

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodne z MSSF



za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 31 marca 2012 roku

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EUR).

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	3 miesiące narastająco okres od 01.01.2012 do 31.03.2012	3 miesiące narastająco okres 01.01.2011 do 31.03.2011	3 miesiące narastająco okres od 01.01.2012 do 31.03.2012	3 miesiące narastająco okres 01.01.2011 do 31.03.2011
Przychody netto ze sprzedaży	4321	3960	1035	996
Zysk (strata) ze sprzedaży	2150	2255	515	567
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1004	1031	240	259
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1025	1043	246	262
Zysk (strata) netto	815	829	195	209
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	694	940	166	236
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-856	-174	-205	-44
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	283	-58	68	-15
Przepływy pieniężne netto – razem	121	707	29	179
Aktywa/Pasywa razem	20 889	20 003	5 019	4 986
Aktywa trwałe	10 230	10 568	2 458	2 634
Aktywa obrotowe	10 659	9 435	2 561	2 352
Kapitał własny	18 222	18 133	4 379	4 520
Zobowiązania razem	2 667	1 870	641	466
Zobowiązania długoterminowe	720	116	173	29
Zobowiązania krótkoterminowe	1 947	1 754	468	437
Liczba akcji (tys. szt.)	2 408	2 408	2408	2 408
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,34	0,34	0,08	0,09
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	7,57	7,53	1,82	1,88

Dla celów ustalenia podstawowych wielkości w EUR dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zastosowano następujące kursy:

- dla danych za okres 01/01/2012r. do 31/03/2012r. – 4,1750 kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w tym okresie oraz
- dla danych za okres 01/01/2011r. do 31/03/2011r. – 3,9742 kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w tym okresie.

Dla celów ustalenia podstawowych wielkości EUR dla pozycji z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej zastosowano odpowiednio kurs NBP 4,1616 z dnia 30/03/2012 r. oraz kurs NBP 4,0119 z dnia 31/03/2011 r.

B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PANI TERESA MEDICA S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
Aktywa trwałe	10 230	10 302	10 568
Rzeczowe aktywa trwałe	10 118	10 175	9 975
Wartości niematerialne	107	112	79
Pozostałe aktywa finansowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	15	40
Pozostałe aktywa trwałe			
Aktywa obrotowe	10 659	8 407	9 435
Zapasy	2 908	2 524	3 125
Należności handlowe	3 399	1 785	2 367
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	399	271	
Pozostałe należności	36	118	324
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 781	3 660	3 559
Pozostałe aktywa obrotowe	136	47	60
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	20 889	18 709	20 003

PASYWA	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
Kapitały własne	18 222	17 407	18 133
Kapitał zakładowy	602	602	602
Kapitał zapasowy	13 845	13 845	14 590
Niepodzielony wynik finansowy	2 961	208	2 112
Wynik finansowy bieżącego okresu	815	2 752	829
Zobowiązania długoterminowe	633	408	116
Kredyty i pożyczki			
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	153	146	36
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129	114	80
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	351	148	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
Pozostałe rezerwy			129
Zobowiązania krótkoterminowe	2 034	893	1754
Kredyty i pożyczki			
Pozostałe zobowiązania finansowe	156	158	128
Zobowiązania handlowe	1 507	499	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	269	129	821
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	88	42	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
Pozostałe rezerwy	14	66	129
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	20 889	18 709	20 003

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Rachunek zysków i strat	3 miesiące zakończone 31 marca 2012	3 miesiące zakończone 31 marca 2011
Przychody ze sprzedaży	4 321	3 960
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 321	3 960
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 171	1 706
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2 171	1 706
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 150	2 255
Pozostałe przychody operacyjne	190	30
Koszty sprzedaży	569	434
Koszty ogólnego zarządu	719	785
Pozostałe koszty operacyjne	48	35
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 004	1 031
Przychody finansowe	25	21
Koszty finansowe	4	9
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 025	1 043
Podatek dochodowy	210	214
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	815	829
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	815	829
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,34	0,35
Podstawowy za okres obrotowy	0,34	0,35
Rozwodniony za okres obrotowy	0,34	0,35

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	3 miesiące zakończone 31 marca 2012	3 miesiące zakończone 31 marca 2011
Zysk (strata) netto	815	829
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych*		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	815	829
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	815	829

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	3 miesiące zakończone 31 marca 2012	3 miesiące zakończone 31 marca 2011
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 025	1 043
Korekty razem:	-204	-8
Amortyzacja	221	217
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4	6
Zmiana stanu rezerw	-36	-40
Zmiana stanu zapasów	-384	-13
Zmiana stanu należności	-1 017	-414
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 147	283
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-79	-47
Inne korekty	-60	-
Gotówka z działalności operacyjnej	821	1 035
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-127	-95
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	694	940
Wpływy	-	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Inne wpływy finansowe/ spłata pożyczki		
Wydatki	856	174
Inne wydatki finansowe/udzielenie pożyczki		170
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	856	4
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-856	-174
Wpływy	335	-
Dotacja	335	-
Wydatki	52	58
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	48	53
Odsetki	2	6
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	283	-58
D. Przepływy pieniężne netto razem	121	707
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	121	707
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 660	2 852
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 781	3 559

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Wynik bieżącego okresu	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
01.01.2011	602	14 590	0	2 112	17 304
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	602	14 590		2 112	17 304
Podział wyniku					
Wynik nabyciu dodatkowych udziałów spółki zależnej					
Wypłata dywidendy					
Suma dochodów całkowitych			829		8
31.03.2011	602	14 590	829	2 112	18 133
01.01.2011	602	14 590	0	2 112	17 303
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	602	14 590		2 112	17 303
Podział wyniku					
Wynik nabyciu dodatkowych udziałów spółki zależnej					
Wypłata dywidendy		-745		-1 904	-2 648
Suma dochodów całkowitych			2 753		2 753
31.12.2011	602	13 845	2 753	208	17 408
01.01.2012	602	13 845	0	2 961	17 408
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	602	13 845		2 961	17 408
Podział wyniku					
Wypłata dywidendy					
Suma dochodów całkowitych			815		815
31.03.2012	602	13 845	815	2 961	18 223

NOTY OBAJAŚNIAJĄCE**NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI PANI TERESA MEDICA S.A.**

PANI TERESA MEDICA S.A. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000280074.

Jednostce nadano numer statystyczny REGON 630278940. Siedziba Spółki mieści przy ulicy Powidzkiej 50, 62-300 Gutowo Małe.

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności PANI TERESA MEDICA S.A. według Polskiej Klasyfikacji Działalności, zgodnie z § 6 Statutu, jest:

- 13.30.Z Wykończanie materiałów włókienniczych
- 13.96.Z Produkcja pozostałych technicznych i przemysłowych wyrobów tekstylnych
- 13.99.Z Produkcja pozostałych wyrobów tekstylnych, gdzie indziej nie sklasyfikowana
- 17.22.Z Produkcja artykułów gospodarstwa domowego, toaletowych i sanitarnych
- 14.31.Z Produkcja wyrobów pończosznich
- 14.14.Z Produkcja bielizny
- 17.22.Z Produkcja artykułów gospodarstwa domowego, toaletowych i sanitarnych
- 21.20.Z Produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych
- 26.60.Z Produkcja urządzeń napromieniowujących, sprzętu elektromedycznego i elektroterapeutycznego
- 32.50.Z Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne
- 46.46.Z . Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
- 47.47.Z Sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, włączając ortopedyczne, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 85.51.Z Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych
- 93.13.Z Działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej
- 96.04.Z Działalność usługowa związana z poprawą kondycji fizycznej
- 46.41.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych
- 47.51.Z Sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach

NOTA 2. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Skład osobowy Zarządu spółki na dzień 31 marca 2012 roku, przedstawiał się następująco:

- Anna Sobkowiak - Prezes Zarządu,
- Elżbieta Łepecka - Członek Zarządu,
- Małgorzata Madejska - Członek Zarządu.

W I kwartale 2012 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład osobowy Rady Nadzorczej spółki na dzień 31 marca 2012 roku przedstawiał się następująco:

- Leszek Zalewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Adam Szyszka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Kamil Kliszcz - Członek Rady Nadzorczej,
- Konstanty Tukało - Członek Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Paczkowska - Członek Rady Nadzorczej.

W I kwartale 2012 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

NOTA 3. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a w zakresie nie uregulowanym w tych Standardach stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawach przepisów wykonawczych,
- przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259).

Format skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- noty objaśniające.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego

Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2012 roku do dnia 31.03.2012 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2011 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres 01.01.2011 roku do dnia 31.03.2011 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

NOTA 4. ZMIANY W MSSF

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE

- Zmiany do MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych (znowelizowany w listopadzie 2009) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później. Celem tych zmian było wprowadzenie uproszczenia i doprecyzowanie definicji podmiotu powiązanego. Nowelizacja usunęła wymóg ujawniania informacji w odniesieniu do transakcji z podmiotem powiązanym w stosunku do rządu, który sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą lub ma na nią znaczący wpływ oraz w stosunku do innej jednostki, która jest podmiotem powiązanym, ponieważ ten sam rząd sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą i tą drugą jednostką lub ma na nie znaczący wpływ.

- Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.
- Zmiany do KIMSF 14 dot. MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności: przedpłaty minimalnych wymogów finansowania – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później. Zmiana ta usunęła niezamierzone skutki KIMSF 14 dotyczące dobrowolnych wpłat na cele emerytalne w sytuacji, gdy istnieją wymogi minimalnego finansowania.
- Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.
- KIMSF 19 Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później. KIMSF 19 objaśnia zasady rachunkowości stosowane w sytuacji, gdy w wyniku renegocjacji przez jednostkę warunków jej zadłużenia zobowiązanie zostaje uregulowane poprzez emisję instrumentów kapitałowych dla wierzyciela przez dłużnika.
- Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Klasyfikacja emisji praw poboru. Zmiana precyzuje, w jaki sposób należy ujmować określone prawa poboru w sytuacji, gdy emitowane instrumenty finansowe są denominowane w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta, Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki. Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2010 roku) – część zmian ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku, a część dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku.
- Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: ograniczone zwolnienie z obowiązku prezentowania danych porównawczych wymaganych przez MSSF 7 dla stosujących MSSF po raz pierwszy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później.
- Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek: zmiana zasady wyceny przy metodzie przejęcia – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później.
- Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: zmiana dotycząca m.in. zmiany zasad rachunkowości w trakcie okresu objętego pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF oraz zastosowania zakładanego kosztu w przypadku działalności podlegającej regulacji cen – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później.
- Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.
- Zmiany do MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa: zmiany w zakresie prezentacji w sprawozdaniu finansowym śródrocznym znaczących zdarzeń i transakcji oraz ujawniania innych informacji – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później.
- Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.
- KIMSF 13 Programy lojalnościowe: zmiana w zakresie szacunku wartości godziwej punktów lojalnościowych – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później.
- Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE,
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSSF 13 Wycena według wartości godziwej – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Zarząd Spółki nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe finansowe Spółki jest przedmiotem prowadzonych analiz.

NOTA 5. JEDNOLITY OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

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

Spółka przyjęła do stosowania politykę rachunkowości zgodną z MSSF, niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości zastosowanymi w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2011, w którym zostały przedstawione istotne zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.

NOTA 6. ZAPASY

ZAPASY	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
a) materiały	1 407	1 205	1 354
b) produkcja w toku	616	505	463
c) wyroby gotowe	885	814	1 308
Zapasy razem	2 908	2 524	3 125

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Spółki w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych nie wystąpiła.

NOTA 7. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
1) należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 399	1 785	2 367
- należności dochodzone na drodze sądowej			
a) terminowe	2 329	732	1 347
b) przeterminowane	1 070	1 053	1 020
do 1 miesiąca	338	283	348
od 1 do 3 miesięcy	316	439	356
od 3 do 6 miesięcy	161	104	72
od 6 miesięcy do roku	130	107	124
- powyżej roku	125	120	120
2) należności publiczno-prawne, w tym:	415	373	297
- z tytułu podatku bieżącego dochodowego	399	271	
3) należności pozostałe	36	118	27

	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe na początek okresu	103	95	95
Zwiększenia		10	2
Wykorzystanie			
Zmniejszenia		2	
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe na koniec okresu	103	103	97

Należności z tytułu dostaw i usług związane z normalnym tokiem sprzedaży zawierają się w przedziałach do 1 miesiąca oraz powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy.

NOTA 8. ŚRODKI PIENIĘŻNE

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 781	3 660	3 559
2. Inne środki pieniężne (lokaty krótkoterminowe)			
3. Inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 781	3 660	3 559

NOTA 9. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał zakładowy na dzień 31.03.2012 r. wynosił 602 tys. zł i dzielił się na:

- 667.100 akcji imiennych serii A1 uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą Akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, o wartości nominalnej 0,25 zł każda akcja,
- 1.332.900 akcji zwykłych na okaziciela serii A2, o wartości nominalnej 0,25 zł każda akcja.
- 285.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,25zł każda,
- 123.077 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,25zł każda.

Stosownie do art. 553 § 3 KSH Akcje Serii A1 i A2 zostały objęte w następujący sposób:

- wspólnik Anna Sobkowiak objęła łącznie 1.960.000 akcji o wartości nominalnej 0,25 zł. Każda akcja, w tym 667.100 Akcji Serii A1 oznaczonych numerami od 0000001 do 0667100 - 1.292.900 Akcji Serii A2 oznaczonych numerami od 0667101 do 1960000,
- wspólnik Elżbieta Łępecka objęła łącznie 40.000 Akcji Serii A2 oznaczonych numerami od 1960001 do 2000000.

Akcje Serii A1 i A2 zostały objęte przez wspólników proporcjonalnie do posiadanych udziałów.

Znaczącym Akcjonariuszem jest Pani Anna Katarzyna Sobkowiak, która posiada samodzielnie 667.100 akcji Serii A1 imiennych uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że na każdą Akcję Serii A1 przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz 1.292.900 Akcji zwykłych na okaziciela serii A2. Łącznie posiada 1.960.000 Akcji serii A1 i A2 co stanowi 81,39% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które stanowią samodzielnie 85,43% wszystkich głosów na WZA.

Kapitał własny niesprawujący kontroli na dzień 31 marca 2012 roku nie wystąpił.

NOTA 10. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
Wobec pozostałych jednostek	1 854	785	1 625
- kredyty i pożyczki, w tym:			
- długoterminowe w okresie spłaty			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu leasingu	156	158	128
- z tytułu dostaw i usług	1507	499	676
- publiczno-prawne	180	120	210
- inne	89	8	611
Zobowiązania krótkoterminowe z wyłączeniem rezerw, razem	1 854	785	1 625

NOTA 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
Długoterminowe	351	148	-
- dotacja	350	148	-
Krótkoterminowe	88	42	-
- dotacja	88	42	-
			--
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, razem	439	190	-

NOTA 12. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W Spółce PANI TERESA MEDICA S.A. wyróżniono następujące segmenty:

- Działalność produkcyjna
- Działalność usługowa
- Działalność handlowa

Informacje dotyczące obszarów geograficznych, określone na podstawie lokalizacji rynków zbytu podzielono na:

- Rynek krajowy (Polska),
- Rynek ukraiński,
- Rynek rosyjski,
- Rynek słowacki
- Rynek pozostałych krajów

Sprawozdania finansowe segmentów obejmują jedynie przychody, koszty oraz wynik finansowy na segmencie. Spółka nie ma możliwości wydzielenia aktywów dla poszczególnych segmentów, ponieważ nie ma rozdzielania parku maszynowego (w tym budynków i budowli) na poszczególne segmenty.

Segmenty operacyjne 3 miesiące narastająco 01.01-31.03.2012

Wyszczególnienie	Działalność kontynuowana			
	Działalność produkcyjna	Działalność usługowa	Działalność handlowa	Razem
Przychody segmentu ogółem	4 321	0	0	4 321
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych:	3 445	0	0	3 445
-sprzedaż dla klientów dla których sprzedaż stanowi co najmniej 10% łącznych przychodów segmentu	876	0	0	876
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu ogółem				
Koszty wytworzenia produktów				2 171
Koszty ogólnego zarządu				719
Koszty sprzedaży				569

Przychody operacyjne				190
Koszty operacyjne				48
Zysk (strata) segmentu z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi				1 004
Przychody finansowe				25
Koszty finansowe netto				4
Udział w zyskach jednostki stowarzyszonej				0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				1 025
Podatek dochodowy				210
Zysk (strata) netto za okres				815

Segmenty operacyjne 3 miesiące narastająco 01.01-31.03.2011

Wyszczególnienie	Działalność kontynuowana			
	<i>Działalność produkcyjna</i>	<i>Działalność usługowa</i>	<i>Działalność handlowa</i>	<i>Razem</i>
Przychody segmentu ogółem	3 960	0	0	3 960
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym:	3 088	0	0	3 088
-sprzedaż dla klientów dla których sprzedaż stanowi co najmniej 10% łącznych przychodów segmentu	872	0	0	872
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu ogółem				
Koszty wytworzenia produktów				1 705
Koszty ogólnego zarządu				785
Koszty sprzedaży				434
Przychody operacyjne				30
Koszty operacyjne				35
Zysk (strata) segmentu z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi				1 031
Przychody finansowe				21
Koszty finansowe netto				9
Udział w zyskach jednostki stowarzyszonej				0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				1 043
Podatek dochodowy				214
Zysk (strata) netto za okres				829

Obszary geograficzne 3 miesiące narastająco 01.01-31.03.2012

Wyszczególnienie	<i>Polska</i>	<i>Rosja</i>	<i>Ukraina</i>	<i>Słowacja</i>	<i>Pozostałe</i>	Działalność ogółem
Przychody segmentu ogółem	4 020	127	1	82	91	4 321
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych z działalności kontynuowanej, w tym:	3 144	127	1	82	70	3 424
- sprzedaż dla klientów dla których sprzedaż stanowi co najmniej 10% łącznych przychodów segmentu	876				21	897
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-

Obszary geograficzne 3 miesiące narastająco 01.01-31.03.2011

Wyszczególnienie	Polska	Rosja	Ukraina	Słowacja	Pozostałe	Działalność ogółem
Przychody segmentu ogółem	3 916	0	0	7	37	3 960
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych z działalności kontynuowanej, w tym:	3 044	0	0	7	22	3 073
- sprzedaż dla klientów dla których sprzedaż stanowi co najmniej 10% łącznych przychodów segmentu	872				15	887
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-

NOTA 13. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	1 kwartał 2012	1 kwartał 2011
Przychody ze sprzedaży usług	-	-
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	4 321	3 960
Przychody ze sprzedaży towarów		
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 321	3 960

NOTA 14. KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY RODZAJOWE	1 kwartał 2012	1 kwartał 2011
1. Amortyzacja	221	217
2. Zużycie materiałów i energii	1 725	1 238
3. Usługi obce	330	323
4. Podatki i opłaty	33	37
5. Wynagrodzenia	929	807
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	194	157
7. Pozostałe koszty rodzajowe	134	146
Łączne koszty rodzajowe	3 566	2 925

NOTA 15. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 kwartał 2012	1 kwartał 2011
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
c) dotacja		
d) inne		
e) pozostałe, w tym:	190	30
- zwroty za przesyłki		

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 kwartał 2012	1 kwartał 2011
- otrzymane odszkodowania		
- inne	190	30
Inne przychody operacyjne, razem	190	30

NOTA 16. INNE KOSZTY OPERACYJNE

INNE KOSZTY OPERACYJNE	1 kwartał 2012	1 kwartał 2011
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- przyszłe zobowiązania z tytułu cesjonowanych należności		
- roszczenia sporne wobec Grupy		
- pozostałe rezerwy		
b) pozostałe, w tym:	48	35
- aktualizacja wartości aktywów		
- różnice stanów magazynowych		
- wartość wyrobów przekazanych do dz. jakości, marketingu, zarządu, sprzedaży		
- pozostałe	48	35
Inne koszty operacyjne, razem	48	35

NOTA 17. PODATEK DOCHODOWY

OBCIĄŻENIE PODATKOWE W RACHUNKU WYNIKÓW	1 kwartał 2012	1 kwartał 2011
1. Bieżący podatek dochodowy	185	185
2. Odroczonego podatek dochodowy	25	17
Podatek dochodowy	210	202

NOTA 18. INFORMACJA O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO I DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZACYJNYCH, WARTOŚCI SKŁADNIKÓW AKTYWÓW.

W I kwartale 2012 roku Spółka dokonała korekt wysokości rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wzrosła o 15 tys. zł natomiast aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyły się o 9 tys. zł.

NOTA 19. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W I KWARTALE 2012R.

W I kwartale 2012 roku miały miejsce następujące istotne wydarzenia:

- W styczniu 2012 roku Spółka otrzymała dofinansowanie projektu „Wdrożenie produkcji innowacyjnych, kompresyjnych wyrobów medycznych w oparciu o nowatorską technologię” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu I „Konkurencyjność przedsiębiorstw” w kwocie 335.343,94 złotych.
- 28-02-2012r. Spółka otrzymała tytuł Jakość Roku 2011 w kategorii: produkt za medyczne wyroby pończosznice o działaniu uciskowym.

NOTA 20. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.

Poza opisanymi powyżej istotnymi wydarzeniami, nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na wyniki osiągnięte przez Spółkę w I kwartale 2012r.

NOTA 21. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO NINIEJSZE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI.

Po dniu 31 marca 2012r. nie wystąpiły żadne zdarzenia nieuwjęte w tym sprawozdaniu, które miałyby znaczący wpływ na przyszły wynik finansowy Spółki.

NOTA 22. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany w strukturze spółki.

NOTA 23. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych dotyczących wyników na 2012 rok.

NOTA 24. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5 % OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI SPÓŁKI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO.

Znaczącym Akcjonariuszem jest Pani Anna Katarzyna Sobkowiak, która posiada samodzielnie 667.100 Akcji Serii A1 imiennych uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że na każdą Akcję Serii A1 przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz 1.292.900 Akcji zwykłych na okaziciela serii A2. Łącznie posiada 1.960.000 Akcji serii A1 i A2 co stanowi 81,39% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które stanowią samodzielnie 85,43% wszystkich głosów na WZA.

NOTA 25. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI SPÓŁKI LUB UPRAWNIENI DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKĘ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB.

ZARZĄD

Imię i nazwisko	Funkcja	Łączna liczba posiadanych akcji Spółki (szt.)	Wartość nominalna posiadanych akcji Spółki (PLN)
Anna Sobkowiak	Prezes Zarządu	1.960.000	490.000
Elżbieta Łępecka	Członek Zarządu	40.000	10.000

RADA NADZORCZA

Imię i nazwisko	Funkcja	Łączna liczba posiadanych akcji Spółki (szt.)	Wartość nominalna posiadanych akcji Spółki (PLN)
Adam Szyszka	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	953	238
Małgorzata Paczkowska	Członek Rady Nadzorczej	2.230	558

Według najlepszej wiedzy Zarządu nikt z pozostałych Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej w okresie I kwartału 2012 roku nie posiadał akcji PANI TERESA MEDICA S.A. oraz nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji w okresie od przekazania poprzedniego raportu półrocznego.

NOTA 26. WSKAZANIA ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI SPÓŁKI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Od końca ostatniego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

NOTA 27. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.

Na dzień 31 marca 2012 roku łączna wartość toczących się postępowań, przed sądami, organami właściwymi dla postępowań arbitrażowych lub organami administracji publicznej, dotyczących zobowiązań i wierzytelności Spółki, nie stanowiła co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Dnia 28 marca 2008 roku Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, skargę na interpretację indywidualną Ministra Finansów działającego poprzez upoważnioną do wydania tej interpretacji Izbę Skarbową w Poznaniu z dnia 11 stycznia 2008r. w przedmiocie pisemnej interpretacji indywidualnej prawa podatkowego, dotyczącej nie uznania wydatków poniesionych przez Spółkę PANI TERESA MEDICA S.A w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki za koszty uzyskania przychodu.

Dnia 3 października 2008 r. na rozprawie przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Warszawie, dotyczącej kwestii zaliczenia do kosztów uzyskania przychodu wydatków związanych z wejściem na Giełdę Papierów Wartościowych Spółki PANI TERESA MEDICA S.A., WSA nie rozstrzygnął sprawy merytorycznie, ale zawiesił postępowanie ze względu na wątpliwość prawną którą powziął. W tym zakresie WSA skierował zapytanie do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

W dniu 10.02.2009 r. Spółka PANI TERESA MEDICA S.A. wygrała w Naczelnym Sądzie Administracyjnym w Poznaniu sprawę o zaliczenie kosztów emisji akcji do kosztów uzyskania przychodu, jednak wyrok ten został zaskarżony przez Izbę Skarbową w Poznaniu i obecnie toczy się dalsze postępowanie w tej sprawie.

NOTA 28. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, Z WYJĄTKIEM TRANSAKCI ZAWIERANYCH PRZEZ EMITENTA BĘDĄCEGO FUNDUSZEM Z PODMIOTEM POWIĄZANYM, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI, PRZY CZYM INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym PANI TERESA MEDICA S.A. nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanym na innych warunkach niż rynkowe.

NOTA 29. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI - ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10 % KAPITAŁÓW WŁASNYCH SPÓŁKI.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym PANI TERESA MEDICA S.A. nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki oraz gwarancji, których wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych Emitenta.

NOTA 30. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ.

Zdaniem PANI TERESA MEDICA S.A. 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 informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.

NOTA 31. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.

- Rozwój eksportu, w tym rozwój sprzedaży do Rosji i Niemiec;
- Poziom kursu wymiany EURO;
- Ogólna sytuacja w refundacji wyrobów medycznych (w tym części wyrobów Spółki) przez NFZ na rynku polskim.

NOTA 32. ISTOTNE ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

NOTA 33. SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM.

W I kwartale 2012r. w działalności Spółki nie występowała sezonowość oraz cykliczność.

NOTA 34. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które były nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

NOTA 35. EMISJE, WYKUP I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.

Spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

**NOTA 36. WYPŁACONE DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z
PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I AKCJE UPRIWILEJOWANE.**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka nie wypłaciła dywidendy.

**NOTA 37. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE
NASTĄPIŁY OD KOŃCA OSTATNIEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.**

Od końca ostatniego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych oraz zmiany aktywów warunkowych.

NOTA 38. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe PANI TERESA MEDICA S.A. zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 14 maja 2012 roku.

Anna Sobkowiak
Prezes Zarządu

Elżbieta Łępecka
Członek Zarządu

Małgorzata Madejska
Członek Zarządu

Gutowo Małe, dnia 14 maja 2012 roku