

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO za 2007 rok

1. Informacja o instrumentach finansowych

Wyszczególnienie	tys. zł.					
	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu					6 060	8 661
Zwiększenia						16 063
- nabycie udziałów						
- udzielenie pożyczek						
- kredyty i pożyczki						10 936
- leasing						5 127
- wycena bilansowa						
- inne						
Zmniejszenia						2 495
- zbycie udziałów						
- spłata pożyczek udzielonych						
- spłata kredytów i pożyczek otrzymanych						563
- spłata rat leasingowych						1 131
- wycena bilansowa						
- spłata odsetek						
- inne (bony dłużne)						801
Stan na koniec okresu					6 060	22 229

Aktywa dostępne do sprzedaży stanowią udziały w jednostkach zależnych – udziały te wycenione są w cenie nabycia, ponieważ nie istnieje dla nich aktywny rynek, skorygowanej odpisami aktualizującymi ich wartość,

2. Charakterystyka instrumentów finansowych

W 2007 roku Spółka korzystała z:

Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w banku

BGŻ w Olsztynie S.A.

Kwota udzielonego kredytu - stan na dzień 31.12.2006 7.500 tys. zł

Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2006 2.501 tys. zł

Termin zapadalności 14.05.2008

Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR 1M + 2,5

Kwota udzielonego kredytu - stan na dzień 31.12.2007 14.000 tys. zł

Termin zapadalności 14.09.2008

Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2007 10.290 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:

Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR 3M + 0,9

Łączne koszty obsługi kredytu wyniosły w tys. zł

W 2006 roku:

- odsetki zapłacone - 207

- prowizja zapłacona - 241

W 2007 roku:

- odsetki zapłacone - 291

- prowizja zapłacona - 99

Z uwagi na rynkowe oprocentowanie kredytu, jego wartość bilansowa nie odbiega od jego wartości godziwej

Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w banku

Kredyt Bank S.A. w Olsztynie

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2006 3.000 tys. zł

Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2006 2.334 tys. zł

Termin zapadalności 30.03.2007

Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR ON + 1,3

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2007 8.000 tys. zł

Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2007 5.480 tys. zł

Termin zapadalności 31.03.2009

Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR ON + 0,7

Z uwagi na rynkowe oprocentowanie kredytu, jego wartość bilansowa nie odbiega od jego wartości godziwej

Kredytu inwestycyjnego w Kredyt Banku SA w Olsztynie

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2006 30 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2006 11 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2007 0 tys. zł

Termin zapadalności 01.12.2007

Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR 1M + 2,5

Kredytu inwestycyjnego w Kredyt Banku SA w Olsztynie

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2006 39 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2006 14 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2007 0 tys. zł

Termin zapadalności 01.12.2007

Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR 1M + 2,5

Kredytu inwestycyjnego w Kredyt Banku SA w Olsztynie

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2006 70 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2006 30 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2007 2,5 tys. zł

Termin zapadalności 29.12.2007

Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR 1M + 2,5

Kredytu inwestycyjnego w Kredyt Banku SA w Olsztynie

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2006 50 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2006 27 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2007 0 tys. zł

Termin zapadalności 29.12.2007

Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR 1M + 2,0

Łączne koszty obsługi kredytów w KB przedstawiały się następująco:

W 2006 roku:

- odsetki zapłacone - 86

- prowizja zapłacona - 28

W 2007 roku:

- odsetki zapłacone - 229

- prowizja zapłacona - 52

Pożyczki od POL-MOT Holding SA w Warszawie

Kwota udzielonej pożyczki -stan na dzień 31.12.2006 500 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2006 476 tys. zł

Kwota pozostała do spłaty – stan na dzień 31.12.2007 0 tys. zł

Termin zapadalności 30.06.2007

Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR 3M + 2,5

Koszty odsetek wyniosły w 2006 roku – 8 tys.zł., w 2007 roku – 8 tys.zł.

3. Dane o zawartych transakcjach zakupu opcji walutowych.

Kredyt Bank SA :

Nr trans.	Data zawarcia	Data zapadalności	Waluta kup/sprz.	Kwota kup/sprz.	Typ trans.	Strike	Premia	Wal. premii	Bar.1	Bar.2	Typ Bar.	Wartość rynkowa PLN
53894041	28.09.07	16.01.08	PLN/USD	1608000/600000	B	2,68	-40000	PLN	0	2,759	UP and OUT	145960,87
54184414	04.12.07	16.01.08	USD/PLN	60000/1608000	S	2,68	10000	PLN	0	2,759	UP and OUT	-145961,87
53938156	11.10.07	29.01.08	PLN/USD	51900/200000	B	2,595	-10000	PLN	0	2,69	UP and OUT	31600,7
53938404	11.10.07	29.01.08	USD/PLN	100000/259500	S	2,595	10000	PLN	0	2,69	UP and OUT	-32,28
53894033	28.09.07	04.02.08	PLN/USD	1608000/600000	B	2,68	-10000	PLN	0	2,759	UP and OUT	145121,72
5,42E+08	12.12.07	01.02.08	USD/PLN	600000/1608000	S	2,68	150000	PLN	0	2,759	UP and	-145121,72

												OUT	
54228589	12.12.07	11.02.08	PLN/EUR	6300000/1800000	B	3,5	-90000	PLN	3,54	0	UP and OUT	110508,75	
53938146	11.10.07	27.02.08	PLN/USD	519000/200000	B	2,595	-10000	PLN	0	2,69	UP and OUT	31642,39	
53938428	11.10.07	27.02.08	USD/PLN	100000/259500	S	2,595	10000	PLN	0	2,69	UP and OUT	-121,13	
54228564	12.12.07	10.03.08	PLN/EUR	6300000/1800000	B	3,5	-60000	PLN	3,54	0	UP and OUT	104794,48	
53938435	11.10.07	27.03.08	USD/PLN	100000/259500	S	2,595	10000	PLN	0	2,69	UP and OUT	-174,16	
53938528	11.10.07	27.03.08	PLN/USD	519000/200000	B	2,595	-10000	PLN	0	2,69	UP and OUT	31676,65	

4. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

- nie wystąpiły

5. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań z wymienionych tytułów.

6. Informacja o działalności zaniechanej.

W okresie od 01.01.-31.12.2007 spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności gospodarczej oraz nie planuje zaniechania któregośkolwiek rodzaju działalności gospodarczej w 2008 roku.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Koszty poniesione w 2007 roku 631 tys.zł. a w 2006 roku 617 tys.zł.

8. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2007 r., uwzględniające leasing traktowany księgowo jako leasing finansowy, wyniosły 9.770 tys. zł.

W 2007 roku Spółka poniosła nakłady na ochronę środowiska w kwocie 80 tys.zł.

Planowane nakłady inwestycyjne w 2008 roku wynoszą około 15 500 tys. zł.

9. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

– POL-MOT Opalenica Sp. z o. o.

wartość przychodów netto wyniosła 45 tys. zł

zakupy o wartości netto 195 tys. zł

należności na 31.12.2007 r. wynoszą 33 tys. zł

zobowiązania na 31.12.2007 r. wynoszą 24 tys. zł

– POL-MOT HOLDING S.A.

wartość przychodów netto wyniosła 0 tys. zł

zakupy o wartości netto 191 tys. zł

należności na 31.12.2007 r. wynoszą 0 tys. zł

zobowiązania na 31.12.2007 r. wynoszą 128 tys. zł

– POL-MOT Auto Sp. z o.o.

wartość przychodów netto wyniosła 0 tys. zł

zakupy o wartości netto 41 tys. zł

należności na 31.12.2007 r. wynoszą 0 tys. zł

zobowiązania na 31.12.2007 r. wynoszą 0 tys. zł

– INVEST MOT Sp. z o.o.

wartość przychodów netto wyniosła 1.077 tys. zł

zakupy o wartości netto 3 tys. zł

należności na 31.12.2007 r. wynoszą 305 tys. zł

zobowiązania na 31.12.2007 r. wynoszą 2 tys. zł

10. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

W 2007 r. Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

11. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty)

Zatrudnienie ogółem w 2006 roku – 458 , w 2007 - 485

w tym:

a) pracownicy na stanowiskach robotniczych : 349 i odpowiednio 378

b) pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 109 i odpowiednio 107

12. Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej (w tys. zł)

Zarząd – 1.079 tys.zł.

Rada Nadzorcza – 98 tys.zł.

13. Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek, gwarancji ani poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim.

14. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

15. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

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 zł. za akcję. Główny udziałowiec POL-MOT Holding sprzedał w ofercie publicznej posiadane akcje serii J w liczbie 1 600 000. 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.

16. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

POL-MOT WARFAMA SA została utworzona w wyniku przekształcenia formy prawnej spółki POL-MOT WARFAMA Sp. z o.o. Uchwała w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną podjęta została w dniu 24 czerwca 1997 roku.

17. Sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Z uwagi na fakt iż ostatnie 3 lata działalności emitenta przypadały na okres charakteryzujący się wskaźnikiem inflacji skumulowanej poniżej 100%, nie przedstawia się sprawozdania finansowego skorygowanego o wskaźnik inflacji.

18. Zmiany zasad rachunkowości oraz zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Zmiany nie wystąpiły.

19. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego oraz ich wpływ na sytuację finansową.

Zmiany nie wystąpiły.

20. Dokonane korekty błędów podstawowych oraz ich wpływ na sytuację finansową.

Nie dokonywano takich korekt.

21. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Sprawozdanie Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

22. Informacje dotyczące połączenia spółek.

W bieżącym okresie obrotowym nie dokonano łączenia spółek.

23. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w

jednostkach podporządkowanych – metody praw własności- należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

POL-MOT Warfama SA nie stosuje metody praw własności do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych

24. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego według Krajowych Standardów Rachunkowości. Sprawozdanie to sporządza jednostka dominująca w grupie POL-MOT HOLDING SA w Warszawie. Spółka sporządza natomiast skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.