środki z tytułu przyszłych świadczeń		
- ...		
- inne		
b) krótkoterminowe, w tym:		
- niezrealizowane różnice kursowe		
- przedpłaty		
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych		
- wycena kontraktów budowlanych		
- ...		
- inne		
Razem	7826	7830

2.7.42 Nota 39 Stan rezerw-Provisions

Stan na dzień 30.06.2013

		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	736	7776	736		7776
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	2. For employee benefits, including:	44	6169	0	0	6213
A) długoterminowe	A) long-term	44	6169			6213
B) krótkoterminowe	B) short-term					0
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	3. Other provisions, including:	79	2870	79	0	2870
A) długoterminowe, w tym:	A) long-term, of which:	0	2852	0	0	2852
-rezerwa na koszty szacowane			2852			2852
						0
B) krótkoterminowe, w tym:	B) short-term, of which:	79	18	79	0	18
Rezerwa związana z reorganizacją w spółce zależnej - Orphee						0
-badanie bilansu		79	18	79		18
Razem	Total	859	16815	815	0	16859
Komentarz:	Remarks:					

Stan na dzień 30.06.2012

	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	604	61	604		61
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	44				44
a) długoterminowa	44				44
b) krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	393	53	91		355
a) długoterminowe, w tym:					
- ...					
b) krótkoterminowa, w tym:	393	53	91		355
- na udzielone gwarancje i poręczenia i badanie	91	53	91		53
-koszty nowej akwizycji w Orphee SA	302				302
Razem	1041	114	695		460

2.7.43 Nota 40 Odpisy aktualizujące wartość aktywów- Revaluation write downs

Stan na dzień 30.06.2013

		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	719	4004			4723
Inne	Other					0
Razem	Total	720	4004	0	0	4724

Stan na dzień 30.06.2012

	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne					
Rzeczowe aktywa trwałe					
Inwestycje długoterminowe					
Zapasy	1				1
Należności krótkoterminowe	1669		1361		308
Inne					
Razem	1670		1361		309

2.7.44 Nota 41 Kapitał podstawowy -Share capital

		2013.06.30	2012.12.31
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

Stan na 30.06.2012

	2012.06.30	2011.12.31
1. Wysokość kapitału podstawowego	30 562	30 562
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	30 562	30 562
- akcje/udziały zwykłe	30 562	30 562
- akcje/udziały uprzywilejowane	0	0
3. Struktura własności, w tym:	30 562	30 562
Nr serii A- na okaziciela, brak uprzywilejowania	6 882	6 882
Nr serii B- na okaziciela, brak uprzywilejowania	2 500	2 500
Nr serii C- na okaziciela, brak uprzywilejowania	495	495
Nr serii D- na okaziciela, brak uprzywilejowania	1 985	1 985
Nr serii E- na okaziciela, brak uprzywilejowania	10 000	10 000
Nr serii F- na okaziciela, brak uprzywilejowania	3 000	3 000
Nr serii G- na okaziciela, brak uprzywilejowania	4 000	4 000
Nr serii H- na okaziciela, brak uprzywilejowania	1 500	1 500
Nr serii I- na okaziciela, brak uprzywilejowania	200	200
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	1 PLN	1 PLN

Strukturę akcjonariatu podano w części jednostkowej sprawozdania

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

2.7.45.1 Kapitał zapasowy- Reserve capital

		2013.06.30	2012.06.30
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period	133228	59351
Zwiększenia	Increases	16887	76277
- nowa emisja w Orphee i podniesienie kapitału	- shareholder contributions		2236
- z podziału zysku	- distribution of profit	4974	4873
- z podziału zysku –w grupie , kapitał udział mniejszościowych			
- z innych odpisów- kapitał z nadwyżki akcji w Orphee	- other contributions	11913	53388
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	- from the sale of shares above their nominal value		15780
-inne			
Zmniejszenia	Decreases	0	2400
- pokrycie straty	- coverage of loss		
- inne	- other		1100
Kapitalizacja rezerw podniesienie kapitału			1300
Stan na koniec okresu	Value as at end of period	150115	133228

2.7.45.2 Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny- Revaluation reserve

		2013.06.30	2012.12.31
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period	-519	411
+ 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		

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	- from sale or liquidation of assets		
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	+ from revaluation of long-term investments		
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych korekta konsolidacyjna dotycząca zmian w wartości wyceny firmy z konsolidacji	- from revaluation of long-term investments	-3435	
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	+ from revaluation of short-term investments		
- z tytułu aktualizacji inwestycji odniesionych w kapitał mniejszości	- from revaluation of short-term investments	199	
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	- from revaluation of other assets	9764	930
Stan na koniec okresu	Value as at end of period	-7047	-519

2.7.45.3 Pozostałe kapitały rezerwowe- kapitały mniejszości i udziały mniejszości w zysku netto roku Other reserves

		2013.06.30	2012.12.31
Stan na początek okresu w tym:	Value as at beginning of period, including :	-822	-1167
+ zwiększenia	+ increases	2904	345
Kapitał Udziałowców mniejszościowych ustalony w sprawozdaniu JZ		1342	
-zysk roku poprzedniego		-23	345
-udział w wyniku netto roku bieżącego		1562	
- zmniejszenia	- decreases		
Inne			
Zysk roku poprzedniego			
Razem	Total		
Stan na koniec okresu	Value as at end of period	2082	-822

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

		2013.06.30	2012.12.31
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	Accumulated profit (loss) from previous years at beginning of period	13333	1809
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	Profit from previous years at beginning of period	13333	4198
- 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	13333	4198
A) zwiększenie (z tytułu)	A) increase (relating to)	15405	14008
- odpis z zysku	- coverage of loss	4974	4873
W tym zysk roku w ramach grupy	-	10431	9135
B) zmniejszenie (z tytułu)	B) decrease (relating to)	4951	4873
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	- payment of dividend	4974	4873
- wypłata dywidendy	- distribution of profit (to reserve capital)		
-udział mniejszości z zysku netto za rok ubiegły		-23	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu, w tym :	Profit from previous years at end of period , including :	23787	13333

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

		2013.06.30	2012.12.31
Zysk / strata netto	Net profit/loss	7658	15405
Zyski zatrzymane	Reserve capital (+/-)	7658	10431
Fundusz zapasowy (+/-)-	Reserve capital (+/-)		4974
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:		

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

Dane na 30.06.2013

		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		11018	11018				11018
Koniec okresu	Closing balance		47877	47877				47877
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		10795			0	10795	10795
Koniec okresu	Closing balance		72471				72471	72471
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	21813	11018	0	0	10795	21813
Koniec okresu	Closing balance	0	120348	47877	0	0	72471	120348

Dane na 30.06.2012

	1. wobec jednostek powiązanych	2. wobec pozostałych jednostek, w tym:				razem	
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe		d) inne
Okres spłaty							
do roku							
początek okresu		20889	7808		8025	5056	20889
koniec okresu		23082	9799		21	13262	23082
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
ponad 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
Razem							
początek okresu		20889	7808		8025	5056	20889
koniec okresu		23082	9799		21	13262	23082

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

Dane na 30.06.2013

		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	0	0	0	0	0	0	0	0
A) z tytułu dostaw i usług, w tym:	A) trade payables, including:	0	0	0	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	- due within 12 months								0
- powyżej 12 miesięcy	- due in more than 12 months								0
B) pozostałe	B) other								0
2. Wobec pozostałych jednostek	2. To other parties	27006	66203	41234	0	0	0	0	107437
A) kredyty i pożyczki	A) credits and loans	8381	64160						64160
B) z tytułu emisji dłużnych pap. Wart.	B) debt securities		709						709
C) inne zobowiązania finansowe	C) other financial liabilities								0
D) z tytułu dostaw i usług	D) trade payables	13302	0	21453	0	0	0	0	21453
- do 12 miesięcy	- due within 12 months	13302		21453					21453
- 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, ubezpiec. Społ.	G) tax, customs, social insurance payables	885	735						735
H) z tytułu wynagrodzeń	H) payroll creditors	397	599						599
I) inne	I) other	4041		19781					19781
Razem	Total	27006	66203	41234	0	0	0	0	107437

Dane na 30.06.2012

	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego						razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych								
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:								
- do 12 miesięcy								
- powyżej 12 miesięcy								
b) pozostałe								
2. Wobec pozostałych jednostek	22537	16372	806	477	10	8	141	17814
a) kredyty i pożyczki	7370	7665						7665
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.								
c) inne zobowiązania finansowe	1575	159						159
d) z tytułu dostaw i usług	12618	7490	806	418	10	8	141	8873
- do 12 miesięcy	12618	7490	806	418	10	8	141	8873
- powyżej 12 miesięcy								
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw								
f) zobowiązania wekslowe								
g) z tytułu podatków, ceł, ubez. społ.	525	659		59				718
h) z tytułu wynagrodzeń	344	376						376
i) inne	105	23						23
Razem	22537	16372	806	477	10	8	141	17814

2.7.49 Nota 46 Fundusze specjalne- Special funds

		2013.06.30	2012.12.31
Fundusze specjalne	Special funds		103
RAZEM	TOTAL	0	103

2.7.50 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	- other		
Razem	Total		0

Opisano w nocie nr 27

2.7.50.1 Nota 47 a Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek

Opisano w nocie 27

2.7.51 Nota 48 Zobowiązania warunkowe-Contingent liabilities

pozycja nie występuje w sprawozdaniu		2013.06.30	2012.12.31
1. Gwarancje	1. Warranties		
2. Poręczenia (także wekslowe)	2. Guarantees (including promissory notes)		
3. Kaucje i wadia	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

2.7.52 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	2013.06.30	2012.12.31
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu		
Razem: -Total:	0	0

2.7.53 Nota 50 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów p

POZYCJA A.II.3. ODSETKI I UDZIAŁY W ZYSKACH (DYWIDENDY)	ITEM A.II.3. INTEREST AND SHARES IN PROFITS (DIVIDENDS)	OD 01.01 DO 30.06.2013	OD 01.01 DO 31.12.2012
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	Interest on deposits in excess of 3 months	-	-
Odsetki od udzielony pożyczek	Interest on loans granted	-	-
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	-	-
Razem odsetki	Total interest	-	-
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	Item A.II.5. Changes in provisions	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Provision for deferred income tax	7 776	736
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Provision for retirement and similar benefits	6 213	44
Pozostałe rezerwy	Other provisions	2 870	79
Razem	Total	16 859	859
Zmiana stanu	Change in value	16 000	182
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	Item A.II.6. Change in stock	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Ogółem zapasy	Total stock	62 325	37 635
Koszty zakupu	Purchase costs	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	Revaluation of stock	1	1
Razem	Total	62 324	37 634
Zmiana stanu	Change in value	24 690	4 673
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	Item A.II.7. Change in receivables	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Należności długoterminowe	Long-term receivables	387	444
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	Short-term receivables from related parties	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	Short-term receivables from other parties	67 258	24 038
Razem należności brutto	Total gross receivables	67 645	24 482
Odpisy aktualizujące wartość należności	Provisions for doubtful debts	4 723	719
Razem należności netto	Total net receivables	62 922	23 763
Zmiana stanu należności	Change in value of receivables	39 159	3 973

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

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	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	Short-term liabilities to related parties	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	Short-term liabilities to other parties	107 437	27 006
Fundusze specjalne	Special funds	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	Total liabilities, including:	107 437	27 006
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	-	-
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	709	-
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	64 160	8 381
Razem zobowiązania z działalności finansowej	Total liabilities from financing activities	64 869	8 381
Zobowiązania z działalności operacyjnej	Liabilities from operating activities	42 568	18 625
Zmiana stanu zobowiązań	Change in value of liabilities	23 943	3 458
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	Item A.II.9. Change in prepayments and accruals	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Long-term prepayments	35 770	26 672
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Short-term prepayments	3 138	2 686
Razem	Total	38 908	29 358
1. Zmiana stanu	1. Change in value	-	-
Ujemna wartość firmy	Negative goodwill	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	Long-term accruals	14 972	9 519
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	Short-term accruals	212	363
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	Long-term accrued revenues	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	Short-term accrued revenues	1 186	-
Razem	Total	16 370	9 882

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

2.Zmiana stanu	2.Change in value	6 488	2 052
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	Total change in prepayments and accruals (1+2)	- 3 062	- 11 524
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	Item A. II. 10. Other adjustments	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
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	-	-
Zmiana stanu	Change in value	-	-
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	Item E. Net change in cash balances	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	Cash on hand	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Cash at bank	29961	95618
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	Bank deposits up to 3 months	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	Cash equivalents, of which:	-	-
- czek, i	- checks ,	-	-
- weksle,	- promissory notes,	-	-
- inne	- other	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	Total cash and cash equivalents	-	-
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	Change in cash and cash equivalents	-65657	31 259
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	-	-

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Stan na 30.06.2012

POZYCJA A.II.3. ODSETKI I UDZIAŁY W ZYSKACH (DYWIDENDY)	2012.06.30	2011.12.31
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		
Odsetki od udzielony pożyczek		
Odsetki od kredytów		
Otrzymane i zarachowane dywidendy		
Zapłacone i zarachowane dywidendy		
Pozostałe odsetki		
Razem odsetki		
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2012.06.30	2011.12.31
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61	604
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44	44
Pozostałe rezerwy	355	393
Razem	460	1041
Zmiana stanu	-581	330
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2012.06.30	2011.12.31
Ogółem zapasy	29837	32962
Koszty zakupu		
Aktualizacja wyceny zapasów	1	1
Razem	29836	32961
Zmiana stanu	3125	-9689
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2012.06.30	2011.12.31
Należności długoterminowe	29	43
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	22404	21416
Razem należności brutto	22433	21459
Odpisy aktualizujące wartość należności	308	1669
Razem należności netto	22125	19790
Zmiana stanu należności	-2335	-8756
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2012.06.30	2011.12.31
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	17814	22537
Fundusze specjalne		
Razem zobowiązania, w tym:	17814	22537
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	338	4051
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej		
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	338	4051
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych		
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7665	7370
Razem zobowiązania z działalności finansowej	7665	7370

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Zobowiązania z działalności operacyjnej	9811	11116
Zmiana stanu zobowiązań	-1305	5507
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2012.06.30	2011.12.31
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21804	15390
Krótkoterminowe rozliczenia krótkoterminowe	1396	392
Razem	23200	15782
1. Zmiana stanu	-7418	-7804
Ujemna wartość firmy		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	7679	5316
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	147	2514
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Razem	7826	7830
2.Zmiana stanu	-4	5990
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-7422	-1814
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2012.06.30	2011.12.31
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)		
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)		
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)		
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)		
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego		
Pozostałe		
Razem		
Zmiana stanu		
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2012.06.30	2011.12.31
Środki pieniężne w kasie	5	39
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4236	2596
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	24947	28624
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym		
- czeki,		
- weksle,		
- inne		
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	29188	31259
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-2071	-5980
Wycena bilansowa środków pieniężnych		
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		

2.7.54 Nota 51 Informacje o wspólnych przedsiębiorstwach (które nie podlegają konsolidacji) - Information about joint ventures (excluded from consolidation)

		OPIS SZCZEGÓŁOWY -DETAILED DESCRIPTION	KWOTA - AMOUNT
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsiębiorstwa	1. Name and area of activity of the joint venture		
2. Procentowy udział jednostki w przedsiębiorstwie	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 przedsiębiorstwa 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 przedsiębiorstwa	6. Revenue earned from the joint venture		
7. Koszty związane ze wspólnym przedsiębiorstwem	7. Costs associated with the joint venture		
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsiębiorstwa	8. Contingent liabilities relating to the joint venture		
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsiębiorstwa	9. Investment liabilities relating to the joint venture		

2.7.55 Nota 52 Transakcje ze spółkami powiązаныmi 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	2013.06.30	2012.12.31

2.7.56 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
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu			

2.7.57 Nota 53 c Spółki nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu

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

2.7.58 Nota 53 d Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu

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)		

2.7.59 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	KORMIEJ RUSLAND 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

Wartość Firmy Ustalanej w Grupie Kapitałowej niższego szczebla

Wyszczególnienie	CMR	ORP	ORP W CHF
	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Diana	Diana	Diana
2. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	98,5%	98,5%	98,5%
3. Cena przejęcia	204,00	69,00	20,00
4. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	99,00	29,00	9,00
5. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	107,00	39,00	12,00
-kapitał mniejszości	2,00	3,00	1,00

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

6. Opis zasad jej amortyzacji	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy
Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Rusland	Rusland	Rusland
2. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	100%	100%	100%
3. Cena przejęcia	16,00	5 419,00	1 614,00
4. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	-213,00	6 076,00	1 810,00
5. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	247,00	-657,00	-196,00
6. Opis zasad jej amortyzacji	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy
Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Orphee	Orphee	Orphee
2. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	100%	100%	100%
3. Cena przejęcia	3 859,00	3 859,00	3 859,00
4. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	-900,00	-900,00	-900,00
5. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	4 759,00	4 759,00	4 759,00
6. Opis zasad jej amortyzacji	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy
Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Audit	Audit	Audit
2. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	99%	99%	99%
3. Cena przejęcia	22 595,00	4 715,00	1 405,00
4. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	2 355,00	4 099,00	1 221,00
5. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	24 950,00	617,00	183,65
-kapitały mniejszości	-1 169,00	617,00	266,00
6. Opis zasad jej amortyzacji	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy
Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	Diesse	Diesse	Diesse
2. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia		50%	50%
3. Cena przejęcia		125 888,00	37 500,00
4. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia		10 603,00	3 159,00
5. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy		115 284,00	34 341,00
-kapitały mniejszości		10 603,00	3 159,00
6. Opis zasad jej amortyzacji	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy	nie amortyzujemy
Połączenie metodą łączenia udziałów - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek			

Zgodnie z par. 61-62 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej nr 3 (MSSF 3) - zdecydowano przeprowadzić początkowe rozliczenie połączenia Spółek Diesse prowizorycznie, stosując wartości szacunkowe do nabytych aktywów i zobowiązań, których wyceny będą podlegały korekcie w ciągu 12 miesięcy od dnia przejęcia. Zgodnie z par. 63-65 MSSF nr 3 ewentualne korekty po początkowym ujęciu będą ujęte zgodnie z MSR nr 8. Zmiany w wartościach godziwych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych skutkować mogą zmianą wartości firmy lub nadwyżki przejętych aktywów netto nad kosztem ich połączenia.

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

		Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie bieżącym obrotowym -average number of employees in financial year	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie poprzedzającym - average number of employees in previous financial year
Ogółem, z tego:	Total, of which:	380	219
- pracownicy umysłowi (na stan. Nierobotniczych)	- white collar (non-labor)	244	167
- pracownicy fizyczni (na stan. Robotniczych)	- blue collar (labor)	129	49
- uczniowie	- apprentices		
- osoby wykonujące pracę nakładczą	- persons performing piece work		
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	- persons on maternity or unpaid leave	7	3

2.7.61 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

		2013.06.30	2012.06.30
Wynagrodzenie Zarządu	Management Board remuneration	459	419
Barbara Tuora-Wysocka		10	37
Tomasz Tuora		449	382
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	Supervisory Board remuneration	8	15

2.7.62 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		

2.7.63 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

Podano w części jednostkowej sprawozdania

Jednostkowe Skrócone Sprawozdanie Finansowe

PZ CORMAY S.A

za okres od 01.01.2013 do 30.06.13

3 Jednostkowe Skrócone Sprawozdanie finansowe PZ Cormay S.A

3.1 Rachunek Zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT- PROFIT AND LOSS ACCOUNT		nota	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
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	27792	48154	22978
-od jednostek powiązanych			835	15613	6467
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	I. Net revenue from the sale of finished products		12699	23609	12097
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	II. Net revenue from the sale of goods for resale and raw materials		15093	24545	10881
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	B. Cost of finished products, goods for resale and raw materials sold, including:		17066	31181	14863
-jednostkom powiązanym			286	9273	3734
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	I. Cost of finished products sold	6	6892	11447	6409
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	II. Cost of goods for resale and raw materials sold		10174	19734	8454
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	C. Gross sales profit (loss) (A-B)		10726	16973	8115
D. Koszty sprzedaży	D. Cost of sales		7060	13304	5957
E. Koszty ogólnego zarządu	E. General administrative costs		1006	1573	889
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	F. Sales profit (loss) (C-D-E)		2660	2096	1269
G. Pozostałe przychody operacyjne	G. Other operating revenue	7	131	1780	159
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		131	1780	159
H. Pozostałe koszty operacyjne	H. Other operating costs	8	109	448	59
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	I. Loss on the sale of non-financial fixed assets		13	27	3
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	II. Revaluation of non-financial assets				
III. Inne koszty operacyjne	III. Other operating costs		96	421	56
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	I. Operating profit (loss) (F+G-H)		2682	3428	1369
J. Przychody finansowe	J. Financial revenue	12	442	2539	598
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:		406	1216	514
- od jednostek powiązanych	- from related parties				

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

III. Zysk ze zbycia inwestycji	III. Other				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	IV. Revaluation of investments				
V. Inne	V. Other		36	1323	84
K. Koszty finansowe	K. Financial costs	13	201	343	151
I. Odsetki, w tym:	I. Interest, including:		201	285	140
- dla jednostek powiązanych	- to related parties				
II. Strata ze zbycia inwestycji	II. Loss on the sale of investments		0		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	III. Revaluation of investments			38	
IV. Inne	IV. Other			20	11
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	L. Profit (loss) on ordinary activities (I+J-K)		2923	5624	1816
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)		2923	5624	1816
O. Podatek dochodowy	O. Income tax	15	202	650	-171
O.1 część bieżąca	O.1) current		156	506	263
O.2 część odroczone	O.2) deferred		46	144	-434
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)		2721	4974	1987

3.2 Bilans

AKTYWA	ASSETS	NOTA	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
A. AKTYWA TRWAŁE	A. FIXED ASSETS		146249	59987	72504
I. Wartości niematerialne i prawne	I. Intangible fixed assets	18	5738	5730	5923
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1. Research and development		5688	5653	5821
2. Wartość firmy	2. Goodwill				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3. Other intangible fixed assets		50	77	102
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	4. Advances for intangible fixed assets				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	II. Tangible fixed assets		21201	19965	14274
1. Środki trwałe	1. Fixed assets	19	18303	13433	13257
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	a) freehold land (including in perpetual usufruct)		3969	1351	1351
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	b) buildings and constructions		1637	1699	1711
c) urządzenia techniczne i maszyny	c) plant and equipment		1033	889	952
d) środki transportu	d) vehicles		1110	778	900
e) inne środki trwałe	e) other fixed assets		10554	8716	8343
2. Środki trwałe w budowie	2. Assets under construction	3	2436	1097	1017
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3. Advances for assets under construction		462	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	89225	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		89225	10485	33300
a) w jednostkach powiązanych	a) in related parties		88691	10485	33300
- udziały lub akcje	- shares		82599	3859	26674
- inne papiery wartościowe	- other securities				
- udzielone pożyczki	- loans granted				
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- other long-term financial assets		6092	6626	6626
b) w pozostałych jednostkach	b) in other parties		534	0	0
- udziały lub akcje	- shares				
- inne papiery wartościowe	- other securities				
- udzielone pożyczki	- loans granted		534		
- 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	30085	23807	19007

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

AKTYWA	ASSETS	NOTA	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1. Deferred tax assets		2232	2441	2345
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2. Other prepayments		27853	21366	16662
B. AKTYWA OBROTOWE	B. CURRENT ASSETS		64904	84634	51668
I. Zapasy	I. Stock	34	17528	14683	10613
1. Materiały	1. Raw materials		2702	2594	2899
2. Półprodukty i produkty w toku	2. Semi-finished products and work in progress		27	154	21
3. Produkty gotowe	3. Finished products		1106	1322	1167
4. Towary	4. Goods for resale		8771	7817	6526
5. Zaliczki na dostawy	5. Advances for deliveries		4922	2796	
II. Należności krótkoterminowe	II. Short-term receivables	35	21713	11060	13615
1. Należności od jednostek powiązanych	1. From related parties		3922	3092	4003
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	a) trade receivables, with due dates:		3922	3092	4003
- do 12 miesięcy	- within 12 months		3922	3092	4003
- powyżej 12 miesięcy	- in more than 12 months				
b) inne	b) other				
2. Należności od pozostałych jednostek	2. From other parties		17791	7968	9612
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	a) trade receivables, with due dates:		15074	6950	8425
- do 12 miesięcy	- within 12 months		15011	6921	8396
- powyżej 12 miesięcy	- in more than 12 months		63	29	29
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	b) tax, subsidy, customs, social and health insurance receivables		2433	945	1002
c) inne	c) other		284	73	185
d) dochodzone na drodze sądowej	d) receivables in court				
III. Inwestycje krótkoterminowe	III. Short-term investments	36	25278	56327	27121
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1. Short-term financial assets		25278	56327	27121
a) w jednostkach powiązanych	a) in related parties		0	0	0
- udziały lub akcje	- shares				
- 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	22815	0
- udziały lub akcje	- shares			22815	
- inne papiery wartościowe	- other securities				
- udzielone pożyczki	- loans granted		0	0	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- other short-term financial assets		0	0	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	c) cash and other cash assets	37	25278	33512	27121
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	- cash on hand and at bank		25278	33512	27121
- 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	385	2564	319
SUMA AKTYWÓW	TOTAL ASSETS		211153	144621	124172

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

PASYWA	LIABILITIES AND EQUITY	nota	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	A. EQUITY		166062	116180	98400
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	I. Share capital		31862	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		81513	77604	64111
V. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny	V. Revaluation reserve		49966	1740	1740
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	VI. Other reserves				
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	VII. Accumulated profit (loss) from previous years				0
VIII. Zysk (strata) netto	VIII. Net profit (loss)		2721	4974	1987
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		45091	28441	25772
I. Rezerwy na zobowiązania	I. Provisions	39	12 356	810	121
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1. Provision for deferred income tax		12294	735	61
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2. Provision for employee benefits		44	44	44
- długoterminowa	- long-term		44	44	44
- krótkoterminowa	- short-term				
3. Pozostałe rezerwy	3. Other provisions		18	31	16
- długoterminowe	- long-term				
- krótkoterminowe	- short-term		18	31	16
II. Zobowiązania długoterminowe	II. Long-term liabilities	44	0	0	5077
1. Wobec jednostek powiązanych	1. To related parties				
2. Wobec pozostałych jednostek	2. To other parties		0	0	5077
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				21
d) inne	d) other				5056
III. Zobowiązania krótkoterminowe	III. Short-term liabilities	45	17616	18077	12675
1. Wobec jednostek powiązanych	1. To related parties		0	499	960
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	a) trade payables, with due dates:		0	499	960
- do 12 miesięcy	- within 12 months			499	960
- powyżej 12 miesięcy	- in more than 12 months				
b) inne	b) other				
2. Wobec pozostałych jednostek	2. To other parties		17606	17568	11656
a) kredyty i pożyczki	a) credits and loans		7926	4674	4694
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	b) debt securities				
c) inne zobowiązania finansowe	c) other financial liabilities		0		57
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	d) trade payables, with due dates:		8643	7866	5847
- do 12 miesięcy	- within 12 months		8643	7866	5847
- 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		630	583	659
h) z tytułu wynagrodzeń	h) payroll creditors		367	402	376
i) inne	i) other		40	4043	23
3. Fundusze specjalne	3. Special funds		10	10	59
IV. Rozliczenia międzyokresowe	IV. Accruals	38	15119	9554	7899
1. Ujemna wartość firmy	1. Negative goodwill		0	35	73
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2. Other accruals		15119	9519	7826
- długoterminowe	- long-term		14972	9519	7679
- krótkoterminowe	- short-term		147	0	147
SUMA PASYWÓW	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY		211153	144621	124172

3.3 Przepływy Pieniężne –metoda pośrednia

TREŚĆ	ITEM	nota	2013.06.30	2012.06.30	2012.12.31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	A. Operating cash flow				
I. Zysk (strata) netto	I. Net profit (loss)		2721	1987	4974
II. Korekty razem	II. Total adjustments		-11340	-1659	-3048
1. Amortyzacja	1. Depreciation	6	1623	1335	2784
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			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4. Profit (loss) on investment activity				
5. Zmiana stanu rezerw	5. Changes in provisions		-1239	-556	133
6. Zmiana stanu zapasów	6. Changes in stock		-2845	1433	-2637
7. Zmiana stanu należności	7. Changes in receivables		-10653	-1447	1108
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8. Changes in short-term liabilities, excluding loans and credits		308	154	3532
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9. Changes in prepayments and accruals		1466	-2578	-7968
10. Inne korekty	10. Other adjustments				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	III. Net operating cash flow (I+II)		-8619	328	1926
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B. Investment cash flow				
I. Wpływy	I. Income		0	193	980
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			193	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3. From financial assets, including:		0	0	980
a) w jednostkach powiązanych	a) in related parties				
b) w pozostałych jednostkach	b) in other parties		0	0	980
- 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				
- inne wpływy z aktywów finansowych	- other income from financial assets				
4. Inne wpływy inwestycyjne	4. Other investment income				
II. Wydatki	II. Expenses		2867	4859	14624
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1. Purchase of intangible and tangible fixed assets		2867	4859	9568
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:		0	0	5056
a) w jednostkach powiązanych	a) in related parties				
b) w pozostałych jednostkach	b) in other parties		0	0	5056
-	- purchase of financial assets				5056
- udzielone pożyczki długoterminowe	- long-term loans granted				
reklasyfikacja					
4. Inne wydatki inwestycyjne	4. Other investment expenses				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	III. Net investment cash flow (I-II)		-2867	-4666	-13644
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C. Financing cash flow				
I. Wpływy	I. Income		3252	1806	15486
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
2. Kredyty i pożyczki	2. Credits and loans		3252	1806	806
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3. Issue of debt securities				
4. Inne wpływy finansowe	4. Other financial income				

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

TREŚĆ	ITEM	nota	2013.06.30	2012.06.30	2012.12.31
II. Wydatki	II. Expenses		0	175	84
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				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	6. Other financial liabilities			113	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7. Finance lease payments			62	84
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)		3252	1631	15402
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	D. Total net cash flow (A.III.+B.III+C.III)		-8234	-2707	3684
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E. Net change in cash balances, including:		-8234	-2707	3684
- 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		33512	29828	29828
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	G. Cash at end of period (F+D)		25278	27121	33512
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- restricted cash				

3.4 Zestawienie Zmian w Kapitale własnym

	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	116180	91653	91653
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	116180	91653	91653
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31862	30562	30562
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	1300	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	1 300	0
- wydania udziałów (emisji akcji)		1300	
-			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
-			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31862	31862	30562
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
-			
-			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	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	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	77604	59351	59351
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3909	18253	4760
a) zwiększenie (z tytułu)	4974	20653	4873
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		15780	
- z podziału zysku (ustawowo)	4974	4873	4873
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
- z innych tytułów			
b) zmniejszenie (z tytułu)	1065	2400	113

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

- przeniesienie na kapitał podstawowy		1300	
- z innych tytułów np. kapitalizacja rezerw, koszty pozyskania kapitału rozliczenie zgodnie z informacją w sprawozdaniu rocznym , po otrzymaniu wpłaty z Audit z przekroczenia skumulowanej straty, inne	1065	1100	113
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	81513	77604	64111
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1740	1740	1740
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	48226	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	63279	0	0
- korekty aktualizującej wartość inwestycji długoterminowych	63279		
b) zmniejszenie (z tytułu)	15053	0	0
- zbycia środków trwałych			
- korekty aktualizującej wartość	15053		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	49966	1740	1740
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-korekta aktualizująca wartość inwestycji długoterminowych			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
-sprzedaż akcji korekta kapitału			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	4974	4873	4873
- odpis z zysku	4974	4873	4873
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	4974	4873	4873
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	4974	4873	4873
- wypłata dywidendy			
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	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	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
-			
-			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
8. Wynik netto	2721	4974	1987
a) zysk netto	2721	4974	1987
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	166062	116180	98400
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

3.5 Wybrane dane w EUR

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	30.06.2013 PLN	30.06.2013 EUR	30.06.2012 PLN	30.06.2012 EUR
I. Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów (Revenues from sales of products, goods and materials)	27792	6595	22978	5439
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (Operating profit)	2682	636	1369	324
III. Zysk(strata) brutto (Profit before tax)	2923	694	1816	430
IV. Zysk(strata) netto (Net profit of the turnover year)	2721	646	1987	470
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (Net operating cash flow)	-8619	-2045	328	78

VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (Net investment cash flow)	-2867	-680	-4666	-1104
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (Net financing cash flow)	3252	772	1631	386
VIII. Przepływy pieniężne netto razem (Total net cash flow)	-8234	-1954	-2707	-641
IX. Aktywa razem (total assets)	211153	48774	124172	29139
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (liabilities and provisions)	45091	10416	25772	6048
XII. Zobowiązania długoterminowe (. Long-term liabilities)	0	0	5077	1191
XIII. Zobowiązania Krótkoterminowe (Short-term liabilities)	17616	4069	12675	2974
XIV. Kapitał własny (Shareholders' equity)	166062	38359	98400	23092
XV. Kapitał zakładowy (- stock capital)	31862	7360	30562	7172
XVI. Liczba akcji w tys. szt.(No. of shares)	31862		30562	
XVII. Zysk(strata) na jedna akcje zwykłą (Net earnings per share)	0,09	0,02	0,07	0,02
XVIII. Wartość księgową na jedna akcję (Net book value per share)	5,21	1,20	3,22	0,76
Kurs bilansowy	4,3292		4,2613	
kurs RZIS	4,2140		4,2246	

4 Informacja dodatkowa

4.1 Informacje ogólne

4.1.1 Informacje o jednostce dominującej

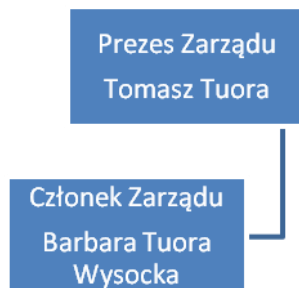
Spółka dominująca Grupy Kapitałowej PZ CORMAY została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 04 grudnia 2006 roku, (Rep. Nr A nr 9204/2006), w którym wolą założyciela, Cormay AG, do spółki wniesiono aportem istniejące od 1985 roku Przedsiębiorstwo Zagraniczne Cormay jako zorganizowaną jednostkę.

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	

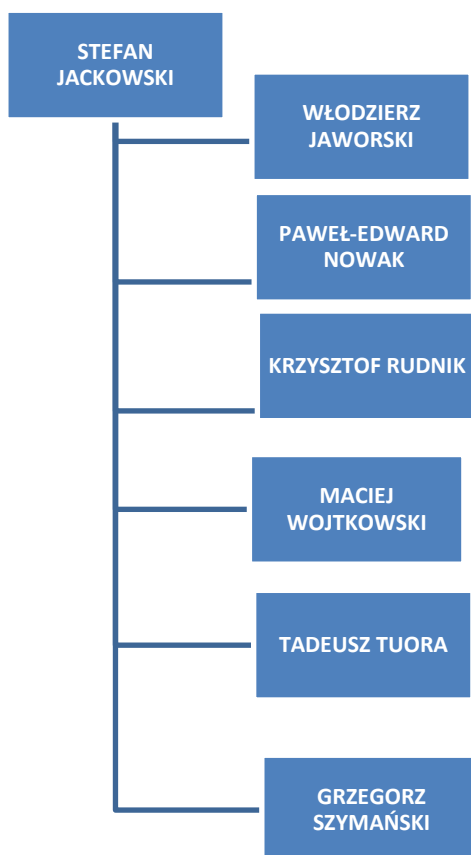
4.1.2 Informacja dotycząca Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym

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:

4.1.3 Skład osobowy Zarządu



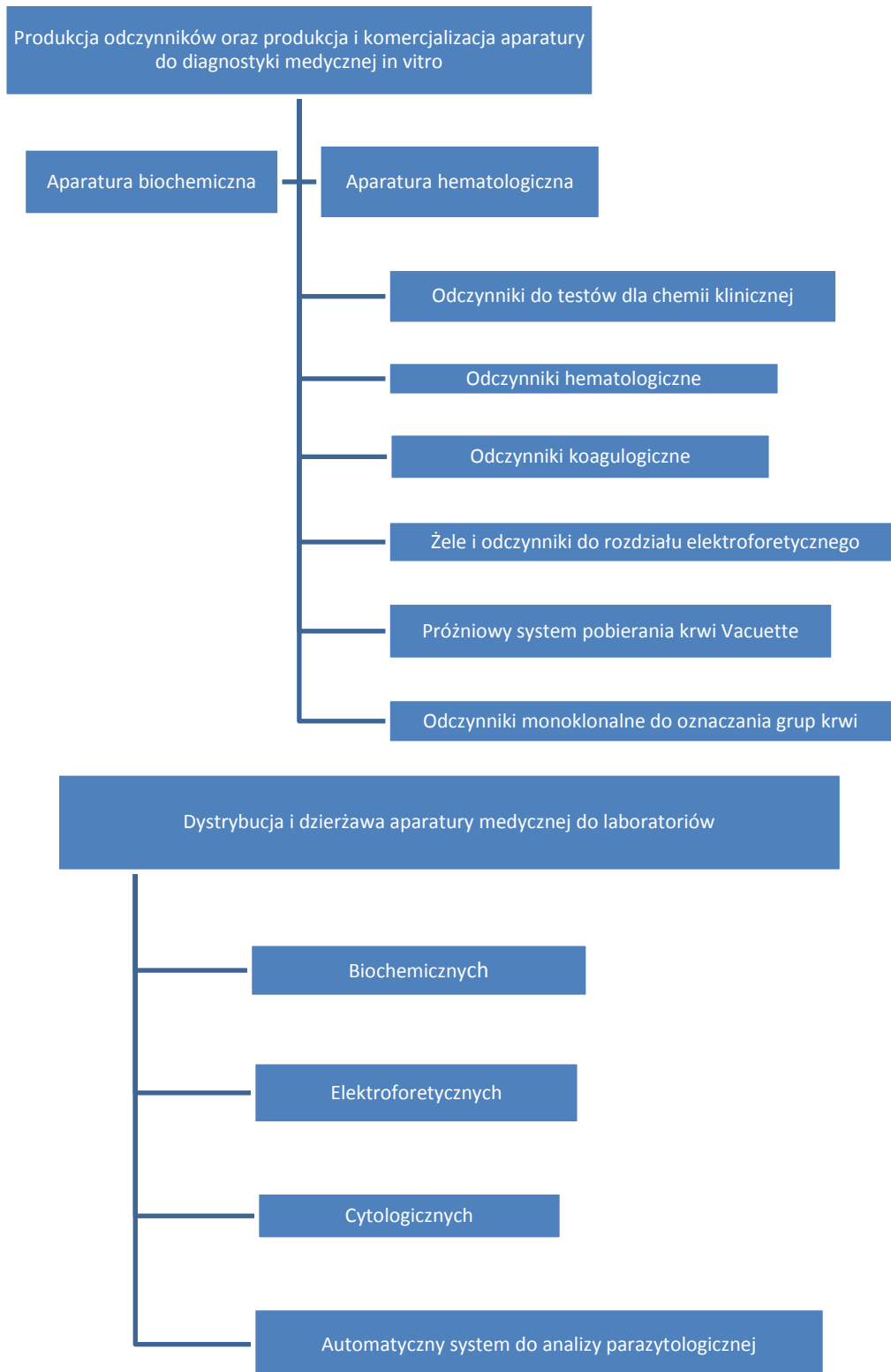
4.1.4 Skład osobowy Rady Nadzorczej



4.1.5 Kapitał zakładowy spółki PZ Cormay S.A.

Kapitał zakładowy PZ Cormay S.A. na dzień 30.06.2013 r. wynosił 31.861.977,00 PLN i dzielił się na 31.861.977 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

4.1.6 Podstawowa działalność PZ Cormay S.A.



4.1.7 Kursy walut przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania jednostkowego

Podano w nocie 58.

4.2 Prezentacja sprawozdania finansowego

Spółka prezentuje sprawozdanie za okres rozpoczynający się 1 stycznia 2013 roku i kończący się 30 czerwca 2013 roku. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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.

4.2.1 Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013 oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz.330 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.

4.3 Rachunek Zysków i Strat

4.3.1 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.

4.3.2 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.

4.3.3 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.

4.3.4 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.

4.3.5 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.

4.4 Bilans

4.4.1 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.

4.4.2 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.

4.4.3 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.

4.4.4 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.

4.4.5 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.

4.4.6 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 klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

4.4.7 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.

4.4.8 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.

4.4.9 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.

4.4.10 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.

4.4.11 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.

4.4.12 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.

4.4.13 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.

4.4.14 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.

4.4.15 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 ogłaszanych przez NBP.

4.4.16 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 ustalone metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

4.4.17 Odroczoney 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 odroczoney 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.

4.4.18 Odsetki

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

4.4.19 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.

4.4.20 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. Taką samą zasadę przyjęto w 2013 r.

4.4.21 Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

W bieżącym roku nie zmieniano metod księgowości ani zasad wyceny.

4.4.22 Zdarzenia po dacie bilansu

Na dzień 30 czerwca 2013 zostały ujęte w danym okresie obrachunkowym wszystkie operacje (zdarzenia), które tego okresu dotyczą. W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego ORPHEE SA z siedzibą w Genewie, Szwajcaria (dalej: Spółka), które zostało zarejestrowane w dniu 30 lipca 2013 r. w Rejestrze Handlowym w Genewie oraz w związku z objęciem przez PZ CORMAY S.A. 2.386.901 akcji w ramach w/w podwyższenia, w dacie tej udział PZ CORMAY S.A. w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki zmniejszył się z 62,53% do 54,45% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed zmianą PZ CORMAY S.A. posiadał 11.013.099 akcji Spółki, co stanowiło 62,53% kapitału zakładowego Spółki. Z akcji tych przysługiwało 11.013.099 głosów, co stanowiło 62,53% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Aktualnie PZ CORMAY S.A. posiada 13.400.000 akcji Spółki, które stanowią 54,45% kapitału zakładowego. Z akcji tych przysługuje 13.400.000 głosów, co stanowi 54,45% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

4.4.23 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły znaczenia które wymagałyby ujęcia w księgach.

4.4.24 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

4.4.24.1 Korekta błędów

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2013 roku nie miały miejsca korekty błędów, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przeszłe.

4.4.24.2 Zmiana szacunków

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2013 roku nie miały miejsca zmiany szacunków.

4.4.24.3 Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2013 roku nie wystąpiła działalność zaniechana

4.5 Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego- Noty objaśniające

4.5.1 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 w wieczyste	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

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

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 powiązаныmi 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 powiązаныmi 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"

4.5.2 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

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
1. Sprzedaż usług	1. Sale of services	1168	2763	1138
2. Sprzedaż materiałów	2. Sale of raw materials			
3. Sprzedaż towarów	3. Sale of goods for resale	15093	24545	10881
4. Sprzedaż produktów	4. Sale of finished products	11531	20846	10959
5. Inne przychody ze sprzedaży	5. Other sales revenue			
RAZEM	TOTAL	27792	48154	22978
w tym:	including:			
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	Sales to domestic customers	8022	1301	6742
Sprzedaż eksportowa	Export sales	19770	46853	16236

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.

4.5.3 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

		2013.06.30	2012	2012.06.30
Środki trwałe w budowie, w tym:	Assets under construction, including:	3159	1097	1017
- odsetki	- interest			
- skapitalizowane różnice kursowe	- capitalized foreign exchange differences			
RAZEM	TOTAL	3159	1097	1017
W tym ;Zaliczki na środki trwałe w budowie		462	5435	

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

4.5.4 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

		2013.06.30	2012	2012.06.30
Nakłady poniesione w roku obrotowym	Expenses incurred in the financial year	9568	10554	443

4.5.5 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

		2013.06.30	2012.06.30
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.

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

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
A. Koszty wg rodzajów	A. Costs by type	16768	28912	14273
1. Amortyzacja	1. Depreciation	1623	2784	1335
2. Zużycie materiałów i energii	2. Use of materials and energy	1283	2438	1065
3. Usługi obce	3. Third party services	3769	6767	2979
4. Podatki i opłaty, w tym:	4. Taxes and charges, including:	95	165	79
- podatek akcyzowy	- excise tax			
5. Wynagrodzenia	5. Payroll	3043	6215	3104
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6. Social insurance and other benefits	638	1362	768
7. Pozostałe koszty rodzajowe	7. Other costs by type	6317	9181	4943
RAZEM	TOTAL	16768	28912	14273
B. Zmiany w zakresie kosztów	B. Changes in settled costs +/-	0	0	0

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

rozliczonych +/-				
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 +/-	1828	2588	805
1. Produkty gotowe	1. Finished products	-216	111	-44
2. Półprodukty i produkty w toku	2. Semi-finished products and work in progress	-127	-231	-364
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	3. Prepaid expenses	2171	2708	1213
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	D. Cost of goods sold (A+/-B+/-C)	14940	26324	13468
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	- cost of finished goods sold	6892	11447	6409
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	- cost of services for the entity's own needs			
- koszty sprzedaży	- cost of sales	7060	13304	5957
- koszty ogólnego zarządu	- general administrative costs	1006	1573	889
-Razem	-Total	14958	26324	13255
E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	E. Cost of goods for resale and raw materials sold	10174	19734	8454
F. Koszty działalności operacyjnej	F. Operating costs	25132	46058	21709
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

4.5.7 Nota 7 Pozostałe przychody operacyjne- Other operating revenue

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	I. Revenue from the sale of non-financial fixed assets	41	47	7
II. Dotacje	II. Subsidies			
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	III. Other operating revenue, including:	131	1780	159
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	1) release of provisions for doubtful debts			
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	2) release of provision for ...			
3) zwrócone, umorzone podatki	3) refunded, forgiven taxes			
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	4) refunds of the costs of disputes		6	6
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	5) relating to inventory differences		83	
6) przedawnione zobowiązania	6) expired liabilities			10
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		35	75	38
10) odszkodowania, kary otrzymane		13	262	20
11)inne	11) other	83	42	85
RAZEM	TOTAL	172	1827	166
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

4.5.8 Nota 8 Pozostałe koszty operacyjne- Other operating costs

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	I. Cost of non-financial fixed assets sold	54	74	10
- wartość netto środków trwałych	- net value of fixed assets	54	74	10
- 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	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:	96	421	56
1) utworzone rezerwy z tyt. Kosztów utylizacji odpadów produkcyjnych, koszt likwidacji zapasów	1) provisions for		50	16
2) darowizny	2) donations	12	20	10
3) odpisane należności	3) written off receivables	2	1	21
4) koszty postępowania spornego	4) costs of disputes	12	21	
5) inne	5) other	70	62	9
6) Koszty z tyt. Reklamacji, Kar, Odszkodowań i napraw	6) ...		1	
7) koszty zwolnienia z długu	7)		266	
RAZEM	TOTAL	150	495	66
A. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	A. Cost of non-financial fixed assets sold	54	74	10
B. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	B. Revenue from the sale of non-financial fixed assets	41	47	15
C. Wynik (B-A)	C. Result (B-A)	-13	-27	5

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

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

		2013.06.30	2012.06.30
RAZEM	TOTAL	0	0

Ta pozycja nie wystąpiła w okresie obrotowym

4.5.10 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

		2013.06.30	2012.06.30
RAZEM	TOTAL	0	0

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących w badanym okresie

4.5.11 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

	2013.06.30	2012.06.30

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

4.5.12 Nota 12 Przychody finansowe -Financial revenue

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	I. Profits from stakes in other entities, including:	0	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:	406	1216	514
- odsetki od spółek powiązanych	- interest from related parties			
- odsetki od pozostałych kontrahentów	- interest from other contractors	14	207	24
- odsetki od obligacji	- interest on bonds			
- odsetki budżetowe	- interest from state budget agencies			
- odsetki bankowe	- bank interest			
- odsetki pozostałe w tym odsetki od lokat	- other interest	392	1009	490
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	III. Revenue from the sale of investments, including:	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	IV. Revaluation of investments	0	0	0
-udziały zakupionych spółek	- shares of purchased entities			
- zakupione akcje własne	-purchased treasury shares			
V. Inne, w tym:	V. Other, including:	855	3129	1038
1) różnice kursowe	1) foreign exchange differences	855	1860	1038
- 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	855	1860	1038
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	1261	4345	1552
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

4.5.13 Nota 13 Koszty finansowe- Financial costs

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
I. Odsetki, w tym:	I. Interest, including:	201	285	140
- odsetki do spółek powiązanych	- interest to related parties			
- odsetki do pozostałych kontrahentów	- interest to other contractors			
- odsetki budżetowe	- interest to state budget agencies		4	2
- odsetki bankowe	- bank interest	198	271	133
- odsetki pozostałe	- other interest	3	10	5
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	II. Cost of disposing of investments, including:	0	0	0

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	III. Revaluation of investments, including:	0	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:	819	1826	965
1) różnice kursowe	1) foreign exchange differences	819	1806	954
- 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	819	1806	954
2) utworzone rezerwy	2) provisions			
3) pozostałe koszty finansowe	3) other financial costs			
4) Koszty finansowe z tyt. Umów leasingu finansowego	4) ...			
5) Inne	5) ...		20	11
6) ...	6) ...			
RAZEM	TOTAL	1020	2149	1155
Komentarz:	Comments:			
A. różnice kursowe (dodatnie)(+)	A. foreign exchange differences (+)	855	1860	1038
B. różnice kursowe (ujemne)(-)	B. foreign exchange differences (-)	819	1806	954
C. Wynik (A-B)	C. Result (A-B)	36	54	84

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

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

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
1. Zyski losowe	1. Unexpected gains			
2. Pozostałe zyski	2. Other gains			
Razem zyski nadzwyczajne	Total extraordinary gains	0	0	0
1. Straty losowe	1. Unexpected losses			
2. Pozostałe straty	2. Other losses			
Razem straty nadzwyczajne	Total extraordinary losses	0	0	0
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	Extraordinary gains (losses)	0	0	0

ta pozycja nie wystąpiła w badanym okresie

4.5.15 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)

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
ZYSK / STRATA brutto	Gross PROFIT/LOSS	2923	5621	1816
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	Non-tax deductible costs	2524	3868	1717
- korekta kosztów o faktury niezapłacone powyżej 30 dni	- provisions for doubtful debts	393		
- pozostałe rezerwy z tyt przyszłych kosztów	- other provisions for		50	
- rezerwa na koszty – badania bilansu i inne	- cost provision		31	16
- darowizny i składki (n.k.u.p)	- ...	8		9
- różnice kursowe	- foreign exchange differences	471	619	315
- opłaty karne na rzecz budżetu	- penalty interest to the state budget	1	3	2
- 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)	26	36	16
- odpisane należności	- written off receivables	2		
- inne koszty (n.k.u.p.)	- other non-tax deductible costs		88	5
- składki ZUS i wynagrodzenia wyłączone z kosztów roku bieżącego	...		216	
- kary umowne	...			19
- amortyzacja bilansowa		1623	2785	1335
- bilansowy koszt likwidacji środków trwałych				
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	Non-accounting taxable costs	19854	3497	1783
- zapłacone odsetki	- interest paid			
- różnice kursowe dotyczące	- foreign exchange differences relating to			
- amortyzacja podatkowa	...	1848	3177	1535
- spłata kapitału leasingu	...		156	63
Koszty stanowiące różnice przejściowe w roku ubiegłym oraz udziały (akcje) w Audit zostały nabyte za gotówkę - kosztem są wydatki na nabycie lub objęcie wnoszonych udziałów (akcji) ustalone zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 8 updog objęcie udziałów (akcji) w Rusland i Diana nastąpiło w zamian za wkład niepieniężny w innej postaci niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część – kosztem uzyskania przychodu jest wówczas wartość nominalna udziałów (akcji) wnoszonych jako wkład niepieniężny.		17912		156
- podatkowy koszt likwidacji środków trwałych				
- wydatki wyłączone w ramach rezerwy z kosztów roku ubiegłego, rozliczone w roku bieżącym		31	29	29
Rezerwa na badanie bilansu z roku ubiegłego-wyłączana z kosztów , zaliczona w bieżącym		63	135	

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

roku do kosztów				
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	Non-taxable accounting revenue	511	3327	364
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	-68
- rozwiązanie rezerwy z tytułu	- release of provision for ...			
-niezrealizowane różnice kursowe	unrealized foreign exchange differences	402	571	321
- dywidenda	- dividend			
- zasądzone odsetki budżetowe	- adjudged interest from the state budget			
- przedawnione zobowiązania	- expired liabilities			
- z tytułu rozliczenia części amortyzacji WNIIP pokrytej dotacją	- relating to inventory differences		134	
- naliczone odsetki	- interest accrued		99	
- odpis aktualizujący wartość firmy	...		75	38
-inne		109		73
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	Non-accounting taxable revenue	9017	0	0
- odsetki uzyskane	- interest receivable			
wartość udziałów (akcji) nabytych w Orphee	...	9017		
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	Income deductions (e.g.. donations)	156	0	0
- darowizny				
- 50% straty roku				
Podatek naliczony przed zbyciem udziałów. Sprzedaż, objęcie akcji potraktowane jako czynności polegające na zarządzaniu własnym portfelem w celu maksymalizacji zwrotu z inwestycji obejmuje rezerwę na szacunek błędu NKUP	- ...	156		
- ...	- ...			
Podstawa opodatkowania	Tax base	0	2665	1386
Podatek dochodowy bieżący	Current Income Tax	156	506	263
A Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	A. Deferred income tax assets at beginning of period	2441	2454	2454
B. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	B. Total deferred income tax assets at end of period	2232	2441	2345
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego	Change in value of deferred income tax asset	-209	-13	-109
A. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	A. Provision for deferred income tax at beginning of period	735	604	604
B. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	B. Total provision for deferred income tax at end of period	572	735	61
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego	Change in value of deferred income tax provision	-163	131	-543
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	Payable tax listed in the profit and loss account	202	650	-171

Sposób określenia kosztów uzyskania przychodu, dokonywany na dzień objęcia udziałów (akcji), uzależniony jest od przedmiotu aportu. W przypadku objęcia udziałów (akcji) w zamian za aport w postaci udziałów lub akcji dla określenia kosztów uzyskania przychodu istotny jest sposób objęcia udziałów (akcji) wnoszonych dalej w formie aportu. Z uwagi na

złożony i skomplikowany charakter transakcji emitent zamierza zwrócić się do Urzędu Skarbowego o wydanie interpretacji w przedmiotowej sprawie

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

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1. Deferred income tax assets at beginning of period, including:	2441	2454	2454
a) odniesionych na wynik finansowy	a) transferred to financial result	2441	2454	2454
b) odniesionych na kapitał własny	b) transferred to equity	0	0	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	c) transferred to goodwill or negative goodwill	0	0	
2. Zwiększenia	2. Increases	114	554	5075
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	114	554	5075
- odpis aktualizujący zapasy	- inventory write down			
- rezerwa na odprawy emerytalne	- provision for			
- projekty badawczo-rozwojowe RMK	-accruals			4893
-nie zrealizowane różnice kursowe	-foreign exchange differences		65	60
- rezerwa na koszty usług obcych	- provision for costs of third party services		205	3
- rezerwa na należności (r-ca w wartości bilansowej i podatkowej aktywów	for revaluation write-down	114	284	119
-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	0
-			
-			
-			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	c) transferred to equity due to negative temporary differences	0	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	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	0
-			
-			
-			
3. Zmniejszenia	3. Decreases	323	323	5184
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)	323	323	5184
odpis aktualizujący zapasy	- inventory write down			
- rezerwa na odprawy emerytalne ...	- provision for			
- projekty badawczo-rozwojowe RMK...	-accruals	20	37	4903
nie zrealizowane różnice kursowe	-foreign exchange differences	98	243	118

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

- rezerwa na koszty usług obcych oraz inne rezerwy	- provision for costs of third party services	53		35
rezerwa na należności (r-ca w wartości bilansowej i podatkowej aktywów)	for revaluation write-down	90	240	128
rezerwa na badanie bilansu i inne koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych różnice przejściowe) np. składki zus	provision for...	62	47	
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	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	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	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	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:	2232	2685	2345
a) odniesionych na wynik finansowy	a) transferred to financial result	2232	2441	2345
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.

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

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1. Provision for deferred income tax at beginning of period, including:	735	604	604
a) odniesionej na wynik finansowy	a) transferred to financial result	735	604	604
b) odniesionej na kapitał własny	b) transferred to equity	0	0	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	c) transferred to goodwill or negative goodwill	0	0	
2. Zwiększenia	2. Increases:	12945	1324	161
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)	1223	1324	161
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	- surplus of calculated revenue over invoiced revenue relating to ...			
-różnice w wartości bilansowej i podatkowej ST		1223	968	
- przychody niepodatkowe w okresie			356	161
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	b) transferred to equity due to positive temporary differences	11722	0	0
- z tytułu przeszacowania długoterminowych aktywów finansowych	...	11722		
	...			
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	0
	...			
	...			
3. Zmniejszenia	3. Decreases	1386	1193	704
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)	1386	1193	704
- różnice w wartości bilansowej i podatkowej ST		1245	358	704
- ..przychody niepodatkowe w okresie		141	835	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	b) transferred to equity due to positive temporary differences	0	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	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:	12294	735	61
a) odniesionej na wynik finansowy	a) transferred to financial result	572	735	61
b) odniesionej na kapitał własny	b) transferred to equity	11722		
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:

z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczone 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

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.

4.5.18 Nota 18 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych na dzień 2013.06.30 2013.06.30 Changes in intangible fixed assets as of 2013.06.30

		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	Razem - total as of 2012.06.30
Wartość brutto na początek okresu	Gross opening balance	6214		186		120	6520	6520
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	203	0	0	0	0	203	
- nabycie	- acquisition						0	
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfer						0	
- inne	- other	203					203	
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 koniec okresu	Gross closing balance	6417	0	186	0	120	6723	6520
Umorzenia na początek okresu	Accumulated amortization at beginning of period	562		154		75	791	405
Umorzenia bieżące - zwiększenia	Amortization - additions	167		18		9	194	192
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	729	0	172	0	84	985	597
Wartość księgowa netto na koniec okresu	Net book value at end of period	5688	0	14	0	36	5738	5923

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

4.5.19 Nota 19 Zmiany w środkach trwałych na dzień 2013.06.30 -Changes in tangible fixed assets as of 2013.06.30

		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	Razem - total as of 2012.06.30
Wartość brutto na początek okresu	Gross opening balance	1351	0	1998	2019	1675	13943	20986	17567
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	2618	0	0	262	494	3203	6577	2355
- nabycie	- acquisition	2618			262	494	3203	6577	2288
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers							0	
- inne	- other							0	67
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:	0	0	41	26	48	329	444	250
- likwidacja	- liquidation							0	
- aktualizacja wartości	- revaluation							0	
- sprzedaż	- sale				26	48	329	403	244
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers							0	
- inne	- other			41				41	6
Wartość brutto na koniec okresu	Gross closing balance	3969	0	1957	2255	2121	16817	27119	19672
Umorzenie na początek okresu	Accumulated depreciation at beginning of period		0	299	1130	897	5227	7553	5345
Umorzenia bieżące - zwiększenia	Depreciation - additions			28	118	146	1135	1427	1143
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:	0	0	7	26	32	99	164	73
- likwidacja	- liquidation							0	
- sprzedaż	- sale				26	32	99	157	
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers			7				7	
- inne	- other							0	73
Umorzenie na koniec okresu	Accumulated depreciation at end of period	0	0	320	1222	1011	6263	8816	6415
Wartość księgowa netto	Net book value at end of period	3969	0	1637	1033	1110	10554	18303	13257
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	Degree of depreciation compared with opening value (%)	0,00%	0	16,35%	54,19%	47,67%	37,24%	32,51%	32,61%

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane

Nabycie gruntu jest związane z uzyskaniem pozwolenia przez PZ Cormay SA na działalność w specjalnej strefie ekonomicznej Mielec (strefa Felin)

Specjalna Strefa Ekonomiczna oferuje przedsiębiorcom pomoc publiczną w formie zwolnień z podatku dochodowego. Inwestorzy, którzy otrzymają zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie strefy i zainwestują co najmniej 100 tys. EURO automatycznie uzyskują prawo do zwolnień z podatku dochodowego w maksymalnej wysokości dopuszczalnej prawem Unii Europejskiej. Pomoc publiczna udzielana przedsiębiorcom w formie zwolnień podatkowych stanowi pomoc regionalną udzielaną z tytułu:

kosztów nowej inwestycji, tworzenia nowych miejsc pracy. Wielkość zwolnienia podatkowego z tytułu kosztów nowej inwestycji wynosi 50% poniesionych wydatków inwestycyjnych dla przedsiębiorców dużych; dla przedsiębiorców średnich - 60%, dla małych - 70%. Za wydatki kwalifikujące się do objęcia pomocą uznaje się koszty inwestycji poniesione na terenie strefy w trakcie obowiązywania zwolnienia, na: nabycie gruntów lub prawa ich użytkowania wieczystego nabycie albo wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych

rozbudowę i modernizację istniejących środków trwałych nabycie wartości niematerialnych i prawnych związanych z transferem technologii przez nabycie praw patentowych, licencji, know-how lub nieopatentowanej wiedzy technicznej; w przypadku inwestorów innych niż mali i średni koszty tych inwestycji mogą być podwyższone maksymalnie o 50%.

4.5.20 Nota 20 Wartość 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 2013	Opening balance 2013		172		172
- zwiększenia	- additions				0
- zmniejszenia	- disposals		120		120
Stan na dzień 2013.06.30	Closing balance as of 2013.06.30	0	52	0	52
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 TREPAC 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.

4.5.21 Nota 21 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście -Land in perpetual usufruct

	2013.06.30	2012.06.30
Wartość gruntów użytkowanych wieczyście -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.

4.5.22 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:			

Należności długoterminowe są to należności o terminie spłaty powyżej roku licząc od dnia bilansowego. W bilansie przygotowywanym zgodnie z polską ustawą o rachunkowości występuje jednak pewne odstępstwo od tej reguły, gdyż jako długoterminowych nie ujmuje się należności z tytułu dostaw i usług, które zawsze zaliczane są do należności

Należnościami długoterminowe są to z reguły pożyczki udzielane innym firmom. W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

4.5.23 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			10485	10485	3859			6626	0						10485
w tym w cenie nabycia	of which at acquisition cost															0
Zwiększenia w tym:	Additions, including:	0	0	84551	84017	84017	0	0	0	534	0	0	534	0	0	84551
nabycie	acquisition			9017	9017	9017										9017
korekty aktualizujące wartość	revaluation			75000	75000	75000										75000
przemieszczenie wewnętrzne	internal transfers			534	0					534			534			534
Zmniejszenia	Disposals	0	0	5811		5277	0	0	534	0	0	0	0	0	0	5811
sprzedaż	sale			0												0
korekty aktualizujące wartość	revaluation			0		5277										5277

przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers			0		0			534							534
Stan na koniec okresu	Closing balance	0	0	89225	89225	82599	0	0	6092	534	0	0	534	0	0	89225
w tym w cenie nabycia	of which at acquisition cost															0
Stan na koniec okresu 2012.06.30	Closing balance			33300	33300	26674			6626							33300

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych spowodowane są reorganizacją grupy kapitałowej. Reorganizacja struktury Grupy Kapitałowej ma na celu koncentrację działalności w spółce zależnej Orphee odpowiadającą wyodrębnionym segmentom zarządczym.

W ramach optymalizacji majątku trwałego, GK planuje zbycie "zbędnych składników majątku trwałego w całej Grupie Kapitałowej, z punktu widzenia realizacji przyjętych celów" Zbycie akcji podmiotów zależnych oraz nabycie akcji Orphee jest elementem tego procesu. Wyniki na zbyciu akcji jako różnice z przeliczenia uwzględniono w kapitale z aktualizacji, która to wartość będzie stanowiła rezerwę do rozpoznania kosztu podatkowego. Jako „niezrealizowane pozycje” zostają wyeliminowane w procesie konsolidacji. Zyski lub straty nie zrealizowane powstają, gdy jednostka objęta konsolidacją zbywa składnik majątku po cenie różnej od wartości księgowej do innej jednostki objętej konsolidacją i jednostka kupująca na dzień sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego posiada ten składnik majątku w aktywach. Realizacja zysków i strat następuje w momencie zbytu składnika majątku poza grupę kapitałową. Ceny zbywanych podmiotów wynikają z wycen przeprowadzonych przez niezależnego rzeczoznawcę i potwierdzone zostały opinią niezależnego biegłego rewidenta. Powyższe transakcje są kolejnym krokiem przenoszenia działalności głównym celem reorganizacji jest uporządkowanie struktury oraz przyspieszenie rozwoju działalności. Zdaniem Zarządu PZ Cormay SA nowa struktura będzie sprzyjała osiągnięciu strategicznego celu, jakim jest pozycja lidera w sprzedaży wyrobów diagnostycznych. Reorganizacja struktury grupy ma na celu wyeliminowanie procesów nieistotnych dla wyniku finansowego Spółki. W rezultacie pozwoli to inwestorom na dokładniejszą ocenę działalności Spółki, zarówno pod względem realizowanej strategii jak i kontroli nad sytuacją finansową. Dzięki przeniesieniu kluczowych aktywów, cała dotychczasowa działalność handlowa zostanie skoncentrowana na spółce Orphee SA

„Zagregowanie sprzedaży pod wspólną marką Orphee, Cormay przełoży się na jej większą rozpoznawalność oraz na wzrost efektywności w zakresie wykorzystania budżetów marketingowych i reklamowych. Ponadto pozwoli to na rozszerzenie sprzedaży na nowe rynki, na których rozwinęły działalność spółki zależne. Intencją PZ Cormay SA jest dalszy rozwój działalności Orphee pod wspólną marką. Dnia 13 maja 2013 roku większością obecnych członków (Pan Tomasz Tuora - Przewodniczący Rady Dyrektorów, Pan Tadeusz Tuora i Pan Domingo Dominguez), działając na podstawie art. 3 Statutu Spółki jednogłośnie postanowiła dokonać podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 101.309,90 CHF, poprzez emisję 1.013.099 nowych akcji na okazicie po cenie emisyjnej 3,00 CHF, pokrywanych aportem. W ramach tej transakcji, Orphee SA nabyła jako wkład niepieniężny 23.621.982 akcji reprezentujących 82,07% kapitału zakładowego w spółce Innovation Enterprise Limited, Carrigtwohill, County Cork, Irlandia za 1.404.651,00 CHF, tj. 468.217 akcji; 64.025 części stanowiących 98,50% udziału w kapitale Cormay Diana, Mińsk, Białoruś za 20.449,00 CHF czyli 6.833 akcji i cały kapitał (100%) Cormay Russland za 1.614.147,00 CHF, tj. 538.049 akcji. Cena nabycia odpowiada wartości aktywów netto (lub ich części) trzech firm na dzień 31 grudnia 2012 i została potwierdzona przez lokalnych audytorów. Protokół z posiedzenia Rady Dyrektorów został należycie poświadczony notarialnie w Genewie i przekazany do rejestru handlowego. Podwyższenie kapitału podlega rejestracji przez Rejestr Handlowy w Genewie. Rejestracji dokonano 16.05.2013 r. Według ustawy o rachunkowości (art. 28 ust. 1 pkt 3) akcje zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej (a więc w zasadzie w cenie rynkowej). Ponadto przepis art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości stanowi, iż wartość w cenie nabycia można przeliczać do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Oznacza to, iż skutki przeszacowania akcji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości akcji uprzednio przeszacowanych 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 zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości akcji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe. Akcje zostały przeliczone wg aktualnego Kursu notowań z 28/06/2013 na New Conect 7,50 za akcje

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

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
Wartość brutto na początek okresu	Gross opening balance			
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	0	0	0
nabycie	- acquisitions			
przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers			
- inne	- other			
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:	0	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	0
Umorzenia na początek okresu	Accumulated depreciation at beginning of period			
Umorzenia bieżące - zwiększenia	Current depreciation - additions			
Zmniejszenia, w tym:	Disposals, including:	0	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	0
Wartość księgowa netto na koniec okresu	Net book value at end of period	0	0	0

W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

4.5.25 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;

5. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
6. aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
7. należności oraz pożyczki,
8. aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (w tym pochodne instrumenty finansowe),

zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe,

3. kredyty bankowe i pożyczki,
4. 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 ulokowane 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			
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 kwocie Tys. Zł.	The effects of fair value re-measurement have been added to the revaluation reserve in 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.			

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;

- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- należności oraz pożyczki,
- aktywa finansowe wykazywane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (w tym pochodne instrumenty finansowe),

Zobowiązania finansowe i instrumenty kapitałowe,

- kredyty bankowe i pożyczki,
- 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.

4.5.26 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	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
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	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 zabezpieczenia 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	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	0

W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła

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

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości	RODZAJ RYZYKA	Efektywna stopa procentowa
KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM BANK BRE		12 CZERWIEC 2013-SPŁACONY	Hipoteka do kwoty 5000 na nieruchomości położonej w Lublinie przy ulicy Rapackiego, weksel in blanco	Wibor 0/N 1M+1,2 p. p. marża banku spleacony
KREDYT W BZWBK W PLN- KWOTA 14 0000 -PLN	6 081,00	30 KWIECIEŃ 2015	Zabezpieczeniem wierzycelności Banku wynikających z niniejszej umowy są: 1) pełnomocnictwo, o którym mowa w Paragrafie 9 niniejszej umowy, 2) hipoteka umowna łączna do kwoty najwyższej 21.000.000,00 PLN (słownie: dwadzieścia jeden milionów złotych 00/100) ustanowiona na rzecz Banku na Nieruchomości, 3) przelew wierzycelności z tytułu ubezpieczenia Nieruchomości - zabezpieczenie przyszłe, ustanowione zgodnie z postanowieniem Paragrafu 11 pkt 22} Umowy Kredytowej, 4) zastaw rejestrowy do kwoty 6.800.000,00 PLN (słownie: sześć milionów osiemset tysięcy złotych 00/100) stanowiący na towarach handlowych, ustanowiony przez Kredytobiorcę, 5) zastaw rejestrowy do kwoty 7.200.000,00 PLN (słownie: siedem milionów dwieście złotych 00/100) ustanowiony na towarach handlowych, ustanowiony przez Poręczyciela, 6) przelew wierzycelności z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu rejestrowego, 7) Poręczenie cywilne Poręczyciela - zabezpieczenie pomostowe ustanawiane do czasu zakończenia reorganizacji Grupy Kapitałowej PZ Cormay oraz powstania nowej spółki lub spółek przejmujących działalność produkcyjną i handlową realizowaną przez PZ Cormay S.A. Warunkiem zwolnienia zabezpieczenia będzie przystąpienie do długu wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej PZ Cormay oraz pozytywna ocena zdolności kredytowej do spłaty wnioskowanego kredytu w rachunku bieżącym podmiotów z Grupy Kapitałowej PZ Cormay przez Bank, 8) Przystąpienie do długu wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej PZ Cormay przejmujących działalność obecnie realizowaną przez spółkę PZ Cormay S.A. - zabezpieczenie przyszłe, 9) Pełnomocnictwo do rachunku prowadzonych w BZWBK przez podmioty z Grupy Kapitałowej PZ Cormay przystępujące do długu - zabezpieczenie przyszłe.	1) dla Kredytu wykorzystanego w PLN w wysokości 1,1000 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie do 3.0 2) dla Kredytu wykorzystanego w PLN w wysokości 1,2000 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie powyżej 3.0 do 3.5 3) dla Kredytu wykorzystanego w PLN w wysokości 1,3500 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie powyżej 3.5 do 4.0 4) dla Kredytu wykorzystanego w EUR w wysokości 1,4000 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie na poziomie do 3.0 5) dla Kredytu wykorzystanego w EUR w wysokości 1,5000 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie powyżej 3.0 do 3.5

				6) dla Kredytu wykorzystanego w EUR w wysokości 1,6500 punktu procentowego w skali roku, w przypadku gdy Wskaźnik zadłużenia netto/ EBITDA będzie na poziomie powyżej 3.5 do 4.0
KREDYT W BZWBK W EUR - KWOTA 1 500 TYS. EUR (DO WYKORZYSTANIA W RAMACH LIMITU 14.000 TYS. PLN)	1 845,00			

4.5.27.1 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.

4.5.28 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	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
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

4.5.29 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

4.5.30 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 odroczonej lub nienaliczonej zysków lub strat -amounts of deferred or non-accrued gains or losses	Termin uznania w rachunku wyników odroczonej lub nienaliczonej 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			

4.5.31 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	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
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

4.5.32 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	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
W badanym okresie ta pozycja nie wystąpiła					

4.5.33 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	2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
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

4.5.34 Nota 34 Zapasy- Stock

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
Materiały	Raw materials	2702	2594	2899
Półprodukty i produkty w toku	Semi-finished products and work in progress	27	154	21
Produkty gotowe	Finished products	1106	1322	1167
Towary	Goods for resale	8771	7817	6526
Zaliczki na dostawy	Advances for deliveries	4922	2796	
RAZEM	TOTAL	17528	14683	10613

4.5.35 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	Należności krótkoterminowe netto--net short-term receivables as of 2012.06.30
1. Należności od jednostek powiązanych	1. Receivables from related companies	3922	0	3922	4003
A) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	A) trade receivables due within 12 months	3922	0	3922	4003
Stan na początek roku	Opening balance	3092		3092	3762

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Stan na koniec roku, w tym:	Closing balance, including:	3922		3922	
– 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	3922	0	3922	4003
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:	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	
C) inne	C) other	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	
2. Należności od pozostałych jednostek	2. Receivables from other parties	18084	293	17791	9612
A) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	A) trade receivables due within 12 months	15232	221	15011	8396

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Stan na początek roku	Opening balance	7170	249	6921	7453
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	Closing balance, including: – current	5763		5763	5192
– do 1 miesiąca	– up to 1 month	4379		4379	1770
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	– from 1 to 3 months	3813		3813	847
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	– from 3 to 6 months	974		974	336
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	– from 6 months to 1 year	82		82	94
– powyżej 1 roku	– more than 1 year	221	221	0	157
Razem	Total	15232	221	15011	8396
B) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	B) trade receivables due in more than 12 months	63	0	63	29
Stan na początek roku	Opening balance	29		29	43
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	Closing balance, including: – current	63		63	29
– 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	63	0	63	29
C) należności z tyt. Podatków, dotacji i ubez. Społ.	C) tax, subsidy and social insurance receivables	2478	45	2433	1002
Stan na początek roku	Opening balance	991	46	945	818
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	Closing balance, including: – current	2478	45	2433	1002
– 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	2478	45	2433	1002
D) inne należności	D) other receivables	311	27	284	185

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Stan na początek roku	Opening balance	100	27	73	92
Stan na koniec roku, w tym: nieprzeterminowane	Closing balance, including: – current	284		284	185
– 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	311	27	284	
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: – 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	
Należności krótkoterminowe- Stan na początek roku	Short-term receivables- Opening balance	11382	322	11060	12168
Należności krótkoterminowe- Stan na koniec roku	Short-term receivables- Closing balance	22006	293	21713	13615

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 30 do 90 dni.

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej 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.

Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100 % odpisem

4.5.36 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	22815	22815	22815					0				0		
W tym w cenie nabycia	Of which at acquisition cost	0	0						0						
Zwiększenia, w tym:	Additions, including:	0	0	0	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	0	0	0					0						
Zmniejszenia, w tym	Disposals	22815	22815	22815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż-splata	- sale	17912	17912	17912					0				0		
- korekty aktualizujące wartość	- revaluation	4903	4903	4903					0						
- przemieszczenie wewnętrzne	- internal transfers	0	0						0						
Stan na koniec okresu	Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
W tym w cenie nabycia	Of which at acquisition cost	0	0						0						
Stan na koniec okresu 2012.06.30	Closing balance as of 2012.06.30	0	0						0						

Zmiany w stanie inwestycji krótkoterminowych spowodowane są reorganizacją grupy kapitałowej. Reorganizacja struktury Grupy Kapitałowej ma na celu koncentrację działalności w spółce zależnej Orphee odpowiadającą wyodrębnionym segmentom zarządczym. W ramach optymalizacji majątku trwałego, GK planuje zbycie "zbędnych składników majątku trwałego w całej Grupie Kapitałowej, z punktu widzenia realizacji przyjętych celów. Zbycie akcji podmiotów zależnych oraz nabycie akcji Orphee jest elementem tego procesu. Wyniki na zbyciu akcji jako różnice z przeliczenia uwzględniono w kapitale z aktualizacji, która to wartość będzie stanowić rezerwę do rozpoznania kosztu podatkowego. Jako „niezrealizowane pozycje „zostają wyeliminowane w procesie konsolidacji. Zyski lub straty nie zrealizowane powstają, gdy jednostka objęta konsolidacją zbywa składnik majątku po cenie różnej od wartości księgowej do innej jednostki objętej konsolidacją i jednostka kupująca na dzień sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego posiada ten składnik majątku w aktywach. Realizacja zysków i strat następuje w momencie zbytu składnika majątku poza grupę kapitałową powstają, Ceny zbywanych podmiotów wynikają z wycen przeprowadzonych przez niezależnego rzeczoznawcę i potwierdzone zostały opinią niezależnego biegłego rewidenta.

Powyższe transakcje są kolejnym krokiem przenoszenia działalności głównym celem reorganizacji jest uporządkowanie struktury oraz przyspieszenie rozwoju działalności. Zdaniem Zarządu PZ Cormay SA nowa struktura będzie sprzyjała osiągnięciu strategicznego celu, jakim jest pozycja lidera w sprzedaży wyrobów diagnostycznych. Reorganizacja struktury grupy ma na celu wyeliminowanie procesów nieistotnych dla wyniku finansowego Spółki. W rezultacie pozwoli to inwestorom na dokładniejszą ocenę działalności Spółki, zarówno pod względem realizowanej strategii jak i kontroli nad sytuacją finansową. Dzięki przeniesieniu kluczowych aktywów, cała dotychczasowa działalność handlowa zostanie skoncentrowana na spółce Orphee SA. Zagregowanie sprzedaży pod wspólną marką Orpee, Cormay przełoży się na jej większą rozpoznawalność oraz na wzrost efektywności w zakresie wykorzystania budżetów marketingowych i reklamowych. Ponadto pozwoli to na rozszerzenie sprzedaży na nowe rynki, na których rozwinęły działalność spółki zależne. Intencją PZ Cormay SA jest dalszy rozwój działalności Orphee pod wspólną marką. Dnia 13 maja 2013 roku większością obecnych członków (Pan Tomasz Tuora - Przewodniczący Rady Dyrektorów, Pan Tadeusz Tuora i Pan Domingo Dominguez), działając na podstawie art. 3 Statutu Spółki jednogłośnie postanowiła dokonać podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 101.309,90 CHF, poprzez emisję 1.013.099 nowych akcji na okaziciela po cenie emisyjnej 3,00 CHF, pokrywanych aportem. W ramach tej transakcji, Orphee SA nabyła jako wkład niepieniężny 23.621.982 akcji reprezentujących 82,07% kapitału zakładowego w spółce Innovation Enterprise Limited, Carrigtwohill, County Cork, Irlandia za 1.404.651,00 CHF, tj. 468.217 akcji; 64.025 części stanowiących 98,50% udziału w kapitale Cormay Diana, Mińsk, Białoruś za 20.449,00 CHF czyli 6.833 akcji i cały kapitał (100%) Cormay Russland za 1.614.147,00 CHF, tj. 538.049 akcji. Cena nabycia odpowiada wartości aktywów netto (lub ich części) trzech firm na dzień 31 grudnia 2012 i została potwierdzona przez lokalnych audytorów. Protokół z posiedzenia Rady Dyrektorów został należycie poświadczony notarialnie w Genewie i przekazany do rejestru handlowego. Podwyższenie kapitału podlega rejestracji przez Rejestr Handlowy w Genewie]

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

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Cash on hand and at bank	25278	33512	27121
Inne środki pieniężne	Other cash equivalents			
Inne aktywa pieniężne	Other cash assets			
RAZEM	TOTAL	25278	33512	27121

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

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	Long-term prepaid expenses, including:	29932	23807	19007
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1. Deferred income tax assets	2232	2441	2345
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2. Other prepayments	27700	21366	16662
- przychód nie stanowiący należności	- non-receivable revenue			
Aktywowane koszty targów- - badanie rynku		592	544	470
Znak towarowy				5
Koszty rejestracji odczynników-oraz znak towarowy		19	202	210
- pozostałe	- other			
Prace badawczo-rozwojowe		27089	20620	15977
Razem	Total	29932	23807	19007
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	Short-term prepayments, including:	385	2564	319
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi	- excess of revenue calculated over revenue invoiced relating to ...			
- ubezpieczenia	- insurance	59	75	
- wieloletni czynsz za wynajem	- long-term rental fee			163
-inne koszty proste i złożone do rozliczenia w czasie	- ...	24		12
-materiały pomocnicze		5	1	2
Prace badawczo rozwojowe część RMK-krótkoterminowe		9	10	
Aktywowane koszty rejestracji			83	142
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 Audit 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			2197	
-materiały pomocnicze				
- pozostałe	- other	192		
-aktywowane koszty targów - - badanie rynku i ubezpieczenia		96	198	
Razem	Total	385	2564	319
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	Accruals, including:	15119	9554	7899
1. Ujemna wartość firmy	1. Negative goodwill	0	35	73
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2. Other accruals, including:	15119	9519	7826
A) długoterminowe, w tym:	A) long-term, of which:	14972	9519	7679

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

- ..otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe	- ...	14972	9519	7679
- ... - pozostałe	- ... Other			
B) krótkoterminowe, w tym:	B) short-term, of which:	147	0	147
- 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			
otrzymane dotacje na prace badawczo-rozwojowe	- other	147		147
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3. Accrued revenue, including:	0	0	0
A) długoterminowe, w tym:	A) long-term, of which:	0	0	0
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	- funds from future benefits			
- ... Inne	- ... Other			
	-			
B) krótkoterminowe, w tym:	B) short-term, of which:	0	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	15119	9554	7899

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 rozliczenie nie nastąpi w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego, należy zaprezentować takie rozliczenia jako osobną pozycję bilansu dotyczącą długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

4.5.39 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	Stan na ostatni dzień roku obrotowego - closing balance as of 2012.06.30
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1. For deferred income tax	735	12294	735		12294	61

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	2. For employee benefits, including:	44	0	0	0	44	44
A) długoterminowe	A) long-term	44				44	44
B) krótkoterminowe	B) short-term					0	
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	3. Other provisions, including:	31	18	31	0	18	16
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:	31	18	31	0	18	16
-na udzielone gwarancje i poręczenia	- for guarantees and warranties granted					0	
-badanie bilansu		31	18	31		18	
Razem	Total	810	12312	766	0	12356	121

4.5.40 Nota 40 Odpisy aktualizujące wartość aktywów- Revaluation write downs

		Stan na pierwszy dzień obrotowego - opening balance	Zwiększenia -additions	Wykorzystanie -use	Rozwiązanie -release	Stan na ostatni dzień obrotowego - closing balance	Stan na ostatni dzień roku obrotowego -closing balance as of 2012.06.30
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	1
Należności krótkoterminowe	Short-term receivables	322		29		293	308
Inne	Other					0	
Razem	Total	323	0	29	0	294	309

4.5.42 Nota 41 Kapitał podstawowy -Share capital

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
1. Wysokość kapitału podstawowego	1. Amount of share capital	31862	30562	30562
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	2. Number of shares comprising share capital, including:	31862	30562	30562
- akcje/udziały zwykłe	- ordinary shares	31862	30562	30562
- akcje/udziały uprzywilejowane	- preference shares			
3. Struktura własności, w tym:	3. Shareholding structure, including:	31862	30562	30562
Nr A- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. A- shares to bearer	6882	6882	6882
Nr B- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. B- shares to bearer	2500	2500	2500
Nr C- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. C- shares to bearer	495	495	495
Nr D- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. D- shares to bearer	1985	1985	1985
Nr E- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. E- shares to bearer	10000	10000	10000
Nr F- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. F- shares to bearer	3000	3000	3000
Nr G- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. G- shares to bearer	4000	4000	4000
Nr H- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. H- shares to bearer	1500	1500	1500
Nr I- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. I-bearer shares	200	200	200
Nr J- na okaziciela ,brak uprzywilejowania	No. J. – shares to bearer	1300	1300	
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	4. Nominal value per share	1	1	1

4.5.42.1 Struktura akcjonariatu na dzień 30.06.2013

WYSZCZEGÓLNIENIE	STRUKTURA AKCJONARIATU			
	Ilość akcji	% kapitału	Ilość głosów	% głosów
Tomasz Tuora, posiadane akcje wraz z podmiotami powiązanymi oraz przedswiętną umową zakupu	7 293 803	22,89%	7 293 803	22,89%
TOTAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	6 890 000	21,62%	6 890 000	21,62%
Pozostali	17 678 174	55,48%	17 678 174	55,48%
RAZEM	31 861 977	100,00%	31 861 977	100,00%

4.5.42.2 Struktura akcjonariatu na dzień 21.08.2013

WYSZCZEGÓLNIENIE	STRUKTURA AKCJONARIATU			
	Ilość akcji	% kapitału	Ilość głosów	% głosów
Tomasz Tuora, posiadane akcje wraz z podmiotami powiązanymi oraz przedswiętną umową zakupu	7 293 803	22,89%	7 293 803	22,89%
TOTAL Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	6 890 000	21,62%	6 890 000	21,62%
Pozostali	17 678 174	55,48%	17 678 174	55,48%
RAZEM	31 861 977	100,00%	31 861 977	100,00%

4.5.42.3 Rada Nadzorcza na dzień 21.08.2013

CZŁONEK RADY NADZORCZEJ	STAN NA DZIEŃ PUBLIKACJA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA, TJ. 02.09.2013			
	Ilość akcji	% kapitału	Ilość głosów	% głosów
Stefan Jackowski	124 837	0,39%	124 837	0,39%
Włodzimierz Jaworski	16 078	0,05%	16 078	0,05%
Paweł Nowak	20 000	0,06%	20 000	0,06%
Maciej Wojtkowski	0	0,00%	0	0,00%
Krzysztofa Rudnika	0	0,00%	0	0,00%
Tadeusza Tuora	64 682	0,20%	64 682	0,20%
Grzegorza Szymańskiego	0	0,00%	0	0,00%

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

4.5.43.1 Kapitał zapasowy- Reserve capital

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period	77604	59351	59351
Zwiększenia	Increases	4974	20653	4873
- dopłaty wspólników	- shareholder contributions			
- z podziału zysku	- distribution of profit	4974	4873	4873
- 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	
Zmniejszenia	Decreases	1065	2400	113
- pokrycie straty	- coverage of loss			
- inne	- other			
-przeniesienie na kapitał podstawowy			1300	
Inne -koszty pozyskania kapitału		1065	1100	113
Stan na koniec okresu	Value as at end of period	81513	77604	64111

4.5.43.2

4.5.43.3 Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny- Revaluation reserve

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period	1740	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	75000		881
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	- from revaluation of long-term investments	3000		
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	+ from revaluation of short-term investments	-11721		
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	- from revaluation of short-term investments	11172		
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	- from revaluation of other assets	881		
Stan na koniec okresu	Value as at end of period	49966	1740	1740

4.5.43.4 Pozostałe kapitały rezerwowe- Other reserves

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
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	0
A) dodatnie różnice kursowe	A) positive			
B) ujemne różnice kursowe –konwersja na kapitały mniejszości	B) negative			
C) inne	C) other			
- zmniejszenia	- decreases	0	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	0
Kapitały mniejszości	Minority shareholders capital			
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period			
+ zwiększenia	+ increases	0	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	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	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	Other reserves			
Stan na początek okresu	Value as at beginning of period			
+ zwiększenia	+ increases			
- zmniejszenia	Decreases			
Razem	Total	0	0	0
+ zwiększenia	+ increases	0	0	0
- zmniejszenia	-decreases	0	0	0
Stan na koniec okresu	Value as at end of period	0	0	0

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

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	Accumulated profit (loss) from previous years at beginning of period	0		
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	0
Zysk w ramach grupy		0		
A) zwiększenie (z tytułu)	A) increase (relating to)	4974	4873	4873
- odpis z zysku	- coverage of loss	4974	4873	4873
- zysk roku w ramach grupy	-			
B) zmniejszenie (z tytułu)	B) decrease (relating to)	4974	4873	4873
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	- payment of dividend	4974	4873	4873
- 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	0
Zysk w ramach grupy na koniec okresu		0	0	0
Zwiększenie (+)	Increase (+)	0	0	0
Zmniejszenie (-)	Decrease (-)			
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, w tym :	Loss from previous years at beginning of period, including:	0		
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	0
A) zwiększenie (z tytułu)	A) increase (relating to)	0	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	0	0
-	-			
-	-			
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu, w tym:	Loss from previous years at end of period, including :	0	0	0
Strata w ramach Grupy		0	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	0

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

		30.06.2013	31.12.2012
Zysk / strata netto	Net profit/loss	2721	4974
Fundusz zapasowy (+/-)	Reserve capital (+/-)	2721	4974
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:		

4.5.45 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

4.5.46 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	Razem na koniec roku obrotowego -total closing balance as of 2012.06.30
			Nieprzetworzone -current	Do 1 miesiąca - up to 1 month	Powyżej 1 mies. -1 to 3 months	Powyżej 3 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	499	0	0	0	0	0	0	0	
A) z tytułu dostaw i usług, w tym:	A) trade payables, including:	499	0	0	0	0	0	0	0	
- do 12 miesięcy	- due within 12 months	499	0						0	
- powyżej 12 miesięcy	- due in more than 12 months								0	
B) pozostałe	B) other								0	
2. Wobec pozostałych jednostek	2. To other parties	17568	17213	0	0	393	0	0	17606	
A) kredyty i pożyczki	A) credits and loans	4674	7926						7926	
B) z tytułu emisji dłużnych pap. Wart.	B) debt securities								0	
C) inne zobowiązania finansowe	C) other financial liabilities								0	
D) z tytułu dostaw i usług	D) trade payables	7866	8250	0	0	393	0	0	8643	
- do 12 miesięcy	- due within 12 months	7866	8250			393			8643	
- 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, ubezp. Społ.	G) tax, customs, social insurance payables	583	630						630	
H) z tytułu wynagrodzeń	H) payroll creditors	402	367						367	
I) inne	I) other	4043	40						40	
Razem	Total	18067	17213	0	0	393	0	0	17606	

W pozycji inne krótkoterminowe zobowiązania ,spółka wykazywała zobowiązanie z konwersji długoterminowych zobowiązań.Odroczoną płatność za akcje w Audit .Zgodnie ze strategią inwestycyjną była to możliwość efektywnego zarządzania środkami pieniężnymi.W momencie zbycia udziałów wartość ta pomniejszyła wartość zbywanych w ramach grupy kapitałowej krótkoterminowych aktywów finansowych (akcji)

4.5.47 Nota 46 Fundusze specjalne- Special funds

		2013.06.30	2012.12.31	2012.06.30
Fundusze specjalne	Special funds	10	10	10
RAZEM	TOTAL	10	10	10

4.5.48 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

4.5.49 Nota 48 Zobowiązania warunkowe-Contingent liabilities

		2013.06.30	2012.06.30
1. Gwarancje	1. Warranties		
2. Poręczenia (także wekslowe)	2. Guarantees (including promissory notes)		
3. Kaucje i wadia	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

4.5.50 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

4.5.51 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.II.3. ODSETKI I UDZIAŁY W ZYSKACH (DYWIDENDY)	OD 01.01 DO 30.06.2013	OD 01.01 DO 31.12.2012
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		
Odsetki od udzielony pożyczek		
Odsetki od kredytów		
Otrzymane i zarachowane dywidendy		
Zapłacone i zarachowane dywidendy		
Pozostałe odsetki		
Razem odsetki		
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12294	735
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44	44
Pozostałe rezerwy	18	31
Razem	12356	810
Zmiana stanu	11546	133
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Ogółem zapasy	17529	14684
Koszty zakupu		
Aktualizacja wyceny zapasów	1	1
Razem	17528	14683
Zmiana stanu	-2845	-2637
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Należności długoterminowe		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	3922	3092
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	18084	8290
Razem należności brutto	22006	11382
Odpisy aktualizujące wartość należności	293	322

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Razem należności netto	21713	11060
Zmiana stanu należności	-10653	1108
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych		499
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	17606	17568
Fundusze specjalne	10	10
Razem zobowiązania, w tym:	17616	18077
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych		
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej		
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej		
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych		
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku, korekta wynikająca ze zmiany stanu aktywów finansowych z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego lub przekazanego pod postacią składników aktywów finansowych	-4021	
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7926	4674
Razem zobowiązania z działalności finansowej	3905	4674
Zobowiązania z działalności operacyjnej	13711	13403
Zmiana stanu zobowiązań	308	3532
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30085	23807
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	385	2564
Razem	30470	26371
1. Zmiana stanu	-4099	-12096
Ujemna wartość firmy		35
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	14972	9519
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	147	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Razem	15119	9554
2.Zmiana stanu	5565	4128
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	1466	-7968
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)		
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)		
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)		
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)		
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego		
Pozostałe		
Razem		
Zmiana stanu		

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane
jednostkowe 30.06.2013

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	od 01.01 do 30.06.2013	od 01.01 do 31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	14	37
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3243	1401
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	22021	32074
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym		
- czeki,		
- weksle,		
- inne		
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	25278	33512
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	8234	3683
Wycena bilansowa środków pieniężnych		
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		
ELIMINACJA POZYCJI NIEPIENIĘŻNYCH	od.01.01 do 30.06.2013	
Inwestycje krótkoterminowe	BZ	BO
		22815
zmiana stanu	22815	
Inwestycje długoterminowe	89225	10485
Zmiana stanu	-55925	
Zmiana stanu kapitałów własnych z wyceny	166062	116180
wynik okresu	2721	
zmiana stanu	-47161	
zmiana stanu zobowiązań z tytułu płatności odroczonej	-4021	
korekta zmiany stanu rezerw	12785	

4.5.52 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		

4.5.53 Nota 52 Transakcje ze spółkami powiązаныmi 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	2013.06.30	2012.06.30

4.5.54 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

4.5.55 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 wyłączeniem 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

4.5.56 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)		

4.5.57 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

Skonsolidowane Półroczne Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej PZ Cormay zawierające skrócone dane jednostkowe 30.06.2013

Wyszczególnienie		Opis / dane liczbowe [tys. PLN]
D. Wartość firmy		107
3. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	KORMIEJ RUSLAND 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

Dnia 13 maja 2013 roku Rada Dyrektorów (Zarząd) Spółki zależnej od PZ Cormay S.A. - Orphée SA, która jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej niższego szczebla (GK Orphee) większością obecnych członków (Pan Tomasz Tuora - Przewodniczący Rady Dyrektorów Orphee, Pan Tadeusz Tuora i Pan Domingo Dominguez), działając na podstawie art. 3 Statutu Spółki jednogłośnie postanowiła dokonać podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 101.309,90 CHF, poprzez emisję 1.013.099 nowych akcji na okaziciela po cenie emisyjnej 3,00 CHF, pokrywanych aportem. W ramach tej transakcji, Orphée SA nabyła jako wkład niepieniężny 23.621.982 akcji reprezentujących 82,07% kapitału zakładowego w spółce Innovation Enterprise Limited, Carrigtwohill, County Cork, Irlandia za 1.404.651,00 CHF, tj. 468.217 akcji; 64.025 części stanowiących 98,50% udziału w kapitale Cormay Diana, Mińsk, Białoruś za 20.449,00 CHF czyli 6.833 akcji i cały kapitał (100%) Cormay Rusland za 1.614.147,00 CHF, tj. 538.049 akcji. Cena nabycia odpowiada wartości aktywów netto (lub ich części) trzech firm na dzień 31 grudnia 2012 i została potwierdzona przez lokalnych audytorów. Protokół z posiedzenia Rady Dyrektorów został należycie poświadczony notarialnie w Genewie i przekazany do rejestru handlowego. Podwyższenie kapitału podlega rejestracji przez Rejestr Handlowy w Genewie. Rejestracji dokonano w dniu 15 maja 2013 r.

Zmiany w strukturze GK Cormay spowodowane są reorganizacją grupy kapitałowej. Reorganizacja struktury Grupy Kapitałowej ma na celu koncentrację działalności w spółce zależnej Orphee odpowiadającą wyodrębnionym segmentom zarządczym. W ramach optymalizacji majątku trwałego, GK planuje zbycie "zbędnych składników majątku trwałego w całej Grupie Kapitałowej, z punktu widzenia realizacji przyjętych celów" Zbycie akcji podmiotów zależnych oraz nabycie akcji Orphee jest elementem tego procesu. Wyniki na zbyciu akcji jako zyski, straty niezrealizowane zostają wyeliminowane w procesie konsolidacji. Zyski lub straty nie zrealizowane powstają, gdy jednostka objęta konsolidacją sprzeda składnik majątku po cenie różnej od wartości księgowej do innej jednostki objętej konsolidacją i jednostka kupująca na dzień sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego posiada ten składnik majątku w aktywach. Realizacja zysków i strat następuje w momencie zbytu składnika majątku poza grupę kapitałową. Ceny zbywanych podmiotów wynikają z wycen przeprowadzonych przez niezależnego rzeczoznawcę i potwierdzone zostały opinią niezależnego biegłego rewidenta.

Powyższe transakcje są kolejnym krokiem przenoszenia działalności. Głównym celem reorganizacji jest uporządkowanie struktury oraz przyspieszenie rozwoju działalności.

PZ Cormay SA nowa struktura będzie sprzyjała osiągnięciu strategicznego celu, jakim jest pozycja lidera w sprzedaży wyrobów diagnostycznych. Reorganizacja struktury grupy ma na celu wyeliminowanie procesów nieistotnych dla wyniku finansowego Spółki. W rezultacie pozwoli to inwestorom na dokładniejszą ocenę działalności Spółki, zarówno pod względem realizowanej strategii jak i kontroli nad sytuacją finansową. Dzięki przeniesieniu kluczowych aktywów, cała dotychczasowa działalność handlowa zostanie skoncentrowana na spółce Orphee SA. Zagregowanie sprzedaży pod wspólną marką Orphée, Cormay przełoży się na jej większą rozpoznawalność oraz na wzrost efektywności w zakresie

wykorzystania budżetów marketingowych i reklamowych. Ponadto pozwoli to na rozszerzenie sprzedaży na nowe rynki, na których rozwinęły działalność spółki zależne.

Nowa struktura GK Cormay przedstawia się następująco. Wartości dotyczące połączenia jednostek w GK Orphée podano w części dotyczącej sprawozdania skonsolidowanego Grupy.

Przyjęto następujące zasady konsolidacji. Jednostka zależna pośrednio od GK PZ Cormay SA - konsolidacja metodą pełną na niższym szczeblu. Konsolidacja Grupy niższego szczebla następuje metodą pełną

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

		Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 2013.06.30 -average number of employees as of 2013.06.30	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym - average number of employees in previous financial year	Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 2012.06.30-average number of employees as of 2012.06.30
Ogółem, z tego:	Total, of which:	130	133	132
- pracownicy umysłowi (na stan. Nierobotniczych)	- white collar (non-labor)	83	91	96
- pracownicy fizyczni (na stan. Robotniczych)	- blue collar (labor)	43	39	36
- uczniowie	- apprentices			
- osoby wykonujące pracę nakładczą	- persons performing piece work			
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	- persons on maternity or unpaid leave	4	3	

4.5.59 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

		2013.06.30	2012.06.30
Wynagrodzenie Zarządu	Management Board remuneration	418	377
Barbara Tuora-Wysocka		10	37
Tomasz Tuora		408	340
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	Supervisory Board remuneration	8	15

4.5.60 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		

4.5.61 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
średnie	3,2494	4,2246	3,5147	5,1431	4,085	0,1062	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	
	0,0398		0,0003982	KURS w RZIS

DATA	1 USD	1 EUR	1 CHF	1 GBP	100 JPY	1 RUB	RUBEL BIAŁORUSKI	PEŁNY NUMER TABELI A	PEŁNY NUMER TABELI B
2013-01-31	3,0874	4,1870	3,3890	4,8885	3,3934	0,1027	100 BYR	022/A/NBP/2013	005/B/NBP/2013
2013-02-28	3,1679	4,1570	3,4072	4,8058	3,4411	0,1038	0,0358	042/A/NBP/2013	009/B/NBP/2013
2013-03-31	3,2590	4,1774	3,4323	4,9528	3,4646	0,1050	0,0369	063/A/NBP/2013	013/B/NBP/2013
2013-04-30	3,1721	4,1429	3,3821	4,9148	3,2482	0,1022	0,0376	084/A/NBP/2013	018/B/NBP/2013
2013-05-31	3,2953	4,2902	3,4569	5,0181	3,2816	0,1035	0,0367	104/A/NBP/2013	022/B/NBP/2013
2013-06-30	3,3175	4,3292	3,5078	5,0604	3,3527	0,1013	0,0378	124/A/NBP/2013	026/B/NBP/2013
średnie	3,2165	4,2140	3,4292	4,9401	3,3636	0,1031	0,0378		

4.5.62 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	2013.06.30	2012.06.30
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	Statutory audit of the annual financial statement		
Inne usługi poświadczające	Other assurance services		
Usługi doradztwa podatkowego	Tax advisory services		
Pozostałe usługi	Other services:		
–przegląd sprawozdania z I półrocze	–	18	
–	–		
–	–		
Razem	Total	18	0

4.5.63 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 01.01.2013 r. do 31.06.2013 r. nie miało miejsca zawarcie przez jednostkę umów nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	

4.5.64 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 transaction	2012	2011
1. Transakcje z jednostkami powiązanymi -Transactions with related parties			
2. W okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 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			

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