

# **POLMOT** **Warfama**

**POL-MOT WARFAMA S.A.**

11-040 Dobre Miasto, ul. Fabryczna 21  
tel. +48 (89) 615 36 00, 615 34 00, fax: +48 (89) 615 34 26  
[www.warfama.pl](http://www.warfama.pl)

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK 2007**

**Dobre Miasto, 14 marzec 2008**

1) nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności, zwanej dalej "PKD", a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta znajdują się w obrocie na rynku regulowanym - także wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez dany rynek:

<b>FIRMA:</b>	<b>POL-MOT WARFAMA SPÓŁKA AKCYJNA</b>
<b>Adres siedziby:</b>	11-040 Dobre Miasto, ul. Fabryczna 21
<b>Identyfikator:</b>	REGON: 510481080
<b>NIP:</b>	739-23-88-088
<b>Organ rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Numer w rejestrze:</b>	KRS 0000013785
<b>Forma Prawna:</b>	spółka akcyjna

**Podstawowy przedmiot działalności według działów PKD** – 2932A - produkcja pozostałych maszyn dla rolnictwa i leśnictwa

**Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie:** elektromaszynowy

**Kapitał akcyjny POL-MOT WARFAMA S.A** na dzień 31.12.2007 r. wynosi 14 680 tys. zł, na który składa się 14 680 000 sztuk akcji o wartości 1 zł każda.

Na podstawie Uchwały nr 16/2007 ZWZ z dnia 27.04.2007r. podwyższono w drodze oferty publicznej kapitał zakładowy spółki o kwotę 7.500 tys. zł. Debiut giełdowy praw do akcji serii K odbył się 27.12.2007 roku. Cena emisyjna wyniosła 4,00 zł za akcję. Główny udziałowiec POL-MOT Holding sprzedał w ofercie publicznej posiadane akcje serii J w liczbie 1 600 000 sztuk. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w sądzie w dniu 08.01.2008 roku. W dniu 14.01.2008 roku na rachunek spółki zostały przekazane środki z Domu Maklerskiego Millennium. Pozyskany kapitał został rozliczony w następujący sposób:

- na kapitał zakładowy – 7 500 tys. zł,
- na kapitał zapasowy – agio w kwocie 20 902 tys. zł (30 000 tys. zł. – 7 500 tys. zł – koszty 1 598 tys. zł).

Akcjonariusze przed rejestracją podwyższenia:

- |                                  |                           |
|----------------------------------|---------------------------|
| - POL – MOT HOLDING S.A Warszawa | 13 065 000 akcji (89,00%) |
| - SKARB PAŃSTWA                  | 1 288 akcji ( 0,01%)      |
| - PRACOWNICY                     | 13 712 akcji ( 10,99%)    |

Główni akcjonariusze po zarejestrowaniu podwyższenia:

- |                                    |                           |
|------------------------------------|---------------------------|
| - POL – MOT HOLDING S.A Warszawa   | 13 065 000 akcji (58,90%) |
| - Allianz Polska TFI w Warszawie   | 1 594 706 akcji ( 7,19%)  |
| - Union Investment TFI w Warszawie | 1 250 000 akcji ( 5,64%)  |
| - Pozostali                        | 6 270 294 akcji (28,27%)  |

2) wskazanie czasu trwania emitenta, jeżeli jest oznaczony:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3) wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. i prezentowane za okres od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie kalkulacyjnym.

Porównywalne dane obejmują okres od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006.

**4) informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej emitenta:**

Zarząd na dzień 31.12.2007 r. był następujący:

Grzegorz Bartosik –Prezes Zarządu od 09.02.2007 r.  
Krzysztof Mularuk – Wiceprezes Zarządu od 09.02.2007 r.  
Andrzej Urbanowicz – Członek Zarządu od 01.06.2005 r.  
Stanisław Kulas – Członek Zarządu od 20.12.2007r.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2007 roku:

Andrzej Zarajczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Ryszard Mrozek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Paweł Gilewski - Członek Rady Nadzorczej  
Henryk Goryszewski - Członek Rady Nadzorczej  
Zbigniew Janas - Członek Rady Nadzorczej  
Michał Szwonder - Członek Rady Nadzorczej

**5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne - jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

**6) wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe:**

Emitent jest jednostką dominującą i tworzy Grupę Kapitałową ze Spółką POL-MOT Opalenica Sp. z o.o. w Opalenicy, w której posiada 100% udziałów.

W związku z wypełnianiem obowiązków Spółki notowanej na GPW w Warszawie, Pol-Mot Warfama S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

**7) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie - wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia:**

W roku 2007 nie miało miejsca połączenie spółek

**8) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności:**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

**9) stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej notce objaśniającej:**

W stosunku do roku 2006 r. Spółka nie wprowadziła zmian do zasad rachunkowości.

**10) wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie:**

Opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań Spółki za rok obrotowy 2006 oraz rok 2007 nie zawierała zastrzeżeń.

**11) opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych:**

Sprawozdanie finansowe za 2007 r. zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz.U. Nr 76 poz 694 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

1. Rachunek zysków i strat spółka sporządza w układzie kalkulacyjnym.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1,5 tys. zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych z wyjątkiem sprzętu komputerowego i samochodów. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1,5 tys. zł. do 3,5 tys. zł., odpisywane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do ewidencji.
5. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.
6. Spółka do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadziła maszyny i urządzenia a także oprogramowanie będące przedmiotem leasingu, który zgodnie z Ustawą o rachunkowości zalicza się do leasingu finansowego. Stawki amortyzacyjne przyjęto zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja od tych środków nie stanowi kosztu uzyskania przychodu.
7. Udziały lub akcje w jednostce zależnej – wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.
8. Zapasy nabyte w ciągu roku obrotowego wycenia się wg ceny zakupu, z wyjątkiem ciągników chińskich i towarów, które wycenia się wg cen nabycia. Wartość rozchodu zapasów ustalana jest metodą FIFO. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są wg ceny

zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Zapasy, które utraciły swoją przydatność handlową objęte są odpisem aktualizującym.

9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. Wpływ walut na rachunek dewizowy wycenia się wg kursu rzeczywistego lub zgodnie z przepisami podatkowymi tj. po średnim kursie NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego przeprowadzenie operacji.
10. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się wg średniego kursu NBP na ten dzień. Różnice kursowe od należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio:
  - ujemne do kosztów finansowych,
  - dodatnie do przychodów finansowych.
11. Należności i zobowiązania wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisem aktualizującym objęte są należności dochodzone na drodze sądowej i roszczenia sporne oraz należności przeterminowane powyżej 180 dni.
12. Rozliczenie międzyokresowe kosztów – czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
13. Kapitał podstawowy Spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.
14. Kapitał zapasowy – tworzony jest z podziału zysku rocznego spółki.
15. Rezerwy – spółka tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i niewykorzystane urlopy, a także na naprawy gwarancyjne i przewidywane koszty dotyczące instrumentów finansowych (opcji walutowych).

**12) wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski:**

<b>Okres</b>	<b>Średni kurs w okresie (1)</b>	<b>Minimalny kurs w okresie (2)</b>	<b>Maksymalny kurs w okresie (3)</b>	<b>Kurs na ostatni dzień okresu</b>
01.01.2007- 31.12.2007	3,7768	3,5699	3,9385	3,5820
01.01.2006- 31.12.2006	3,8991	3,7565	4,1065	3,8312

Kursy walut obowiązujące w okresie od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku:

- (1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie
- (2) Najniższy kurs w okresie – tabele kursowe o numerach: 240/A/NBP/2007
- (3) Najwyższy kurs w okresie – tabele kursowe o numerach: 21/A/NBP/2007

Kursy walut obowiązujące w okresie od 01.01.2006 roku do 31.12.2006 roku:

- (1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie  
 (2) Najniższy kurs w okresie – tabele kursowe o numerach: 36/A/NBP/2006  
 (3) Najwyższy kurs w okresie – tabele kursowe o numerach: 122/A/NBP/2006

**13) wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia:**

*Podstawowe pozycje bilansu w przeliczeniu na EUR*

Pozycja bilansu	31.12.2007		31.12.2006	
	TYS. PLN	TYS.EUR	TYS. PLN	TYS.EUR
<b>Aktywa razem</b>	<b>67 070</b>	<b>18 724</b>	<b>43 449</b>	<b>11 341</b>
Aktywa trwałe	24 981	6 974	18 440	4 813
Aktywa obrotowe	42 089	11 750	25 009	6 528
<b>Pasywa razem</b>	<b>67 070</b>	<b>18 724</b>	<b>43 449</b>	<b>11 341</b>
Kapitał własny	21 901	6 114	15 862	4 140
Kapitały mniejszości	0	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 169	12 610	27 587	7 201

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu – 31.12.2007 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,5820 zł/EUR.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu – 31.12.2006 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,8312 zł/EUR.

*Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat w przeliczeniu na EUR*

Stan za okres 01.01.2007 – 31.12.2007

Pozycja rachunku zysków i strat	31.12.2007		31.12.2006	
	TYS.PLN	TYS.EUR	TYS.PLN	TYS.EUR
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 860	22 469	75 739	19 425
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	65 049	17 223	61 809	15 852
Zysk brutto na sprzedaży	19 811	5 245	13 930	3 573
Zysk z działalności operacyjnej	9 244	2 448	5 035	1 291
Zysk z działalności gospodarczej	7 486	1 982	3 851	988
Zysk brutto	7 486	1 982	3 851	988
Zysk netto	6 039	1 599	3 476	891

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2007 – 31.12.2007, przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,7768 zł/EUR.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2006 – 31.12.2006, przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,8991 zł/EUR.

*Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EUR*  
 Stan za okres 01.01.2007 – 31.12.2007

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	31.12.2007		31.12.2006	
	TYS.PLN	TYS.EUR	TYS.PLN	TYS.EUR
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 493	-660	955	245
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 771	-1 263	-7 028	-1 802
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 599	2 012	6 311	1 619
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	335	89	239	61
E. Środki pieniężne na początek okresu	516	135	277	72
F. Środki pieniężne na koniec okresu	851	238	516	135

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2007 - 31.12.2007, przyjęto niżej opisane kursy EUR:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 3,7768 zł/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2006 roku, tj. kurs 3,8312 zł/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2007 roku, tj. kurs 3,5820 zł/EUR.

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2006 - 31.12.2006, przyjęto niżej opisane kursy EUR:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,8991 zł/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2005 roku, tj. kurs 3,8598 zł/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2006 roku, tj. kurs 3,8312 zł/EUR.

**14) wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - zgodnie z § 7 Rozporządzenia o sprawozdaniach finansowych w prospekcie:**

Uzupełniające dane o pozycjach aktywów i pasywów oraz znaczące informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat ujęte są w notach załączonych do sprawozdania.

**Dobre Miasto, 14 marca 2008 roku**

**Zarząd POL-MOT WARFAMA S.A.**