

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

**ul. Grenadierów 9**

**20-331 Lublin**

## SPIS TREŚCI

1. Informacje ogólne o Spółce.....	2
2. Informacje dodatkowe.....	4

Lublin, dnia 01 marca 2010 r.

## **1. Informacje ogólne o Spółce**

### **1.1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz rejestracja w KRS**

*Nazwa:* Zakłady Chemiczne „Permedia” Spółka Akcyjna

*Siedziba:* 20-331 Lublin, ul. Grenadierów 9

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

*Podstawowy przedmiot działalności:*

Wg statutu Spółki przedmiotem działania przedsiębiorstwa Spółki jest:

- Produkcja barwników i pigmentów- PKD 20.12 Z,

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

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

Czas działania Spółki jest nieograniczony.

### **1.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 01 marca 2010 r.**

Karel Nožka	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Koziół	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Jarosław Sopuch	Członek Rady Nadzorczej
Ladislav Kraus	Członek Rady Nadzorczej
Vaclav Sušeň	Członek Rady Nadzorczej

### **1.3. Skład Zarządu Spółki na dzień 01 marca 2010 r.**

Michał Wygrys	Prezes Zarządu
Beata Ducin	Członek Zarządu
Elżbieta Baryła	Członek Zarządu

**Zasady prezentacji wybranych danych w walutach obcych**

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro:

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
01.I - 31.XII.2009	4,3406 PLN	4,1082 PLN
01.I - 31.XII.2008	3,5321 PLN	4,1724PLN

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

Dane finansowe przeliczono na euro wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średnich kursów ogłoszonych na dzień 31.XII.2009 i 31.XII.2008 przez Narodowy Bank Polski,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca, następujących okresów sprawozdawczych: 01.I - 31.XII.2009 i 01.I - 31.XII.2008

**2. Informacje dodatkowe****2.1. Okresy, za które prezentowane jest skrócone sprawozdanie finansowe**

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

Bilans:

- 31.XII.2009, 30.IX.2009, 31.XII.2008;
- Rachunek zysków i strat:
- 01.X – 31.XII.2009; 01.I - 31.XII.2009; 01.X – 31.XII.2008; 01.I - 31.XII.2008;

Rachunek przepływów pieniężnych:

- 01.X – 31.XII.2009; 01.I - 31.XII.2009; 01.X – 31.XII.2008; 01.I - 31.XII.2008;

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

01.X – 31.XII.2009; 01.I - 31.XII.2009; 01.X – 31.XII.2008

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Polskimi Zasadami Rachunkowości (Ustawą o Rachunkowości = "UoR") oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra

Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa będącego państwem członkowskim.

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

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

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

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

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

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

### 2.3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

#### Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Środki trwałe amortyzuje się według następujących stawek amortyzacyjnych:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Inwestycje**

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

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

Pożyczki wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, metodą efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, obejmujące portfele inwestycyjne w zarządzaniu instytucji finansowych wyceniono w wartościach godziwych oszacowanych przez te instytucje.

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

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

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

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

W strukturze kapitału własnego występują następujące pozycje:

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

### **Zobowiązania**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

### **Rezerwy**

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

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

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

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

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

#### **Odroczony podatek dochodowy**

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

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

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

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

#### **Dywidendy**

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

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

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

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

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej.

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

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

#### **Rachunek zysków i strat**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

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

## **2.4. Szacunki**

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

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

Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości w stosunku do roku poprzedzającego, korekty błędów podstawowych, zmiany w stosunku do opublikowanych danych.

## **2.6. Segmenty operacyjne**

MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość segmentów działalności” i wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości segmentów, zgodnie z którym informacje o segmencie są przedstawiane na tej samej podstawie, co zastosowana do celów sprawozdawczości wewnętrznej.

Dla celów zarządczych wyniki Spółki prezentowane są w podziale na segmenty produktowe. Z uwagi na wstrzymanie w 2009 roku produkcji wyrobów niklowych Spółka w chwili obecnej prowadzi produkcję jednorodną tj. produkcję pigmentów, prowadzi działalność w obszarze jednego segmentu produktowego.

Osiągnięte przychody oraz poniesione koszty w 2009 roku związane są z segmentem pigmentów za wyjątkiem kosztów z tytułu utworzonej aktualizacji na wartości środków trwałych zaalokowanych w segmencie wyrobów niklowych w wysokości 635 tys. PLN

W okresie porównawczym tj. 01.01. do 31.12.2008r. Spółka prowadziła dodatkowo działalność w zakresie segmentu dotyczącego produkcji wyrobów niklowych, z której wyniki przedstawiały się następująco:

Przychody	24 910 tys. PLN
Ogółem koszty przypisane do segmentu	24 189 tys. PLN
Zysk na działalności operacyjnej	721 tys. PLN

Spółka w 2009 roku dokonuje sprzedaży przede wszystkim na terenie Polski. Przychody, dotyczące segmentu poza terenem Polski wynoszą mniej niż 10% wartości sprzedaży.

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nadal nie podjęła produkcji wyrobów niklowych.

Wynika to ze spadku cen niklu ,w wyniku którego nastąpił spadek rentowności grupy produktów niklowych , wznowienie w/w produkcji nadal jest ekonomicznie nieuzasadnione .

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

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

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



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

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

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

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

W dniu 01 października 2009 roku został podpisany aneks do umowy pożyczki z dnia 22 grudnia 2009 roku , z Bochemie a.s. Bohumin, zgodnie z którym został przedłużony termin spłaty pożyczki kwocie 4 mln zł. do 30 września 2010

W dniu 01 października 2009 została podpisana nowa umowa pożyczki z Bochemie a.s. Bohumin, na kwotę 1 mln zł. z terminem spłaty 30 września 2010.

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

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

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

Spółka nie posiada zobowiązań lub aktywów warunkowych.

**2.14. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych.**

Obecnie Spółka nie jest stroną w sprawach sądowych.

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

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

**Transakcje z podmiotami powiązanymi**

Spółka dokonywała transakcji w okresie sprawozdawczym z podmiotem powiązanym tj. Spółką Bochemie a.s. na warunkach rynkowych.

Transakcje dotyczyły:

- Sprzedaż wyrobów gotowych	1 343 tys. PLN
- odsetki od udzielonej pożyczki	639 tys. PLN

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

Na początku roku 2009 Spółka zaprzestała produkcji i sprzedaży związków niklu, co spowodowało znaczne zmniejszenie osiągniętych przychodów ze sprzedaży.

Michał Wygrys

Elżbieta Baryła

Beata Ducin

Prezes Zarządu

Główna Księgowa

Członek Zarządu

Członek Zarządu