

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres zakończony 31 grudnia 2010

Tomasz Tuora
Prezes Zarządu

Barbara Tuora-Wysocka
Członek Zarządu

Jolanta Kożuszek
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Spis treści

1	Sprawozdanie finansowe.....	4
1.1	Bilans	4
1.2	Rachunek zysków i strat [wariant kalkulacyjny]	8
1.3	Przepływy pieniężne.....	9
1.4	Zmiana stanów kapitałów własnych	10
2	Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego.....	12
2.1	Ogólna charakterystyka PZ Cormay S.A.	12
2.2	Skład osobowy zarządu	13
2.3	Skład osobowy Rady Nadzorczej.....	13
2.4	Prezentacja sprawozdania finansowego	13
2.5	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.....	14
2.5.1	Wartości niematerialne i prawne	14
2.5.2	Środki trwałe	15
2.5.3	Środki trwałe w budowie	15
2.5.4	Inwestycje długoterminowe	16
2.5.5	Należności krótko- i długoterminowe i roszczenia.....	16
2.5.6	Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) ...	16
2.5.7	Leasing	17
2.5.8	Zapasy	17
2.5.9	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	18
2.5.10	Rozliczenia międzyokresowe.....	18
2.5.11	Kapitał zakładowy	18
2.5.12	Zobowiązania długo- i krótkoterminowe	18
2.5.13	Rezerwy	18
2.5.14	Odroczony podatek dochodowy	19
2.5.15	Odsetki.....	19
2.5.16	Dywidendy	19
2.5.17	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	19

2.6	Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny...	20
3	Dodatkowe informacje i objaśnienia	20
3.1	Zdarzenia po dacie bilansu	20
3.2	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu finansowym 20	
3.3	Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego za 3 kwartał 2010 roku	20
3.3.1	Kursy przyjęte do wyceny bilansowej poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat (RZ i S) wyrażone równoległe w walutach obcych :	20
3.3.2	Wybrane dane Finansowe w EUR	22
3.3.3	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	23
3.3.4	Informacje dotyczące przychodów i wyników przypadających na poszczególne segmenty branżowe i geograficzne	23
3.3.5	Informacje i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	34

1 Sprawozdanie finansowe

1.1 Bilans

AKTYWA tys. zł	31.12.2009	31.12.2010
A. AKTYWA TRWAŁE	9176	26520
I. Wartości niematerialne i prawne	254	190
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	53	35
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	201	155

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7984	10272
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	51	51
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1665	1636
c) urządzenia techniczne i maszyny	1010	959
d) środki transportu	779	1024
e) inne środki trwałe	4369	5125
2. Środki trwałe w budowie	110	1477
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	220	10171
a) w jednostkach powiązanych	220	10171
- udziały lub akcje	220	4079
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		6092
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	718	5887
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	215	905
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	503	4982
B. AKTYWA OBROTOWE	38669	47053
I. Zapasy	9985	11762
1. Materiały	2484	3009
2. Półprodukty i produkty w toku	88	102
3. Produkty gotowe	1345	1730
4. Towary	6068	6921
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	7096	8787

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

1. Należności od jednostek powiązanych	1053	2497
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1053	2497
- do 12 miesięcy	1053	2497
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	6043	6290
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	5157	5716
- do 12 miesięcy	5070	5623
- powyżej 12 miesięcy	87	93
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	770	304
c) inne	116	270
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	21327	25344
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21327	25344
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1120	1080
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1120	1080
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20207	24264
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20207	24264
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	261	1160
SUMA AKTYWÓW	47845	73573

PASYWA tys. zł	31.12.2009	31.12.2010
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	41071	64155
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21862	24862
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2885	4972
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		859
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	14237	29707
VI.I. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	14237	13997
VI.II. Pozostałe Kapitały Rezerwowe		15710
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1	-1
VIII. Zysk (strata) netto	2088	3756
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6774	9418
I. Rezerwy na zobowiązania	696	793
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	290	326
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	46	46
- długoterminowa	46	46
- krótkoterminowa		

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

3. Pozostałe rezerwy	360	421
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	360	421
II. Zobowiązania długoterminowe	399	228
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	399	228
a) kredyty i pożyczki	51	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	348	228
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5408	6411
1. Wobec jednostek powiązanych		319
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		319
- do 12 miesięcy		319
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	5375	6015
a) kredyty i pożyczki	386	132
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	135	115
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4321	5126
- do 12 miesięcy	4321	5126
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	284	326
h) z tytułu wynagrodzeń	246	287
i) inne	3	29
3. Fundusze specjalne	33	77
IV. Rozliczenia międzyokresowe	271	1986
1. Ujemna wartość firmy	260	185
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11	1801
- długoterminowe	5	1801
- krótkoterminowe	6	
SUMA PASYWÓW	47845	73573

1.2 Rachunek zysków i strat [wariant kalkulacyjny]

tys. zł	Okres 12 m-cy zakończony 2009.12.31	Okres 12 m-cy zakończony 2010.12.31	Okres 3 m-cy zakończony 2009.12.31	Okres 3 m-cy zakończony 2010.12.31
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	31861	36194	9912	9295
- od jednostek powiązanych	7270	10113	2063	2429
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18013	19591	4944	5030
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13848	16603	4968	4265
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	20519	22561	7139	5839
- jednostkom powiązanym	6058	6194	2511	1465
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9705	9800	3042	2616
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10814	12761	4097	3223
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	11342	13633	2773	3456
D. Koszty sprzedaży	7200	8643	1831	2464
E. Koszty ogólnego zarządu	1103	1525	176	346
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	3039	3465	766	646
G. Pozostałe przychody operacyjne	438	726	438	715
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	16	11	16	
III. Inne przychody operacyjne	422	715	76	152
H. Pozostałe koszty operacyjne	1195	1064	849	501
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	42		27	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		129		
III. Inne koszty operacyjne	1153	953	822	501
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2282	3127	355	860
J. Przychody finansowe	321	708	16	257
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	281	661	158	257
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	40	47	142	
K. Koszty finansowe	223	180	112	61
I. Odsetki, w tym:	118	62	23	15
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	105	118	89	46
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	2380	3655	259	1056
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
N. Zysk (strata) brutto (L+M)	2380	3655	259	1056
O. Podatek dochodowy część bieżąca	342	554	28	184
P. Podatek dochodowy część odroczonej	-50	-654	-91	-290
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	2088	3756	322	1162

1.3 Przepływy pieniężne

tys. zł	31.12.2009	31.12.2010
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2088	3756
II. Korekty razem	-2713	-5639
1. Amortyzacja	1111	1472
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-98	-600
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	42	
5. Zmiana stanu rezerw	426	97
6. Zmiana stanu zapasów	-2567	-1777
7. Zmiana stanu należności	-1857	-1692
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	786	1213
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-556	-4352
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-625	1883
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		639
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		639
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		639
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		40
- odsetki		599
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2020	13646
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1978	3695
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	42	
3. Na aktywa finansowe, w tym:		9951
a) w jednostkach powiązanych		9951
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		9951
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2020	-13007
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	21313	19372
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	20992	19329
2. Kredyty i pożyczki		

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	321	43
II. Wydatki	2160	425
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek/ udzielone pożyczki	1793	305
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	144	120
8. Odsetki	223	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	19153	18947
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	16508	4057
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	16508	4057
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3699	20207
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	20207	24264
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

1.4 Zmiana stanów kapitałów własnych

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	31.12.2009	31.12..2010
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17991	41071
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) kokorektach	17991	41071
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11862	21862
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	10000	3000
a) zwiększenie (z tytułu)	10000	3000
- wydania udziałów (emisji akcji)	10000	3000
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21862	24862
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4814	17122
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12308	17557
a) zwiększenie (z tytułu)	12308	17797
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	10952	
- z podziału zysku (ustawowo)	1316	2087
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z innych tytułów	40	15710
b) zmniejszenie (z tytułu)/koszt emisji akcji		240
- pokrycia straty		
- z innych tytułów		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	17122	34679
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		859
a) zwiększenie (z tytułu)		859
- korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- korekty aktualizującej wartość		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1315	2087
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1315	2087
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1315	2087
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	1315	2088
- wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1	-1
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		

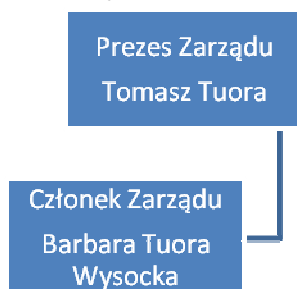
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1	-1
8. Wynik netto	2088	3756
a) zysk netto	2088	3756
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	41071	64155
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	41071	64155

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego

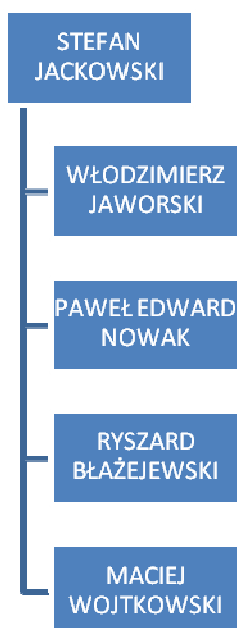
1.5 Ogólna charakterystyka PZ Cormay S.A.

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

1.6 Skład osobowy Zarządu



1.7 Skład osobowy Rady Nadzorczej



1.8 Prezentacja sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 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.

1.9 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UOR”)

-przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

1.9.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych 3-5 i 5-10 lat

Patenty, licencje, znaki firmowe od 3 do 10 lat

Oprogramowanie komputerowe do 5 lat

Inne wartości niematerialne i prawne od 2 do 5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec okresu. Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

1.9.2 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

W Spółce przyjęto przewidywany okres użyteczności:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10-40 lat

Urządzenia techniczne i maszyny od 2 do 40 lat

Środki transportu od 3 do 10 lat

Inne środki trwałe od 2 do 15 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 1.000 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

1.9.3 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

1.9.4 Inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych i inne inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona - zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów, jako przychody finansowe.

1.9.5 Należności krótko- i długoterminowe i roszczenia

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

1.9.6 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest

niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek - w wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

1.9.7 Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności, co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

1.9.8 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”. Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

1.9.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

1.9.10 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

1.9.11 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

1.9.12 Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

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

1.9.13 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na wypłatę odpraw emerytalnych. Rezerwa jest tworzona w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

1.9.14 Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

1.9.15 Odsetki

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

1.9.16 Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/Wspólników Spółki, w której jednostka posiada akcje/udziały, uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

1.9.17 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 niepodlegające zwrotowi.

1.10 Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

W roku obrotowym 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 (polityki) rachunkowości są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2009.

2 Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1 Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 1.02.2011 nastąpiło podwyższenie kapitału akcyjnego o kwotę 4.000.000

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową spółki nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.

2.2 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym(tj. po dniu 31 grudnia) nie miały miejsca istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej PZ Cormay S.A. W ocenie Zarządu nie ma innych informacji niż ujawnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym, które byłyby istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej , wyniku finansowego i ich zmian oraz istotne dla możliwości realizacji zobowiązań.

2.3 Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego za IV kwartał 2010 roku

2.3.1 Kursy przyjęte do wyceny bilansowej poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat (RZ i S) wyrażone równolegle w walutach obcych :

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR

Kurs Euro dla wyliczenia pozycji Rachunku Zysków i Strat
średnia arytmetyczna średnich kursów NBP EUR za okres 01.01-31.12.2009

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

21/A/NBP/2009 z dnia 30.01.2009 styczeń	4,4392
41/A/NBP/2009 z dnia 27.02.2009 luty	4,6578
63/A/NBP/2009 z dnia 31.03.2009 marzec	4,7013
84/A/NBP/2009 z dnia 30.04.2009 kwiecień	4,3838
104/A/NBP/2009 z dnia 29.05.2009 maj	4,4588
125/A/NBP/2009 z dnia 30.06.2009 czerwiec	4,4696
148/A/NBP/2009 z dnia 31.07.2009 lipiec	4,1605
169/A/NBP/2009 z dnia 31.08.2009 sierpień	4,0998
191/A/NBP/2009 z dnia 30.09.2009 wrzesień	4,2226
213/A/NBP/2009 z dnia 30.10.2009 październik	4,2430
233/A/NBP/2009 z dnia 30.11.2009 listopad	4,1431
255/A/NBP/2009 z dnia 31.12.2009 grudzień	4,1082

średni kurs euro **4,3406**

najwyższy kurs w okresie 01.01-31.12.2009 **4,8999**

najniższy kurs w okresie 01.01-31.12.2009 **3,9170**

średnia arytmetyczna średnich kursów NBP EUR za okres 01.01.-31.12.2010	
20/A/NBP/2010 z dnia 29.01.2010 styczeń	4,0616
40/A/NBP/2010 z dnia 26.02.2010 luty	3,9768
63/A/NBP/2010 z dnia 31.03.2010 marzec	3,8622
84/A/NBP/2010 z dnia 30.04.2010 kwiecień	3,9020
104/A/NBP/2010 z dnia 31.05.2010 maj	4,0770
125/A/NBP/2010 z dnia 30.06.2010 czerwiec	4,1458
147/A/NBP/2010 z dnia 30.07.2010 lipiec	4,0080
169/A/NBP/2010 z dnia 31.08.2010 sierpień	4,0038
191/A/NBP/2010 z dnia 30.09.2010 wrzesień	3,9870
212/A/NBP/2010 z dnia 29.10.2010 październik	3,9944

232/A/NBP/2010 z dnia 30.11.2010 listopad	4,0734
255/A/NBP/2010 z dnia 31.12.2010 grudzień	3,9603

średni kurs euro **4,0044**

najwyższy kurs w okresie 01.01 - 31.12.2010 **4,1770**

najniższy kurs w okresie 01.01 - 31.12.2010 **3,8356**

Kurs Euro dla wyliczenia pozycji bilansowych:

średni kurs EUR NBP z dnia 31.12.2009 r. Tabela 255/A/NBP/2009 4,1082
średni kurs EUR NBP z dnia 31.12.2010 r. Tabela 255/A/NBP/2010 3,9603

2.3.2 Wybrane dane Finansowe w EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN	w tys. EUR
	31.12.2010	31.12.2010
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36194	9039
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3127	781
Zysk (strata) brutto	3655	913
Zysk (strata) netto w tym	3756	938
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1883	-470
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13007	-3248
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	18947	4732
Przepływy pieniężne netto, razem	4057	1013
Aktywa, razem	73573	18578
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9418	2378
Zobowiązania długoterminowe	228	58
Zobowiązania krótkoterminowe	6411	1619

Kapitał własny	64155	16200
Kapitał zakładowy	24862	6278
Liczba akcji (w szt.)	24861977	24861977
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,151	0,0377
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)		
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2.580	0.6514
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)		
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)		

2.3.3 Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego
W sprawozdaniu Spółki pozycja „aktywa warunkowe” nie występuje, jak i nie występuje pozycja „zobowiązania warunkowe”.

2.3.4 Informacje dotyczące przychodów i wyników przypadających na poszczególne segmenty branżowe i geograficzne

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	31.12.2010	31.12.2009
1. Sprzedaż usług	2 138	1 495
2. Sprzedaż materiałów	0	0
3. Sprzedaż towarów	16 603	13 848
4. Sprzedaż produktów	17 453	16 518
5. Inne przychody ze sprzedaży	0	0
RAZEM	36 194	31 861
w tym:	0	0
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	12 013	11 511
w tym:		

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

wyroby	4 347	4 315
towary	6 987	6 434
usługi	679	762
w tym:		
usługi serwisowe	149	141
czynsz dzierżawny	522	594
usługi transportowo-spedycyjne	4	3
usługi pozostałe	4	24
Sprzedaż eksportowa w tym:	24 181	20 350
wyroby	13 106	12 203
towary	9 615	7 414
usługi	1 460	733
w tym:		
usługi serwisowe	2	0
czynsz dzierżawny		
usługi transportowo-spedycyjne	1 379	684
usługi pozostałe	79	49

segmenty operacyjne

	31.12.2010	31.12.2009
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	2 139	1 495
- usługi serwisowe	151	141
- czynsz dzierżawny	522	594
-usługi transportowo-spedycyjne	1 383	687
-usługi pozostałe	83	73
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0	0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

-kraj	0	0
-eksport	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	16 602	13 848
- kraj	6 987	6 434
-diagnostyczne	6 951	6 423
-software	36	11
Segmenty w tym :		
Biochemia	1 623	2 354
Hematologia	709	1 022
Serologia	53	158
Analityka Ogólna	204	186
Parazytologia	188	126
Elektroforeza	21	30
Koagulologia	0	4
Cytologia	0	0
Vacurette	3 388	2 400
Serwis	171	135
Pozostałe	630	19
- eksport	9 615	7 414
-diagnostyczne	9 615	7 414
-software	0	0
Segmenty w tym :		
Dostawy na teren UE	1 208	981
Biochemia	613	617
Hematologia	237	190
Serologia	0	1
Analityka Ogólna	0	0
Parazytologia	24	20

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

Elektroforeza	13	45
Koagulologia	35	20
Cytologia	195	0
Vacurette	7	0
Serwis	41	36
Pozostałe	43	52
Dostawy -Eksport	8 407	6 433
Biochemia	2 167	1 549
Hematologia	3 316	3 194
Serologia	0	40
Analityka Ogólna	0	0
Parazytologia	1 208	710
Elektroforeza	279	122
Koagulologia	507	501
Cytologia	256	0
Vacurette	33	0
Serwis	377	165
Pozostałe	264	152
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	17 453	16 518
- kraj	4 347	4 315
-diagnostyczne	4 347	4 315
-software	0	0
Segmenty w tym :		
Biochemia	3 265	3 239
Hematologia	918	822
Serologia	0	0
Analityka Ogólna	0	0
Parazytologia	0	0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

Elektroforeza	159	247
Koagulologia	5	7
Cytologia	0	0
Vacurette	0	0
Serwis	0	0
Pozostałe	0	0
- eksport	13 106	12 203
-diagnostyczne	13 106	12 203
-software	0	0
Segmenty w tym :		
Dostawy na teren UE	1 912	2 061
Biochemia	1 619	1 687
Hematologia	110	71
Serologia	0	0
Analityka Ogólna	0	0
Parazytologia	0	0
Elektroforeza	139	252
Koagulologia	44	51
Cytologia	0	0
Vacurette	0	0
Serwis	0	0
Pozostałe	0	0
Dostawy -Eksport	11 194	10 142
Biochemia	8 302	7 517
Hematologia	2 278	1 780
Serologia	0	0
Analityka Ogólna	0	0
Parazytologia	0	0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN)
(IV kw.2010)

Elektroforeza	501	608
Koagulologia	113	237
Cytologia	0	0
Vacurette	0	0
Serwis	0	0
Pozostałe	0	0
Inne przychody ze sprzedaży	0	0
- kraj	0	0
- eksport	0	0
RAZEM	36 194	31 861

KRAJ	Biochemia		Hematologia		Serologia		Analityka Ogólna		Parazytologia		Elektroforeza		Koagulologia		Cytologia		Vacuette		Serwis		Pozostałe		RAZEM	
	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%
POLSKA	5928	34,4%	1992	27,6%	161	80,1%	207	100,0%	127	14,9%	276	21,3%	12	1,5%			2486	100,0%	262	58,9%	60	6,0%	11511	36,1%
ROSJA	2352	13,7%	1761	24,4%					597	70,1%	578	44,6%	347	42,2%					119	26,8%	172	17,1%	5926	18,6%
TURCJA	3344	19,3%	15	0,2%					62	7,3%											80	8,0%	3501	11,0%
BIAŁORUŚ	573	3,3%	387	5,3%	40	19,9%					135	10,4%	356	43,2%					20	4,5%	165	16,4%	1676	5,3%
SZWAJCARIA			1611	22,2%																	16	1,6%	1627	5,1%
UKRAINA	748	4,3%	439	6,1%					24	2,8%	23	1,8%										0,0%	1234	3,9%
RUMUNIA	472	2,7%	38	0,5%							266	20,5%	43	5,2%					20	4,5%	61	6,1%	900	2,8%
KAZACHSTAN	118	0,7%	574	7,9%					10	1,2%											117	11,7%	819	2,6%
BULGARIA	424	2,5%	12	0,2%									2	0,2%					-14	-3,1%	7	0,7%	431	1,4%
ZJED. EMIR. ARAB.	322	1,9%																			13	1,3%	335	1,1%
WIELKA BRYTANIA	274	1,6%											1	0,1%							56	5,6%	331	1,0%
FILIPINY	257	1,5%											1	0,1%					9	2,0%	11	1,1%	278	0,9%
NIEMCY	247	1,4%	9	0,1%																	6	0,6%	262	0,8%
WŁOCHY	228	1,3%	6	0,1%															2	0,4%	3	0,3%	239	0,8%
ARABIA SAUDYJSKA	212	1,2%																			10	1,0%	222	0,7%
WIETNAM	165	1,0%	31	0,4%																	15	1,5%	211	0,7%
MACEDONIA	86	0,5%	79	1,1%															1	0,2%	14	1,4%	180	0,6%
JORDANIA	156	0,9%																			13	1,3%	169	0,5%
KOREA	135	0,8%																			12	1,2%	147	0,5%
GRECJA	109	0,6%	17	0,2%															3	0,7%	10	1,0%	139	0,4%
AUSTRIA	117	0,7%																			8	0,8%	125	0,4%
INDONEZJA	107	0,6%																			6	0,6%	113	0,4%
NIGERIA	73	0,4%							12	1,4%			14	1,7%							10	1,0%	109	0,3%
CZECHY	77	0,4%	12	0,2%									5	0,6%					1	0,2%	12	1,2%	107	0,3%
LIBIA	82	0,5%	2	0,0%									12	1,5%							7	0,7%	103	0,3%
ŁOTWA	56	0,3%	15	0,2%					11	1,3%	9	0,7%							4	0,9%	6	0,6%	101	0,3%
SUDAN	41	0,2%	27	0,4%									2	0,2%					16	3,6%	13	1,3%	99	0,3%

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN) (IV kw.2010)

INDIE	50	0,3%											8	1,0%							33	3,3%	91	0,3%
ARMENIA	1	0,0%	79	1,1%									2	0,2%							7	0,7%	89	0,3%
FRANCJA	75	0,4%																			2	0,2%	77	0,2%
EGIPT	7	0,0%	53	0,7%																	8	0,8%	68	0,2%
SŁOWACJA	44	0,3%											19	2,3%					1	0,2%	0	0,0%	64	0,2%
HISZPANIA	58	0,3%																			2	0,2%	60	0,2%
PAKISTAN	34	0,2%	15	0,2%																	8	0,8%	57	0,2%
ESTONIA	47	0,3%									7	0,5%							1	0,2%	1	0,1%	56	0,2%
CYPR	51	0,3%																			1	0,1%	52	0,2%
AZERBEJDŻAN			46	0,6%																	6	0,6%	52	0,2%
IRAN	47	0,3%																			2	0,2%	49	0,2%
PORTUGALIA	42	0,2%																			2	0,2%	44	0,1%
CHINY	38	0,2%																			4	0,4%	42	0,1%
LITWA	21	0,1%							8	0,9%	3	0,2%									3	0,3%	35	0,1%
MAROKO	23	0,1%																			2	0,2%	25	0,1%
SYRIA			14	0,2%																	5	0,5%	19	0,1%
BENIN	12	0,1%																			2	0,2%	14	0,0%
SŁOWENIA	9	0,1%																			1	0,1%	10	0,0%
MEKSYK	9	0,1%																				0,0%	9	0,0%
TUNEZJA	2	0,0%	5	0,1%																	2	0,2%	9	0,0%
ALBANIA	5	0,0%	2	0,0%																	1	0,1%	8	0,0%
MOŁDAWIA	8	0,0%																				0,0%	8	0,0%
BANGLADESZ	5	0,0%																			2	0,2%	7	0,0%
CZRNA GÓRA	1	0,0%	3	0,0%																	3	0,3%	7	0,0%
WĘGRY	6	0,0%																				0,0%	6	0,0%
MALEZJA	5	0,0%																				0,0%	5	0,0%
GRUZJA									1	0,1%											1	0,1%	2	0,0%
ALGERIA																					1	0,1%	1	0,0%
RAZEM	17303	100%	7244	100%	201	100%	207	100%	852	100%	1297	100%	824	100%	0	0%	2486	100%	445	100%	1002	100%	31861	100%

PRZYCHODY - SEGMENTY GEOGRAFICZNE 01.01.2010-31.12.2010 (dane jednostkowe PZ CORMAY S.A.)

KRAJ	Biochemia		Hematologia		Serologia		Analityka Ogólna		Parazytologia		Elektroforeza		Koagulologia		Cytologia		Vacuette		Serwis		Pozostałe		RAZEM	
	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%	tyś PLN	%
POLSKA	5 240	29,2 %	1 755	22,8 %	53	100,0 %	22 7	100,0 %	193	13,6 %	185	16,6 %	5	0,7%			3 398	98,8 %	31 7	44,6 %	640	26,4 %	12 013	33,2 %
ROSJA	2 462	13,7 %	1 741	22,6 %					1 044	73,3 %	637	57,0 %	38 8	55,0 %	92	20,4 %			25 6	36,1 %	197	8,1%	6 817	18,8 %
TURCJA	2 806	15,6 %	194	2,5%					41	2,9%											77	3,2%	3 118	8,6%
BIAŁORUŚ	896	5,0%	599	7,8%							98	8,8%	21 1	29,9 %					14	2,0%	191	7,9%	2 009	5,6%
KAZACHSTAN	657	3,7%	470	6,1%					27	1,9%							33	1,0%	12	1,7%	118	4,9%	1 317	3,6%
UKRAINA	621	3,5%	296	3,8%					42	2,9%	44	3,9%											1 003	2,8%
SZWAJCARIA			294	3,8%															14	2,0%	514	21,2 %	822	2,3%
RUMUNIA	477	2,7%	36	0,5%							127	11,4 %	48	6,8%					3	0,4%	21	0,9%	712	2,0%
AZERBEJDŻAN	25	0,1%	615	8,0%					19	1,3%									12	1,7%	22	0,9%	693	1,9%
ZJED. EMIR. ARAB. - DUBAI	377	2,1%													16 4	36,4 %					38	1,6%	579	1,6%
EGIPT	108	0,6%	273	3,5%															23	3,2%	31	1,3%	435	1,2%
JORDANIA	386	2,2%											1	0,1%							28	1,2%	415	1,1%
SUDAN	207	1,2%	128	1,7%															14	2,0%	57	2,4%	406	1,1%
CZECHY	349	1,9%	12	0,2%									10	1,4%					5	0,7%	28	1,2%	404	1,1%
LIBIA	171	1,0%	147	1,9%									3	0,4%							51	2,1%	372	1,0%
PAKISTAN	144	0,8%	176	2,3%																	36	1,5%	356	1,0%
BUŁGARIA	293	1,6%	6	0,1%							1	0,1%	5	0,7%					3	0,4%	6	0,2%	314	0,9%

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN) (IV kw.2010)

WŁOCHY	195	1,1%	56	0,7%														2	0,3%	7	0,3%	260	0,7%
UK	196	1,1%										13	1,8%							41	1,7%	250	0,7%
SŁOWACJA	21	0,1%										4	0,6%	19	43,2%			2	0,3%	8	0,3%	230	0,6%
WIETNAM	219	1,2%																3	0,4%	6	0,2%	228	0,6%
SINGAPUR	175	1,0%						26	1,8%											21	0,9%	222	0,6%
ALGERIA	100	0,6%	101	1,3%																20	0,8%	221	0,6%
LITWA	163	0,9%	18	0,2%				12	0,8%	1	0,1%					5	0,1%	4	0,6%	7	0,3%	210	0,6%
MAROKO	161	0,9%	2	0,0%																19	0,8%	182	0,5%
IRAN	158	0,9%						9	0,6%											2	0,1%	169	0,5%
INDIE	105	0,6%	29	0,4%								12	1,7%							21	0,9%	167	0,5%
KOREA	149	0,8%																		10	0,4%	159	0,4%
AUSTRIA	100	0,6%	50	0,6%																		150	0,4%
ŁOTWA	121	0,7%	-26	-0,3%				10	0,7%	18	1,6%					2	0,1%	11	1,5%	10	0,4%	146	0,4%
ARABIA SAUDYJSKA	128	0,7%																		6	0,2%	134	0,4%
MACEDONIA	79	0,4%	25	0,3%																8	0,3%	112	0,3%
TAJLANDIA			104	1,4%																9	0,4%	113	0,3%
EKWADOR			100	1,3%																9	0,4%	109	0,3%
CHINY	102	0,6%																2	0,3%	3	0,1%	107	0,3%
GRECJA	62	0,3%	32	0,4%																4	0,2%	98	0,3%
PALESTYNA	13	0,1%	64	0,8%																		77	0,2%
FRANCJA	71	0,4%	1	0,0%																3	0,1%	75	0,2%
ARMENIA	2	0,0%	51	0,7%								5	0,7%							16	0,7%	74	0,2%
WĘGRY	37	0,2%	26	0,3%																2	0,1%	65	0,2%
MALEZJA	44	0,2%	5	0,1%																12	0,5%	61	0,2%
FINLANDIA			57	0,7%																3	0,1%	60	0,2%
ARGENTYNA			55	0,7%																3	0,1%	58	0,2%
PORTUGALIA	47	0,3%																6	0,8%	2	0,1%	55	0,2%
ESTONIA	42	0,2%								6	0,5%									2	0,1%	50	0,1%
SŁOWENIA	17	0,1%	21	0,3%																7	0,3%	45	0,1%
TUNEZJA	17	0,1%	4	0,1%																21	0,9%	42	0,1%

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PZ CORMAY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 (w tysiącach PLN) (IV kw.2010)

BANGLADESZ			39	0,5%																	2	0,1%	41	0,1%
CZRNA GÓRA	21	0,1%	11	0,1%									1	0,1%							8	0,3%	41	0,1%
FILIPINY	31	0,2%	6	0,1%																	3	0,1%	40	0,1%
HISZPANIA	33	0,2%	5	0,1%																	2	0,1%	40	0,1%
NIEMCY	7	0,0%	20	0,3%															7	1,0%	4	0,2%	38	0,1%
CYPR	32	0,2%							1	0,1%													33	0,1%
ALBANIA	22	0,1%	6	0,1%																	6	0,2%	34	0,1%
SYRIA	1	0,0%	18	0,2%																	11	0,5%	30	0,1%
KAMERUN	25	0,1%																			3	0,1%	28	0,1%
DOMINIKANA			7	0,1%																	17	0,7%	24	0,1%
UGANDA			19	0,2%																	3	0,1%	22	0,1%
MOŁDAWIA	17	0,1%	1	0,0%																	4	0,2%	22	0,1%
PANAMA			10	0,1%																	10	0,4%	20	0,1%
RPA			11	0,1%																	2	0,1%	13	0,0%
BURKINA FASO			11	0,1%																	2	0,1%	13	0,0%
BENIN	8	0,0%																			1	0,0%	9	0,0%
MALAWI	7	0,0%																			2	0,1%	9	0,0%
WYBRZEŻE KOŚCI SŁONIOWEJ			3	0,0%																	2	0,1%	5	0,0%
BRAZYLIA			5	0,1%																			5	0,0%
SRI LANKA	2	0,0%																			1	0,0%	3	0,0%
SZWECJA																					3	0,1%	3	0,0%
GHANA			2	0,0%																			2	0,0%
URUGWAJ			1	0,0%																			1	
KENIA	1	0,0%																			1	0,0%	2	0,0%
JAPONIA																					1	0,0%	1	
USA			1	0,0%																			1	
RAZEM	17 950	100%	7 693	100%	53	100%	227	100%	1 424	100%	1 117	100%	706	100%	451	100%	3 438	100%	710	100%	2 425	100%	36 194	100%

2.3.5 Informacje i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Nie wystąpiły różnice między zmianami stanu pozycji wykazanych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych, pozycje wykazane w rachunku są zgodne z zasadą ich sporządzania.

Spółka zgodnie z wcześniejszymi założeniami środki inwestuje w działalność badawczą i ekspansję na nowe rynki zbytu.