

☐ skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2009

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2009 obejmujący okres od 2009-01-01 do 2009-12-31
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2008 obejmujący okres od 2008-01-01 do 2008-12-31

data przekazania: 2010-04-30

PAMAPOL SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

PAMAPOL S.A.

Spożywczy (spo)

(skrótowa nazwa emitenta)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

97-438

RUSIEC

(kod pocztowy)

(miejscowość)

Wieluńska 2

2

(ulica)

(numer)

043 6766020

043 6766887

(telefon)

(fax)

krzysztof.polgrabia@pamapol.com.pl

www.pamapol.com.pl

(e-mail)

(www)

832-176-16-81

730365765

(NIP)

(REGON)

Misters Audytor Sp. z o.o.

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- ☒ Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- ☒ Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- ☒ Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- ☒ Pismo Prezesa Zarządu
- ☒ Roczne sprawozdanie finansowe
- ☒ Wprowadzenie
- ☒ Zestawienie zmian w kapitale własnym
- ☒ Bilans
- ☒ Rachunek przepływów pieniężnych
- ☒ Rachunek zysków i strat
- ☒ Dodatkowe informacje i objaśnienia
- ☒ Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- ☒ Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2009	2008	2009	2008
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	139 009	108 751	32 025	30 789
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 285	-1 048	526	-297
III. Zysk (strata) brutto	713	-9 942	164	-2 815
IV. Zysk (strata) netto	654	-8 997	143	-2 547
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 849	7 836	2 730	2 218
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 984	-15 197	-457	-4 302
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 991	7 193	-2 302	2 036
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-126	-168	-29	-48
IX. Aktywa, razem	212 177	209 541	51 639	50 220
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89 317	87 335	21 741	20 932
XI. Zobowiązania długoterminowe	23 696	33 302	5 768	7 981
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	55 919	42 568	13 612	10 202
XIII. Kapitał własny	122 860	122 206	29 906	29 289
XIV. Kapitał zakładowy	23 167	23 167	5 639	5 552
XV. Liczba akcji (w szt.)	23 166 700	23 166 700	23 166 700	23 166 700
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,03	-0,39	0,01	-0,11
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,03	-0,39	0,01	-0,11
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	5,30	5,28	1,29	1,26
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	5,30	5,28	1,29	1,26

Do przeliczeń pozycji bilansu na dzień 31.12.2009 r. na walutę EURO przyjęto średni kurs NBP obowiązujący na dzień 31.12.2009 r., tj. 4,1082.

Do przeliczeń pozycji bilansu na dzień 31.12.2008 r. na walutę EURO przyjęto średni kurs NBP obowiązujący na ten dzień, tj. 4,1724.

Do przeliczeń pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przyjęto kursy średnie za 12 miesięcy okresów obrotowych (12 miesięcy 2009 r. - kurs 4,3406; 12 miesięcy 2008 r. - kurs 3,5321).

OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Plik	Opis
Opinia niezależnego Biegłego Rewidenta.pdf	Opinia niezależnego Biegłego Rewidenta

RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego	Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego PAMAPOL S.A.	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego PAMAPOL S.A.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Plik	Opis
Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2009 r.	Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2009 r.

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
Pismo Prezesa Zarządu 2009.pdf	Pismo Prezesa Zarządu

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009 rok.pdf	

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2009	2008
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		150 162	152 607
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	1 297	1 439
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	36 608	38 425
3. Należności długoterminowe	3 8		5 134
3.1. Od jednostek powiązanych			583
3.2. Od pozostałych jednostek			4 551
4. Inwestycje długoterminowe	4	109 868	105 288
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		109 868	105 288
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		109 492	104 805
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		102 999	102 447
b) w pozostałych jednostkach		376	483
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	2 389	2 321
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 389	2 321
II. Aktywa obrotowe		62 015	56 934
1. Zapasy	6	20 384	17 138
2. Należności krótkoterminowe	7 8	38 045	32 715
2.1. Od jednostek powiązanych		4 026	2 999
2.2. Od pozostałych jednostek		34 019	29 716
3. Inwestycje krótkoterminowe		3 416	6 990
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	3 416	6 990
a) w jednostkach powiązanych		416	4 469
b) w pozostałych jednostkach		2 893	2 286
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		107	235
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	170	91
A k t y w a r a z e m		212 177	209 541
PASYWA			
I. Kapitał własny		122 860	122 206
1. Kapitał zakładowy	11	23 167	23 167
2. Kapitał zapasowy	12	108 036	108 036
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-8 997	
4. Zysk (strata) netto		654	-8 997
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		89 317	87 335
1. Rezerwy na zobowiązania	13	1 092	1 072
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		671	561
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		421	511
a) długoterminowa		41	35
b) krótkoterminowa		380	476
2. Zobowiązania długoterminowe	14	23 696	33 302
2.1. Wobec jednostek powiązanych			4 641
2.2. Wobec pozostałych jednostek		23 696	28 661
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	55 919	42 568
3.1. Wobec jednostek powiązanych		7 387	660
3.2. Wobec pozostałych jednostek		48 482	41 761
3.3. Fundusze specjalne		50	147
4. Rozliczenia międzyokresowe	16	8 610	10 393
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		8 610	10 393
a) długoterminowe		6 999	8 522
b) krótkoterminowe		1 611	1 871
P a s y w a r a z e m		212 177	209 541
Wartość księgowa		122 860	122 206
Liczba akcji (w szt.)		23 166 700	23 166 700
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17	5,30	5,27

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2009	2008
1. Zobowiązania warunkowe	18	113 747	62 952
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		113 747	62 952
- udzielonych gwarancji i poręczeń		113 747	62 952
Pozycje pozabilansowe, razem		113 747	62 952

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2009	2008
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		139 009	108 751
- od jednostek powiązanych		14 319	9 268
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	106 145	92 349
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	32 864	16 402
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		113 977	82 483
- jednostkom powiązanym		13 522	8 477
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	82 427	66 940
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		31 550	15 543
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		25 032	26 268
IV. Koszty sprzedaży	21	20 088	15 749
V. Koszty ogólnego zarządu	21	6 834	7 208
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		-1 890	3 311
VII. Pozostałe przychody operacyjne		6 192	4 644
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		108	208
2. Inne przychody operacyjne	22	6 084	4 436
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 017	9 003
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		79	3 378
2. Inne koszty operacyjne	23	1 938	5 625
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 285	-1 048
X. Przychody finansowe	24	1 509	1 460
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		92	85
2. Odsetki, w tym:		515	1 205
- od jednostek powiązanych		245	112
3. Zysk ze zbycia inwestycji			41
4. Aktualizacja wartości inwestycji		773	
5. Inne		129	129
XI. Koszty finansowe	25	3 081	10 354
1. Odsetki w tym:		2 929	4 230
- dla jednostek powiązanych		74	319
2. Aktualizacja wartości inwestycji			5 964
3. Inne		152	160
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		713	-9 942
XIII. Zysk (strata) brutto		713	-9 942
XIV. Podatek dochodowy	26	59	-945
a) część bieżąca		17	333
b) część odroczone		42	-1 278
XV. Zysk (strata) netto		654	-8 997
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		654	-8 997
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		23 166 700	23 166 700
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	28	0,03	-0,39
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		23 166 700	23 166 700
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	28	0,03	-0,39

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2009	2008
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	122 206	131 203
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	122 206	131 203
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	23 167	23 167
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	23 167	23 167
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	108 036	82 273
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		25 763
a) zwiększenia (z tytułu)		25 763
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		25 763
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	108 036	108 036
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 997	25 763
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		25 763
a) korekty błędów		0
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		25 763
a) zmniejszenia (z tytułu)		25 763
- przekazanie na kapitał zapasowy		25 763
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0
3.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 997	
3.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 997	0
4. Wynik netto	654	-8 997
a) zysk netto	654	
b) strata netto		-8 997
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	122 860	122 206
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	122 860	122 206

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2009	2008
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	654	-8 997
II. Korekty razem	11 195	16 833
1. Amortyzacja	5 890	5 322
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	3	-5
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 421	3 307
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-835	5 756
5. Zmiana stanu rezerw	21	481
6. Zmiana stanu zapasów	-3 246	-3 519
7. Zmiana stanu należności	-6 339	10 810
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 210	-2 526
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 930	-2 793
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	11 849	7 836
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	8 989	18 253
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	741	556
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		900
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8 198	10 384
a) w jednostkach powiązanych	5 193	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	5 193	
b) w pozostałych jednostkach	3 005	10 384
- zbycie aktywów finansowych	2 467	6 054
- dywidendy i udziały w zyskach	92	85
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	161	3 461
- odsetki	285	784
4. Inne wpływy inwestycyjne	50	6 413
II. Wydatki	10 973	33 450
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	671	5 764
2. Na aktywa finansowe, w tym:	10 302	27 386
a) w jednostkach powiązanych	10 302	26 161
- nabycie aktywów finansowych		26 161
b) w pozostałych jednostkach		1 225

	w tys. zł	
	2009	2008
- nabycie aktywów finansowych		1 225
3. Inne wydatki inwestycyjne		300
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 984	-15 197
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 406	34 195
1. Kredyty i pożyczki	3 006	27 019
2. Inne wpływy finansowe	1 400	7 176
II. Wydatki	14 397	27 002
1. Spłaty kredytów i pożyczek	11 226	22 647
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	607	721
3. Odsetki	2 564	3 634
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 991	7 193
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-126	-168
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-129	-163
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3	5
F. Środki pieniężne na początek okresu	232	400
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	106	232
- o ograniczonej możliwości dysponowania	40	126

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2009	2008
a) inne wartości niematerialne i prawne	1 297	1 439
Wartości niematerialne i prawne, razem	1 297	1 439

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	a	b	c	d	e	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			92	2 192		2 284
wdrożenie CDN- XL moduł: Analiza danych						
b) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			92	2 192		2 284
c) skumulowana amortyzacja (umorzzenie) na początek okresu			92	753		845
d) amortyzacja za okres (z tytułu)				142		142
e) skumulowana amortyzacja (umorzzenie) na koniec okresu			92	895		987
f) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			0	1 297		1 297

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2009	2008
a) własne	1 297	1 439
Wartości niematerialne i prawne, razem	1 297	1 439

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2009	2008
a) środki trwałe, w tym:	35 508	34 898
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	546	546
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 048	11 966
- urządzenia techniczne i maszyny	16 675	19 323
- środki transportu	4 663	2 263
- inne środki trwałe	576	800
b) środki trwałe w budowie	1 100	3 238
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		289
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	36 608	38 425

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł							
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	546	17 239	30 206	5 786	1 550	55 326	
b) zwiększenia (z tytułu)		1 813	784	3 829	16	6 442	
- zakup		5	552	22	16	595	
- modernizacja		1 808	124			1 932	
- leasing finansowy			108	241		349	
- zwrot środków transportowych z leasingu finansowego				3 566		3 566	
c) zmniejszenia (z tytułu)			38	1 046		1 084	
- sprzedaż				1 040		1 040	
- likwidacja			38	6		44	
zakończenie w leasingu finansowym							
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	546	19 052	30 952	8 569	1 566	60 684	
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		5 273	10 883	3 523	750	20 428	
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		731	3 432	1 345	240	5 748	
g) zmniejszenia umorzenia			38	963		1 001	
- skumulowana amortyzacja (umorzenie) sprzedaz				957		957	
- skumulowana amortyzacja (umorzenie) likwidacja			38	6		44	
zwrot z LF(przekazanego), zakończenie LF (otrzymanego)							
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		6 004	14 277	3 905	990	25 176	
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	546	13 048	16 675	4 663	576	35 508	

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2009	2008
a) własne	33 731	35 241
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 877	3 184
- w leasingu finansowym	2 877	3 184
Środki trwałe bilansowe, razem	36 608	38 425

Nota 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:		583
- od jednostek zależnych (z tytułu)		583
- leasingu finansowego		583
od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)		4 551
- leasingu finansowego		3 162
- należność z tytułu sprzedaży akcji Wielton		1 389
Należności długoterminowe netto		4 551
c) odpisy aktualizujące wartość należności		0
Należności długoterminowe brutto	0	5 134

Nota 3 b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2009	2008
a) stan na początek okresu	5 134	3 703
b) zwiększenia (z tytułu)	0	2 767
- oddanie środków transportowych i maszyn w leasing finansowy		1 378
- należność z tytułu sprzedaży akcji Wielton		1 389
c) zmniejszenia (z tytułu)	5 134	1 336
- zakończenie leasingu finansowego	3 745	
- spłata należności z tytułu sprzedaży akcji Wielton	1 389	
- przeksięgowanie rat na krótkoterminowe		1 336
d) stan na koniec okresu	0	5 134

Nota 3 c

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2009	2008
a) w walucie polskiej				5 134
b) w walucie				
-				
Należności długoterminowe, razem			0	5 134

Nota 4 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) w jednostkach zależnych	109 492	104 805
- udziały lub akcje	102 999	102 447
- udzielone pożyczki	6 493	2 358
b) w pozostałych jednostkach	376	483
- udzielone pożyczki	376	483
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	109 868	105 288

Nota 4 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2009	2008
a) stan na początek okresu	105 288	86 657
b) zwiększenia (z tytułu)	5 786	24 981
- podniesienie kapitału, zakup udziałów	552	19 140
- udzielenie pożyczki	4 889	5 841
- przekwalifikowanie na pożyczkę długoterminową	345	
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 206	6 350
sprzedaż akcji		
- spłata pożyczki	1 098	3 300
- przekwalifikowanie na pożyczkę krótkoterminową (spłata 2009r.)	108	3 050
d) stan na koniec okresu	109 868	105 288

Nota 4 c

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

w tys. zł											
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Lp.	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka sponzorowana, z wyłączeniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie, innej niż określona pod lit j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1.	PAMAPOL LOGISTIC Sp. z o.o.	Usługi transportowe	jedn. zależna	pełna	01.12.2003	1 050	0	1 050	100,00	100,00	
2.	NATURIS Sp. z o.o.	Pozostała sprzedaż hurtowa	jedn. zależna	pełna	03.10.2005	29 489	0	29 489	100,00	100,00	
3.	WZPOW Sp. z o.o.	Przetwórstwo owoców i warzyw	jedn. zależna	pełna	08.12.2005	7 032	0	7 032	93,60	93,60	
4.	ZPOW ZIEBICE Sp. z o.o.	Przetwórstwo owoców i warzyw	jedn. zależna	pełna	08.03.2007	12 834	0	12 834	100,00	100,00	
5.	MITMAR Sp. z o.o.	Produkcja mięsa i przetwórstwo	jedn. zależna	pełna	31.05.2007	24 826	0	24 826	100,00	100,00	
6.	PAMAPOL - DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.	Produkcja przypraw, działalność usługowa	jedn. zależna	pełna	14.06.2007	1 000	0	1 000	100,00	100,00	
7.	CENOS Sp. z o.o.	Produkcja przypraw, art. spożywczych	jedn. zależna	pełna	23.06.2007	23 626	0	23 626	100,00	100,00	
8.	HUTA SZKŁA SŁAWNO Sp. z o.o.	Produkcja szkła	jedn. zależna	pełna	23.06.2007	3 142	0	3 142	100,00	100,00	

Pamapol S.A. posiada bezpośrednio 18,7% udziałów w WZPOW Kwidzyn Sp. z o.o., a pośrednio poprzez spółkę zależną Naturis Sp. z o.o., która jest jednostką dominującą dla WZPOW Kwidzyn kolejne tj. 74,9% kapitału zakładowego.

Nota 4 d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

w tys. zł														
a	m				n		o		p	r	s	t		
nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:			zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności jednostki, w tym:				przychody ze sprzedaży	nieopłaconą przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy		
	- kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	- należne wpłaty na kapitał zakładowy	- pozostały kapitał własny, w tym:	- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe	- aktywa						
1. PAMAPOL LOGISTIC Sp. z o.o.	524	1 050	626	-1 152	-935	-217	4 250	2 019	2 150	1 842	1 842	4 775	8 668	
2. NATURIS Sp. z o.o.	42 940	46 225		-3 285	-3 282	-3	3		3	17	17	42 942	0	
3. WZPOW Sp. z o.o.	32 217	17 036	22 230	-7 049	-14 548	-11	104 466	8 674	82 356	38 315	183	136 683	124 666	
4. ZIEBICE Sp. z o.o.	7 130	13 250	42	-6 162	-4 752	-1 410	37 492	10 229	26 014	7 993	9	44 623	35 860	
5. MITMAR Sp. z o.o.	7 844	10 500		-2 656	-2 700	44	55 438	17 160	23 055	15 720		63 282	153 225	
6. PAMAPOL - DYSTRYBUKJA Sp. z o.o.	315	1 000	323	-1 008	-1 038	30	2 812	541	2 269	1 628		3 127	11 272	
7. CENOS Sp. z o.o.	10 848	13 050		-2 202	-4 336	1 772	38 234	5 457	23 397	17 482		49 082	77 164	
8. HUTA SZKŁA SŁAWNO Sp. z o.o.	2 453	3 000		-547	-540	-7	331		331	17	17	2 783	0	

Nota 4 e

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2009	2008
a) w walucie polskiej			102 999	102 477
b1. w walucie				
-				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			102 999	102 477

Nota 4 f

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2009	2008
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
A. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	47 233	45 457
c1) udziały	47 233	45 457
- wartość według cen nabycia	47 233	45 457
c2).....		
B. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	55 766	56 990
c1) udziały	55 766	56 990
- wartość według cen nabycia	55 766	56 990
c2).....		
Wartość bilansowa, razem	102 999	102 447

Nota 4 g

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2009	2008
a) w walucie polskiej			6 869	2 841
b1. w walucie				
-				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			6 869	2 841

Nota 5 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROČZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2009	2008
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 321	770
a) odniesionych na wynik finansowy	2 321	770
2. Zwiększenia	515	1 607
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	72	1 607
- aktualizacja aktywów od niewypłaconych wynagrodzeń, ZUS i delegacji	12	28
- aktualizacja aktywów od niezapłaconych odsetek od kredytów i pożyczek naliczonych na dzień bilansowy	57	80
- utworzenie aktywów od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych z wyceny należn.i zobow.	2	
- utworzenie aktywów w związku z wyceną instrumentów finansowych in (-)		1 133
- aktualizacja aktywów na koszt audytu		3
- aktualizacja aktywów - wycena zapasów	1	35
- utworzenie aktywów na odpisy aktualizujące wartość należności		289
- aktualizacja aktywów na świadczenia emerytalne i urłopowe		39
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	443	
3. Zmniejszenia	447	56
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	447	
- aktualizacja aktywów na świadczenia emerytalne i urłopowe	17	
- aktualizacja aktywów w związku z wyceną instrumentów finansowych in (+)	146	
- rozwiązanie aktywów od niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych z wyceny należn.i zobow.		13
- rozwiązanie aktywów na usługi marketingowe 2007r. poniesione w 2008r.		12
- rozwiązanie aktywów na przychody 2007r. skorygowane w 2008r.		31
- aktualizacja aktywów na koszt audytu	6	
- aktualizacja aktywów na odpisy aktualizujące wartość należności	278	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	2 389	2 321
a) odniesionych na wynik finansowy	2 389	2 321

Nota 6 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2009	2008
a) materiały	4 770	5 413
b) półprodukty i produkty w toku	58	40
c) produkty gotowe	13 042	10 835
d) towary	2 514	520
e) zaliczki na dostawy	0	330
Zapasy, razem	20 384	17 138

Odpis aktualizujący wartość produktów stanowi kwotę 115.453,52 zł

Odpis aktualizujący wartość materiałów stanowi kwotę 120.372,72 zł

Odpis aktualizujący wartość towarów stanowi kwotę 6.651,62 zł

Spółka na dzień 01.07.2009 r. dokonała aktualizacji cen ewidencyjnych wyrobów gotowych w wyniku, której odchylenia w wysokości 2.125.519,84 zł zostały ujęte w wartość poszczególnych asortymentów zapasu wyrobów gotowych.

Nota 7 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) od jednostek powiązanych	4 026	2 999
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 026	2 809
- do 12 miesięcy	4 026	2 809
- inne		190
b) należności od pozostałych jednostek	34 019	29 716
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 658	24 927
- do 12 miesięcy	29 962	24 847
- powyżej 12 miesięcy	696	80
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 446	2 839
- dochodzone na drodze sądowej	787	
- inne	128	1 950
Należności krótkoterminowe netto, razem	38 045	32 715
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 078	4 706
Należności krótkoterminowe brutto, razem	39 123	37 421

Wartość należności dochodzonej na drodze sądowej 787 tys. zł - brak odpisu aktualizującego, w związku z zabezpieczeniem wierzytelności w formie wpisów hipotecznych na nieruchomości dłużnika, dochodzenie należności na etapie postępowania egzekucyjnego,

Nota 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2009	2008
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 026	2 809
- od jednostek zależnych	4 026	2 809
b) inne, w tym:		190
- od jednostek zależnych		190
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	4 026	2 999
c) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	4 026	2 999

Nota 7 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2009	2008
Stan na początek okresu	4 706	1 757
a) zwiększenia (z tytułu)	28	3 144
- odpis na należności wątpliwe i przeterminowane powyżej roku	28	2 974
- odpis na należności z tytułu VAT należnego od wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów 06r.		120
- odpis na należności wątpliwe od pracowników		50
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 656	195
wykorzystanie odpisu w związku z umorzeniem postępowania komorniczego		
- spisanie przedawnionych należności z tytułu dostaw i usług - wykorzystanie odpisu	457	186
- rozwiązanie odpisu	3 199	9
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 078	4 706

Nota 7 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2009	2008
a) w walucie polskiej			37 129	35 153
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 994	2 268
b1. w walucie	w tys.	EUR	419	544
po przeliczeniu na tys. zł			1 720	2 268
b2. w walucie	w tys.	GBP	51	
po przeliczeniu na tys. zł			234	
b3. w walucie	w tys.	USD	14	
po przeliczeniu na tys. zł			40	
Należności krótkoterminowe, razem			39 123	37 421

Nota 7 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2009	2008
a) do 1 miesiąca	11 622	9 393
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 976	4 122
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	60	137
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	105	152
e) powyżej 1 roku	696	1 680
f) należności przeterminowane	14 007	15 815
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	35 466	31 299
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	782	3 563
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	34 684	27 736

Przyjęte terminy płatności dla należności z tytułu dostaw i usług: od 30 do 90 dni.

Nota 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2009	2008
a) do 1 miesiąca	5 246	5 518
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 964	3 989
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 695	2 202
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 339	2 488
e) powyżej 1 roku	763	1 618
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	14 007	15 815
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	782	3 563
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	13 225	12 252

Nota 8 a

Należności przeterminowane z tytułu:- dostaw i usług opiewają na kwotę 14 007 tys. zł, zgodnie z polityką rachunkowości odpis aktualizujący został utworzony na należności przeterminowane powyżej jednego roku w pełnej wysokości, tj.763 tys. zł, ponadto odpisem aktualizującym objęto należności zagrożone nieściągalnością w kwocie 19 tys. zł.

Odpisami aktualizującymi objęte zostały również takie należności jak:

- w kwocie 150 tys. zł należności z tytułu VAT należnego do sprzedaży WDT (brak dowodów potwierdzających dostawę),
- w kwocie 146 tys. zł należność od byłego pracownika.

Plik	Opis

Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) w jednostkach zależnych	416	4 469
- udzielone pożyczki	416	4 469
b) w pozostałych jednostkach	2 893	2 286
- udziały lub akcje	2 727	1 953
- udzielone pożyczki	166	333
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	107	235
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	107	235
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 416	6 990

Odpis aktualizujący wartość akcji stanowi kwotę 7.411 tys zł.

Nota 9 b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2009	2008
a) w walucie polskiej			2 727	1 953
b1. w walucie				
-				
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem			2 727	1 953

Nota 9 c

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2009	2008
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	2 727	1 953
a. akcje (wartość bilansowa):	2 727	1 953
- wartość godziwa	2 727	1 953
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	10 138	10 138
Wartość na początek okresu, razem	1 953	6 871
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	774	-5 964
Wartość bilansowa, razem	2 727	1 953

Nota 9 d

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2009	2008
a) w walucie polskiej			582	4 802
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			582	4 802

Nota 9 e

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2009	2008
a) w walucie polskiej			54	179
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			53	56
b1. w walucie	w tys.	EUR	11	14
po przeliczeniu na tys. zł			46	56
b2. w walucie	w tys.	USD	1	
po przeliczeniu na tys. zł			2	
b3. w walucie	w tys.	GBP	1	
po przeliczeniu na tys. zł			5	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			107	235

Nota 10 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	119	73
- koszty ubezpieczeń rozliczane w czasie	119	73
aktywowane koszty związane z przygotowaniem Spółki do emisji akcji serii C		
koszty nabycia udziałów poniesione przed ich zakupem		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	51	18
- opłata za korzystanie z programu LEX na lata 2008-2010	4	7
- abonament na 2008 - dane giełdowe		3
- publikacja znaku ochronnego	2	8
- wyłożone koszty reklamy 2010r.	45	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	170	91

Nota 11 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	akcje zwykłe na okaziciela	brak		17 166 700		aport	30.06.2004	tak
B	akcje zwykłe na okaziciela	brak		6 000 000		wkład pieniężny	14.07.2006	tak
Liczba akcji, razem				23 166 700				
Kapitał zakładowy, razem					23 167			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00						

W trakcie 2009 roku nie dokonywano zmian w kapitale zakładowym.

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki:

Mariusz Szataniak - liczba akcji 8 262 700, wartość nominalna 8 263 tys. zł, udział w kapitale podstawowym 35,67%

Paweł Szataniak - liczba akcji 8 261.800, wartość nominalna 8 262 tys. zł, udział w kapitale podstawowym 35,66%

Fundusze inwestycyjne: DWS Zrównoważony SFIK, DWS Polska F.I.O. Top 50 Miss Plus, DWS Polska F.I.O. Top 25 Małych Spółek, DWS Polska F.I.O. Zrównoważony, DWS Polska F.I.O. Zabezpiecznia Emerytalne, DWS Polska F.I.O.Z.E., DWS Polska F.I.O. Akcji Plus zarządzane przez DWS Polska TFI S.A. Warszawa posiadają 1.171.841 akcji zwykłych na okaziciela serii B, co stanowi 5,06% kapitału zakładowego PAMAPOL S.A., posiadane akcje dają prawo do 1.171.841 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 5,06% ogólnej liczby głosów.

Komisja Nadzoru Finansowego

Nota 12 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2009	2008
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	56 496	56 496
b) utworzony ustawowo	7 722	7 722
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	43 818	43 818
Kapitał zapasowy, razem	108 036	108 036

Nota 13 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2009	2008
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	561	288
a) odniesionej na wynik finansowy	561	288
2. Zwiększenia	377	316
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	377	316
- aktualizacja rezerwy na naliczone odsetki od pożyczek	14	
- aktualizacja rezerwy na leasing finansowy oddany		83
- utworzenie rezerwy na odsetki od należności (nieotrzymane)		8
- utworzenie rezerwy na różnicę pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową ŚT	363	85
- aktualizacja rezerwy na leasing finansowy otrzymany		66
- utworzenie rezerwy na dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny		74
3. Zmniejszenia	267	43
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	267	43
- aktualizacja rezerwy na leasing finansowy otrzymany	2	
rozwiązanie rezerwy na odsetki od lokat naliczone na dzień bilansowy otrzymane w roku następnym		
rozwiązanie rezerwy na przychody 2006r. z najmu opodatkowane w 2007 r.		
rozwiązanie rezerwy związanej z wyceną instrumentów finansowych		
- aktualizacja rezerwy na naliczone odsetki od pożyczek udzielonych		33
- rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności naliczone w 2007r. otrzymane w roku 2008		10
- aktualizacja rezerwy na niezrealizowane różnice kursowe	74	
- aktualizacja rezerwy na leasing finansowy oddany	191	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	671	561
a) odniesionej na wynik finansowy	671	561

Nota 13 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2009	2008
a) stan na początek okresu	35	35
b) zwiększenia (z tytułu)	6	
- aktualizacja rezerwy na świadczenia emerytalne	6	
c) stan na koniec okresu	41	35

Nota 13 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2009	2008
a) stan na początek okresu	476	268
b) zwiększenia (z tytułu)		208
- aktualizacja rezerwy na świadczenia urlopowe		208
c) rozwiązanie (z tytułu)	96	
- aktualizacja rezerwy na świadczenia urlopowe	96	

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2009	2008
d) stan na koniec okresu	380	476

Nota 14 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) wobec jednostek zależnych	0	4 641
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	4 641
- zakup udziałów NATURIS od WZPOW	0	4 641
b) wobec pozostałych jednostek	23 696	28 661
- kredyty i pożyczki	21 797	26 493
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 899	2 168
- umowy leasingu finansowego	1 899	2 168
Zobowiązania długoterminowe, razem	23 696	33 302

Nota 14 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2009	2008
a) powyżej 1 roku do 3 lat	10 967	14 822
b) powyżej 3 do 5 lat	5 084	9 047
c) powyżej 5 lat	5 746	9 433
Zobowiązania długoterminowe, razem	21 797	33 302

Nota 14 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2009	2008
a) w walucie polskiej			21 797	33 302
Zobowiązania długoterminowe, razem			21 797	33 302

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł		Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia Inne	
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
PKO BP S.A.	Wieluń	18 000		w tys.	zł	10 500		w tys.	zł	WIBOR 1M+0,8p.p.	31.12.2017		Zasław rejestrowy na zakupionych 283.501 udziałach Spółki NATURIS, zasław rejestrowy na 255,182 udziałach WZPOW Kwidzyn, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
													Hipoteka zwykła na nieruchomości: -KW 51671 w kwocie 1 mln zł, -KW 53213 w kwocie 2,5 mln zł, -KW 51993 w kwocie 1,3 mln zł, - KW 31515 w kwocie 350 tys. zł, zasław rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w ogólnej wartości 8.141 tys. zł+2.600 tys. zł wraz z ceją praw z umów ubezpiecz. nieruchomości i środków trwałych zakupionych z kredytu (program SAPARD);
PKO BP S.A.	Wieluń	10 000		w tys.	zł	3 327		w tys.	zł	WIBOR 1M+1,5p.p.	01.01.2014		

Nota 15 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) wobec jednostek zależnych	7 387	660
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 387	550
- do 12 miesięcy	6 387	550
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 000	110
wobec wspólnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
b) wobec pozostałych jednostek	48 482	41 761
- kredyty i pożyczki, w tym:	20 722	23 960
- kredyty	16 646	17 542
- pożyczki	4 076	6 418
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	557	547
- leasing finansowy	557	545
- z tytułu nabycia instrumentów finansowych		2
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 175	15 782
- do 12 miesięcy	24 175	15 782
- zobowiązania wekslowe	1 415	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	743	722
- z tytułu wynagrodzeń	653	615
- inne (wg tytułów)	217	135
- zobowiązania wobec ubezpieczycieli	40	85
- zobowiązania wobec pracowników	24	50
- pozostałe	153	
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	50	147
- ZFŚS	50	147
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	55 919	42 568

Nota 15 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2009	2008
a) w walucie polskiej			54 466	41 441
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 453	1 127
b1. w walucie	w tys.	EUR	338	270
po przeliczeniu na tys. zł			1 388	1 127
b2. w walucie	w tys.	GBP	14	
po przeliczeniu na tys. zł			65	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			55 919	42 568

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK										
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki procentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia		Inne
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie			jednostka	waluta	
PKO BP S.A.	Wieluń	18 000		1 549		WIBOR 1M+0.8p.p.	31.12.2017	w tys.	zł	Zastaw rejestrów na zakupionych 283.501 udziałach Spółki NATURIS, zastaw rejestrów na 255.182 udziałach WZPOW Kwidzyn, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
PKO BP S.A.	Wieluń	10 000		1 080		WIBOR 1M+1.5p.p.	01.01.2014	w tys.	zł	Hipoteka zwykła na nieruchomości: -KW 51671 w kwocie 1 mln zł, -KW 53213 w kwocie 2,5 mln zł, -KW 51993 w kwocie 1,3 mln zł, -KW 31515 w kwocie 850 tys. zł, zastaw rejestrów na zbiorniki rzeczy ruchomych w ogólnej wartości 8.141 tys. zł+2.600 tys. zł wraz z cesją praw z umów ubezpiecz. nieruchomości i środków trwałych zakupionych z kredytu (program SAPARD);

Wieluń	7 000	w tys.	zł	6 999	w tys.	zł	WIBOR 1M+ 2,0 p.p.	28.01.2011	urządzeniach o wartości nie niższej niż 1.370.000,00 zł 3) Zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Kredytobiorcy tj. zapasach, towarach handlowych o wartości nie niższej niż 12.000.000,00 zł 4) Cesja wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia w/w nieruchomości, maszyn i urządzeń oraz towarów handlowych. 5) Weksel in blanco wysławiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową. 6) Rejestrowy zastaw sądowy na wszystkich udziałach Spółki posiadanych w podmiocie zależnym Mitmar Sp. z o.o.
PKO BP S.A.									Cesja wierzytelności do kwoty 2.750 tys. zł z um.nr 01039-61404-O R0500085/05 o dofinansowanie

BGŻ S.A.	Wieluń	5 444		w tys.	zł	256		w tys.	zł	WIBOR 3M+0.6p.p.	31.12.2017	projekt z dnia 06.10.2006r. zawartej z ARIMR. zaśw na rzeczach będących przedmiotem kredytowania (SPO_3) o wart.5.422 tys.żł i ceża praw z polis ubezpiecz., pełnomocnictw o do dysponowania rachunkiem bieżącym w BGŻ.	
PKO BP S.A.	Wieluń	3 921		w tys.	zł	220		w tys.	zł	WIBOR 1M+0.6p.p.	31.05.2017	Hipoteka łączna zwykła do kwoty 3.921 tys.żł oraz hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 900 tys. żł kaucyjna na nieruchomości KW: PT1B/00053595 /5, PT1B/00051161 /0, PT1B/00051511 /9, PT1B/00053213 /4, PT1B/00051993 /1, zaśw rejestrów na finansowanych maszynach i urządzeniach (SPO_2) o wart. 2.497 tys.żł i ceża praw z polis ubezpiecz., przelew wierzytelności pieniężnej z umowy 00928-61404-O R0500068/05 z 21.06.06r. z PARP.	

BGŻ S.A.	Wieluń	4 000	w tys.	zł	3 995	w tys.	zł	WIBOR 1M+0,9p.p.	31.03.2010	uczestniczenia i głosowania na zgromadzeniu wspólników Spółki; pełnomocnictw o do dysponowania rachunkiem bieżącym kredytobiorcy prowadzonym przez BGŻ S.A. weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę, Ceśja globalna "cicha" wierzytelności z tytułu należności za sprzedane produkty i towary na poziomie miesiecznym wynoszącym co najmniej 1.200.000,00 zł Poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez: Cenos Sp. z o.o.; WZPOW Sp. z o.o., ZPOW "Ziębice" Sp. z o.o.
Pożyczka od WIELTON S.A.	Wieluń	8 800	w tys.	zł	3 274	w tys.	zł	WIBOR 1M+3p.p.	31.12.2010	Weksel in blanco

Niezgodność noty z pozycją bilansu wynika z naliczenia odsetek od zobowiązań kredytowych i pożyczek na 31.12.2009 r. w kwocie 929 tys. zł

Nota 16 a

WNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów	37	69
- krótkoterminowe (wg tytułów)	37	69
- rezerwa na audyt	37	69
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 573	10 324
- długoterminowe (wg tytułów)	6 999	8 522
- rozliczenie dotacji SAPARD	3 145	3 880
- rozliczenie dotacji SPO_1	629	953
- rozliczenie dotacji SPO_2	1 377	1 534
- rozliczenie dotacji SPO_3	1 848	2 155
- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 574	1 802
- rozliczenie dotacji SAPARD	717	839
- rozliczenie dotacji SPO_1	394	500
- rozliczenie dotacji SPO_2	157	157
- rozliczenie dotacji SPO_3	306	306
Wne rozliczenia międzyokresowe, razem	8 610	10 393

Nota 17 a

Wartość księgowa na jedną akcję została obliczona jako iloraz kapitałów własnych i liczby akcji.

Liczba akcji 2009: 23.166.700 szt

Kapitały własne: 122.859.761,87 zł

Liczba akcji 2008: 23.166.700 szt

Kapitały własne: 122.205.936,79 zł

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 18 a

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu)	w tys. zł	
	2009	2008
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	4 999	
- od jednostek zależnych	4 999	
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	4 999	

Nota 18 b

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (z tytułu)	w tys. zł	
	2009	2008
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	113 747	62 952
- na rzecz jednostek zależnych	113 747	62 952
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	113 747	62 952

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 19 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2009	2008
- sprzedaż produktów podstawowych	105 713	91 833
- w tym: od jednostek powiązanych	527	46
- najem i leasing	432	516
- w tym: od jednostek powiązanych	339	374
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	106 145	92 349
- w tym: od jednostek powiązanych	866	420

Nota 19 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2009	2008
a) kraj	102 980	89 339
- w tym: od jednostek powiązanych	866	420
b) eksport	3 165	3 009
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	106 145	92 348
- w tym: od jednostek powiązanych	866	420

Nota 20 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2009	2008
- towary	32 077	14 269
- w tym: od jednostek powiązanych	12 955	6 915
- materiały	787	2 133
- w tym: od jednostek powiązanych	498	1 933
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	32 864	16 402
- w tym: od jednostek powiązanych	13 453	8 848

Nota 20 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2009	2008
a) kraj	31 848	15 701
- w tym: od jednostek powiązanych	13 453	8 848
- towarów	31 061	13 568
- w tym: od jednostek powiązanych	12 955	6 915
- materiałów	787	2 133
- w tym: od jednostek powiązanych	498	1 933
b) eksport	1 016	701
- towarów	1 016	701
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	32 864	16 402
- w tym: od jednostek powiązanych	13 453	8 848

Nota 21 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2009	2008
a) amortyzacja	5 791	5 223
b) zużycie materiałów i energii	70 707	57 423
c) usługi obce	17 984	16 332
d) podatki i opłaty	1 876	1 898
e) wynagrodzenia	10 223	10 367
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 314	2 385
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3 756	2 087
Koszty według rodzaju, razem	112 651	95 715
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 304	-4 508
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-998	-1 311
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-20 088	-15 749
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 834	-7 207
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	82 427	66 940

Amortyzacja roczna know-how w kwocie 99 tys. zł ujmowana jest w pozostałych kosztach operacyjnych.

Nota 22 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2009	2008
- aktualizacja rezerwy na świadczenia urlopowe	95	
a) pozostałe, w tym:	5 989	4 436

inne przychody operacyjne	w tys. zł	
	2009	2008
- dotacje rozliczane w czasie (SAPARD, SPO)	1 751	1 864
- pozostałe dotacje		35
- odpisane przedawnione zobowiązania	58	23
- sprzedaż złomu i innych odpadów	22	63
- nadwyżki inwentaryzacyjne	338	371
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	3 199	9
- rozwiązane odpisy aktualizujące towary	16	54
- odszkodowania	85	122
prowinie za pośrednictwo handlowe		
- pozostałe przychody, refaktury	485	400
- sprzedaż wierzytelności		1 490
- pozostałe	35	5
Inne przychody operacyjne, razem	6 084	4 436

Nota 23 a

inne koszty operacyjne	w tys. zł	
	2009	2008
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	7	208
- rezerwy na niewykorzystane urlopy i świadczenia emerytalne	7	208
b) pozostałe, w tym:	1 931	5 437
- niedobory i szkody	516	1 038
- koszty sądowe	61	
- należności przedawnione i nieściągalne	156	425
- likwidacja zapasów	715	1 075
- amortyzacja know-how	99	99
- odszkodowania, kary	65	31
- darowizny	269	231
- likwidacje środków trwałych		37
- nieodpisana wartość sprzedanej wierzytelności		1 490
- straty na zakończonych umowach leas.	7	6
spisanie kosztów badań nad wprowadzeniem nowego produktu na rynek		
- opłaty za korzystanie ze środowiska za lata 2003-2007		261
- spisane w koszty wydatków na niezrealizowaną emisję akcji serii C		665
- inne	43	59
Inne koszty operacyjne, razem	1 938	5 625

Nota 24 a

przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	w tys. zł	
	2009	2008
a) od pozostałych jednostek	92	85
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	92	85

Nota 24 b

przychody finansowe z tytułu odsetek	w tys. zł	
	2009	2008
a) z tytułu udzielonych pożyczek	289	610
- od jednostek powiązanych, w tym:	244	112
- od jednostek zależnych	244	112
- od pozostałych jednostek	45	498
b) pozostałe odsetki	226	595
- od pozostałych jednostek	226	595
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	515	1 205

Nota 24 c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) dodatnie różnice kursowe	79	129
- zrealizowane	328	-181
- niezrealizowane	-249	310
b) pozostałe, w tym:	50	
Inne przychody finansowe, razem	129	129

Nota 25 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2009	2008
a) od kredytów i pożyczek	2 536	3 894
- dla innych jednostek	2 536	3 894
b) pozostałe odsetki	393	336
- dla jednostek powiązanych, w tym:	74	319
- dla jednostek zależnych	74	319
- dla innych jednostek	319	17
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 929	4 230

Nota 25 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2009	2008
a) pozostałe, w tym:	152	160
- prowizje od kredytów	148	159
- pozostałe koszty finansowe	4	1
Inne koszty finansowe, razem	152	160

Nota 26 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2009	2008
1. Zysk (strata) brutto	713	-9 942
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-3 047	11 275
- przychody wyłączone z opodatkowania	-6 073	-3 005
- przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	-307	-579
- przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	1 189	2 411
- koszty i straty księgowe niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	2 040	7 032
- koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	4 140	9 602
- koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	-2 613	-2 939
- koszty ujęte w wynikach lat poprzednich stanowiące koszt uzyskania przychodu w roku bieżącym (-)	-1 423	-1 247
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 334	1 333
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	19	19
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	17	253
- wykazany w rachunku zysków i strat	17	333
- podatek dochodowy za rok obrotowy	0	253
- zryczałtowany podatek dochodowy od dywidend	17	16
- korekta podatku dochodowego za 2007 rok		64

Nota 26 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2009	2008
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	42	-1 278
Podatek dochodowy odroczony, razem	42	-1 278

Nota 27 a

Zysk za rok 2009 w pełnej kwocie tj. 654 tys. zł zostanie przekazany na pokrycie straty za 2008 rok (strata za rok 2008 8.997 tys. zł).

Plik	Opis

Nota 28 a

Zysk netto na jedną akcję został obliczony jako iloraz zysku netto i średnioważonej liczby akcji.

Zysk netto 2009: 653.825,08 zł Średnioważona liczba akcji 2009: 23.166.700 szt

Zysk netto 2008: - 8.997.335,04 zł Średnioważona liczba akcji 2008: 23.166.700 szt

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DORAČUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne na początek okresu wynosiły 235 tys. zł, w tym:- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 235 tys. zł.

Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 107 tys. zł, w tym:- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 107 tys. zł

Plik	Opis
Wyjaśnienie różnic w Rachunku przepływu środków pieniężnych.pdf	

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
Dodatkowe noty objaśniające 2009.pdf	

PODPISY**PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2010-04-30	Krzysztof Półgrabia	Prezes Zarządu	Krzysztof Półgrabia
2010-04-30	Mariusz Szataniak	Wiceprezes Zarządu	Mariusz Szataniak
2010-04-30	Roman Żuberek	Wiceprezes Zarządu	Roman Żuberek

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2010-04-30	Wioleta Bogdała	Główny Księgowy	Wioleta Bogdała

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Pamapol S.A. za 2009	Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Pamapol S.A. za 2009 rok

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowi część integralną Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Pamapol S.A. za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. rozdział nr VI.

Plik	Opis

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: