

# **POLMOT** **Warfama**



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2010**  
**POL-MOT WARFAMA S.A.**

Dobre Miasto, dnia 18 sierpnia 2010r.

## SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI .....	2
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	6
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	7
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	7
SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ .....	7
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	7
3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	8
4. ZMIANA SZACUNKÓW .....	8
5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	8
6. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	9
6.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE .....	9
7. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....	10
8. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁAT .....	10
9. PODATEK DOCHODOWY .....	10
10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	11
11. ZAPASY .....	15
12. REZERWY .....	16
13. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI.....	16
14. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE .....	17
15. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	17
16. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM .....	18

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 roku ( w tys.zł.)

Nota	<u>01.01.2010 - 30.06.2010</u>	<u>01.01.2009 - 30.06.2009</u>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	54 191	49 040
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 479	2 067
Przychody ze sprzedaży	65 670	51 107
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(44 702)	(41 037)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(9 777)	(1 982)
Koszt własny sprzedaży	(54 479)	(43 019)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>11 191</b>	<b>8 088</b>
Koszty sprzedaży	(3 452)	(884)
Koszty ogólnego zarządu	(5 717)	(4 004)
Pozostałe przychody operacyjne	224	1 209
Pozostałe koszty operacyjne	(202)	(89)
Przychody finansowe	522	128
Koszty finansowe	(768)	(800)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	-	-
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 798</b>	<b>3 648</b>
Podatek dochodowy	9 (255)	(587)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 543</b>	<b>3 061</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
(Strata) za okres z działalności zaniechanej		
<b>Inne całkowite dochody</b>	-	-
<b>Zysk /(strata) netto za okres</b>	<b>1 543</b>	<b>3 061</b>
Przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 543	3 061
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	-
<b>Całkowite dochody przypadające na:</b>	<b>1 543</b>	<b>3 061</b>
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 543	3 061
Udziały niekontrolujące	0	0
<b>Zysk/(strata) na jedną akcję</b>		
– podstawowy z zysku za okres	0,07	0,14
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	0,07	0,14

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 roku ( w tys.zł.)

<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>30.06.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>Aktywa trwale (dlugoterminowe)</b>		<b>46 696</b>	<b>48 011</b>
Rzeczowe aktywa trwale	10	36 954	37 840
Nieruchomości inwestycyjne		2 373	2 403
Wartości niematerialne i prawne	10	1 846	2 173
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	10		
Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych		4 169	3 933
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	208
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		1 354	1 454
<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>		<b>66 175</b>	<b>54 131</b>
Zapasy	11	35 965	34 668
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6.1	27 845	14 641
Należności z tytułu podatku dochodowego			301
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	2 309	4 492
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży		56	29
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>112 871</b>	<b>102 142</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)</b>		<b>58 764</b>	<b>57 162</b>
Kapitał zakładowy		22 180	22 180
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		20 902	20 902
Pozostałe kapitały		-	-
Zyski zatrzymane		15 682	14 080
<b>Kapitały własny akcjonariuszy mniejszościowych</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>58 764</b>	<b>57 162</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>6 701</b>	<b>7 280</b>
Kredyty i pożyczki	13	1 525	2 177
Rezerwy	12	2 145	2 145
Pozostałe zobowiązania		44	44
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 987	2 914
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>47 406</b>	<b>37 700</b>
Kredyty i pożyczki	13	15 969	17 659
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		30 550	18 872
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		83	
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-
Rezerwy	12	801	1 163
Dotacje rządowe		3	6
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
<b>Stan zobowiązań ogółem</b>		<b>54 107</b>	<b>44 980</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>112 871</b>	<b>102 142</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 roku ( w tys.zł.)

	Nota	01.01.2010 - 30.06.2010	01.01.2009 - 30.06.2009
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(strata) brutto		1 798	3 648
Korekty o pozycje:		(251)	9 071
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
Amortyzacja		2 506	2 140
Odsetki i dywidendy, netto		513	443
(Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych		(51)	
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		22	(12)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		(12 903)	(2 386)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		(1 297)	5 745
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań		11 324	4 480
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu dotacji rządowych		(3)	-
Zmiana stanu rezerw		(362)	(400)
Podatek dochodowy zapłacony		-	(176)
Pozostałe		-	(763)
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>1 547</b>	<b>12 719</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		202	30
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		896	2 736
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych			108
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych			
Sprzedaż aktywów finansowych			
Nabycie aktywów finansowych		235	1 317
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przyjętych środków pieniężnych		-	
Dywidendy i odsetki otrzymane		122	4
Splata udzielonych pożyczek			503
Udzielenie pożyczek			
Pozostałe			
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(807)</b>	<b>(4 630)</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu emisji akcji			-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		959	1 042
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów			-
Splata pożyczek/kredytów		1 380	7 504
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej			-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			
Odsetki zapłacone, w tym -aktywowane koszty finansowania zewnętrznego		635	447
Pozostałe			
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(2 974)</b>	<b>(8 993)</b>
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(2 234)	(904)
Różnice kursowe netto		51	
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>4 492</b>	<b>1 630</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	7	<b>2 309</b>	<b>726</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 roku ( w tys.zł.)

	Przypadający na akcjonariuszy Spółki				Razem		Kapitał własny ogółem
	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Przypadający na akcjonariuszy mniejszościowych		
Na dzień 1 stycznia 2009 roku	22 180	20 902	-	12 011	55 093		55 093
Korekty błędów							-
<b>Na dzień 1 stycznia 2009 roku (po korekcie)</b>	<b>22 180</b>	<b>20 902</b>	<b>-</b>	<b>12 011</b>	<b>55 093</b>	<b>-</b>	<b>55 093</b>
Różnice kursowe z konsolidacji							-
Zysk lub (strata) roku				3 061	3 061		3 061
Emisja akcji							-
Koszty emisji akcji							-
Wypłata dywidendy							-
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży							-
Podatek odroczoney							-
Udział akcjonariuszy mniejszościowych							-
<b>Na dzień 30 czerwca 2009 roku</b>	<b>22 180</b>	<b>20 902</b>	<b>-</b>	<b>15 072</b>	<b>58 154</b>	<b>-</b>	<b>58 154</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2010 roku</b>	<b>22 180</b>	<b>20 902</b>	<b>-</b>	<b>14 080</b>	<b>57 162</b>	<b>-</b>	<b>57 162</b>
Korekty błędów				58	58		58
<b>Na dzień 1 stycznia 2010 roku (po korekcie)</b>	<b>22 180</b>	<b>20 902</b>	<b>-</b>	<b>14 138</b>	<b>57 220</b>	<b>-</b>	<b>57 220</b>
Różnice kursowe z konsolidacji							-
Zysk lub (strata) roku				1 543	1 543		1 543
Emisja akcji							-
Koszty emisji akcji							-
Wypłata dywidendy							-
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży							-
Podatek odroczoney							-
Udział akcjonariuszy mniejszościowych							-
<b>Na dzień 30 czerwca 2010 roku</b>	<b>22 180</b>	<b>20 902</b>	<b>-</b>	<b>15 682</b>	<b>58 764</b>	<b>-</b>	<b>58 764</b>

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe POL-MOT WARFAMA S.A. obejmuje okres zakończony 30 czerwca 2010 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres zakończony 30 czerwca 2009 roku dla SzCD, RPP i ZZWKW oraz za okres zakończony 31 grudnia 2009 roku dla bilansu.

POL-MOT WARFAMA S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 24 czerwca 1997 roku. Siedziba Spółki mieści się w Dobrym Mieście przy ul. Fabrycznej 21. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 13785. Spółce nadano numer statystyczny REGON 510481080 oraz numer NIP: 739-23-88-088.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa

**Kapitał akcyjny POL-MOT WARFAMA S.A** na dzień 30.06.2010 r. wynosi 22 180 tys. zł, na który składa się 22 180 000 sztuk akcji o wartości 1 zł każda.

Główni akcjonariusze:

- POL – MOT HOLDING S.A Warszawa	13 732 242 akcji (61,91%)
- IPOPEMA TFI S.A.	1 168 724 akcji ( 5,27%)
- Pozostali	7 279 034 akcji (32,82%)

#### Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W skład Zarządu Spółki na dzień 30.06.2010 roku wchodził:

Adam Dobieliński – Prezes Zarządu od 22.11.2009 r.  
 Karol Zarajczyk - Wiceprezes Zarządu od 22.11.2009 r.  
 Stanisław Kulas –Wiceprezes Zarządu od 22.11.2009 r.  
 Jan Wielgus – Członek Zarządu od 30.06.2008 r.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2010 roku wchodził :

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

### 2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2010 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2010.

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidywać przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę.

### **3. Zmiany zasad rachunkowości**

W 2010 roku ujednotacono zasady wykazywania prawa wieczystego użytkowania gruntów. Prawo to wykazywane jest w rzeczowych aktywach trwałych w pozycji - grunty i nie podlega amortyzacji.

### **4. Zmiana szacunków**

Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na śródroczne sprawozdanie finansowe nie uległa zmianie w porównaniu do informacji zaprezentowanych w sprawozdaniach rocznych za 2009 rok.

### **5. Sezonowość działalności**

W przeciętnych warunkach sezonowość sprzedaży środków mechanizacji w dużym stopniu odpowiada sezonowi agrotechnicznemu w rolnictwie, w taki sposób, że sprzedaż określonych grup maszyn związanych z konkretnymi operacjami, bądź zabiegami agrotechnicznymi wyprzedza je o kilka tygodni. Sprzedaż środków do produkcji rolnej, w tym ciągników i maszyn rolniczych odbywa się przez cały rok za wyłączeniem miesięcy ostrej zimy oraz miesięcy letnich intensywnych prac polowych. Od 2003 r. następuje spłaszczenie sezonowości sprzedaży spowodowane przystąpieniem Polski do Unii Europejskiej i pojawieniem się programów współfinansowania inwestycji w sektorze rolnym (w szczególności PROW 2007-2013, opisany w punkcie 3.16). W związku z powyższym podstawowa działalność oraz sprzedaż Spółki odbywa się w sposób ciągły i trudno wyodrębnić w niej charakter sezonowy. W I i II kwartale 2009r., w ocenie Emitenta na skutek wznowienia realizacji wypłat środków w ramach PROW 2007-2013, nastąpiło ożywienie rynku maszyn rolniczych, co miało istotny wpływ na wzrost przychodów ze sprzedaży produktów Spółki.



## 6. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

### 6.1. Należności krótkoterminowe

	30.06.2010	31.12.2009
<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>496</b>	<b>1 334</b>
należności z tytułu dostaw i usług	496	1 284
należności z tytułu dywidend		
pożyczki udzielone		
inne należności finansowe		50
inne należności niefinansowe		
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>29 663</b>	<b>15 425</b>
należności z tytułu dostaw i usług	27 162	14 586
pożyczki udzielone		
inne należności finansowe		
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	894	693
zaliczki na zapasy		-
zaliczki na środki trwałe		-
zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
inne należności niefinansowe	207	146
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	1 400	215
- koszty prenumeraty czasopism	7	
- odpis na ZFŚS	292	
- przedpłaty na szkolenia		
- koszty usług informatycznych	72	81
- koszty ubezpieczeń	64	38
- roczna opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	47	
- opłat wynikające z pozostałych umów leasingu		-
- składki z tytułu przynależności do organizacji		
- usługi UDT		
- koszty opłat - abonament RTV i internet		
- roczne opłaty z tytułu licencji		
- opłaty dotyczące GPW i KDPW	7	-
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	911	96
<b>Należności brutto</b>	<b>30 159</b>	<b>16 974</b>
<b>Odpis aktualizujący należności</b>	<b>2 314</b>	<b>2 333</b>
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>27 845</b>	<b>14 641</b>
	<b>01.01.2010 - 30.06.2010</b>	<b>01.01.2009 - 30.06.2009</b>
<b>Odpisy aktualizujące należności na początek okresu</b>	<b>2 333</b>	<b>3 674</b>
odpisy ujęte jako koszt w okresie	194	137
Odwrócony odpis ujęty jako przychód w okresie	(213)	(1 333)
<b>Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu</b>	<b>2 314</b>	<b>2 478</b>

## 7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	<b>30.06.2009</b>	<b>31.12.2009</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 309	4 492
Lokaty krótkoterminowe		-
Płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia – transakcje REPO, czeki, weksle		-
obce i inne aktywa pieniężne		
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>2 309</b>	<b>4 492</b>

	<b>30.06.2009</b>	<b>31.12.2009</b>
środki w PLN	389	343
środki w EUR	1 917	4 141
środki w USD	3	8
środki w innych walutach		
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>2 309</b>	<b>4 492</b>

## 8. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłat

Nie wystąpiły.

## 9. Podatek dochodowy

	<b>01.01.2010 - 30.06.2010</b>	<b>01.01.2009 - 30.06.2009</b>
<b>Rachunek zysków i strat</b>		
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	83	237
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	83	237
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	172	350
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	172	350
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym rachunku zysków i strat</b>	<b>255</b>	<b>587</b>

## 10. Rzeczowe aktywa trwałe

30.06.2010

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 772</b>	<b>24 269</b>	<b>22 604</b>	<b>3 161</b>	<b>3 558</b>	<b>939</b>	<b>56 303</b>
korekta błęd (Opalenica)		594	1 662	129	113		2 498
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu po korekcie</b>	<b>1 772</b>	<b>24 863</b>	<b>24 266</b>	<b>3 290</b>	<b>3 671</b>	<b>939</b>	<b>58 801</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>84</b>	<b>333</b>	<b>168</b>	<b>109</b>	<b>1 458</b>	<b>2 152</b>
- zakup			333	168	109	1 115	1 725
- przyjęcie z inwestycji		84					84
- modernizacja							-
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową							-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie						343	343
- inwestycje w obcym środku trwałym							-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego							-
- koszty finansowania zewnętrznego							-
- rozszerzenie grupy kapitałowej							-
- inne							-
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>388</b>	<b>70</b>	<b>772</b>	<b>1 260</b>
- sprzedaż				388			388
- likwidacja			30		70		100
- przeniesienie na środki trwałe w budowie							-
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej							-
- darowizny							-
- przeniesienie do inwestycji w nieruchomości							-
- inne						772	772
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 772</b>	<b>24 947</b>	<b>24 569</b>	<b>3 070</b>	<b>3 710</b>	<b>1 625</b>	<b>59 693</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>59</b>	<b>2 563</b>	<b>11 687</b>	<b>1 645</b>	<b>2 509</b>	<b>-</b>	<b>18 463</b>
korekta błęd (Opalenica)		594	1 662	129	113		2 498
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po korekcie</b>	<b>59</b>	<b>3 157</b>	<b>13 349</b>	<b>1 774</b>	<b>2 622</b>	<b>-</b>	<b>20 961</b>
<b>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</b>	<b>(59)</b>	<b>333</b>	<b>1 323</b>	<b>56</b>	<b>125</b>	<b>-</b>	<b>1 778</b>
- roczny odpis amortyzacyjny		333	1 353	193	195		2 074
- sprzedaż środka trwałego				(137)			(137)
- likwidacja środka trwałego			(30)		(70)		(100)
- darowizna środka trwałego							-
- reklasyfikacja do innej kategorii							-
- inne (zmniejszenia)	(59)						(59)
- przeniesienie do grupy aktywów przeznaczonych do odsprzedaży - zmniejszenie							-
- rozszerzenie grupy kapitałowej							-
- inne (zwiększenia)							-
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>3 490</b>	<b>14 672</b>	<b>1 830</b>	<b>2 747</b>	<b>-</b>	<b>22 739</b>
<b>h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>zwiększenie(z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego							-
<b>zmniejszenie(z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- sprzedaż środka trwałego							-
- likwidacja środka trwałego							-
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy							-
- wykorzystanie odpisu							-
- inne							-
<b>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>j) wartość netto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 713</b>	<b>21 706</b>	<b>10 917</b>	<b>1 516</b>	<b>1 049</b>	<b>939</b>	<b>37 840</b>
<b>k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 772</b>	<b>21 457</b>	<b>9 897</b>	<b>1 240</b>	<b>963</b>	<b>1 625</b>	<b>36 954</b>

Grupa do 2009 roku prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte odpłatnie amortyzowała, natomiast otrzymane nieodpłatnie nie amortyzowała. W 2010 roku podjęto decyzję, że prawo to nie będzie amortyzowane. W związku z tym dotychczasowe umorzenie do końca 2009 roku zostało wyksięgowane i uznane za błąd lat ubiegłych.

31.12.2009

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	grunty prawo wieczystego użytkowania gruntu		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
	<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 772</b>	<b>24 289</b>	<b>22 106</b>	<b>3 310</b>	<b>3 190</b>	<b>1 019</b>	<b>55 686</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>758</b>	<b>603</b>	<b>294</b>	<b>440</b>	<b>4 272</b>	<b>6 367</b>	
- zakup		758	603	294	440	-	2 095	
- przyjęcie z inwestycji							-	
- leasing operacyjny							-	
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową							-	
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie						4 272	4 272	
- inwestycje w obcym środku trwałym							-	
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego							-	
- koszty finansowania zewnętrznego							-	
- rozszerzenie grupy kapitałowej							-	
- inne							-	
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>778</b>	<b>105</b>	<b>443</b>	<b>72</b>	<b>4 352</b>	<b>5 750</b>	
- sprzedaż							-	
- likwidacja			105	443	72		620	
- przeniesienie na środki trwałe						4 352	4 352	
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej		778					778	
- darowizny							-	
- przeniesienie do inwestycji w nieruchomości							-	
- inne							-	
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 772</b>	<b>24 269</b>	<b>22 604</b>	<b>3 161</b>	<b>3 558</b>	<b>939</b>	<b>56 303</b>	
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>47</b>	<b>2 035</b>	<b>8 710</b>	<b>1 449</b>	<b>2 202</b>	<b>-</b>	<b>14 443</b>	
<b>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</b>	<b>12</b>	<b>528</b>	<b>2 977</b>	<b>196</b>	<b>307</b>	<b>-</b>	<b>4 020</b>	
- roczny odpis amortyzacyjny	12	673	3 010	469	379		4 543	
- sprzedaż środka trwałego							-	
- likwidacja środka trwałego			33	273	72		378	
- darowizna środka trwałego							-	
- reklasyfikacja do innej kategorii		145					145	
- inne (zmniejszenia)							-	
- przeniesienie do grupy aktywów przeznaczonych do odsprzedaży - zmniejszenie							-	
- rozszerzenie grupy kapitałowej							-	
- inne (zwiększenia)							-	
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>59</b>	<b>2 563</b>	<b>11 687</b>	<b>1 645</b>	<b>2 509</b>	<b>-</b>	<b>18 463</b>	
<b>h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>zwiększenie(z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
- utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego							-	
<b>zmniejszenie(z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
- sprzedaż środka trwałego							-	
- likwidacja środka trwałego							-	
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy							-	
- wykorzystanie odpisu							-	
- inne							-	
<b>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>j) wartość netto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 725</b>	<b>22 254</b>	<b>13 396</b>	<b>1 861</b>	<b>988</b>	<b>1 019</b>	<b>41 243</b>	
<b>k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 713</b>	<b>21 706</b>	<b>10 917</b>	<b>1 516</b>	<b>1 049</b>	<b>939</b>	<b>37 840</b>	

## Wartości niematerialne

30.06.2010

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp. w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Prawa do emisji CO2	Inne wartości niematerialne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	2 675	-	423	1 243	-	-	4 341
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	64	11	-	-	75
- zakup			64	11			75
- przekazania z prac rozwojowych							-
- przyjęcie z inwestycji							-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi							-
- koszty finansowania zewnętrznego							-
- nakłady na wartości niematerialne w trakcie realizacji							-
- wycena wartości firmy na spółce zagranicznej							-
- wycena opcji put							-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż							-
- likwidacja							-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi							-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 675	-	487	1 254	-	-	4 416
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	1 041	-	295	832	-	-	2 168
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	217	-	30	155	-	-	402
- amortyzacja (odpis roczny)	217		30	155			402
- likwidacja							-
- sprzedaż							-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 258	-	325	987	-	-	2 570
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi							-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy							-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi							-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	1 634	-	128	411	-	-	2 173
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	1 417	-	162	267	-	-	1 846

31.12.2009

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Prawa do emisji CO2	Inne wartości niematerialne (prawo WUG)	RAZEM
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych na</b>							
<b>początek okresu</b>	<b>1 962</b>	<b>1 990</b>	<b>231</b>	<b>1 261</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 444</b>
przesunięcie między grupami	-		89	(105)		16	-
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych na</b>							
<b>początek okresu</b>	<b>1 962</b>	<b>1 990</b>	<b>320</b>	<b>1 156</b>	<b>-</b>	<b>16</b>	<b>5 444</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>1 842</b>	<b>-</b>	<b>128</b>	<b>245</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 215</b>
- zakup			128	245			373
- przekazania z prac rozwojowych	1 842						1 842
- przyjęcie z inwestycji							-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi							-
- koszty finansowania zewnętrznego							-
- nakłady na wartości niematerialne w trakcie realizacji							-
- wycena wartości firmy na spółce zagranicznej							-
- inne (Opalenica I-VIII)	-						-
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>1 129</b>	<b>1 990</b>	<b>25</b>	<b>158</b>	<b>-</b>	<b>16</b>	<b>3 318</b>
- sprzedaż	737						737
- likwidacja	392	1 990	25	158		16	2 581
- inne	-						-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi							-
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych na</b>							
<b>koniec okresu</b>	<b>2 675</b>	<b>-</b>	<b>423</b>	<b>1 243</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 341</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	<b>1 186</b>	<b>1 990</b>	<b>211</b>	<b>738</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 125</b>
przesunięcie między grupami	(2)		60	(74)		16	-
<b>e) skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	<b>1 184</b>	<b>1 990</b>	<b>271</b>	<b>664</b>	<b>-</b>	<b>16</b>	<b>4 125</b>
<b>f) umorzenie za okres (z tytułu)</b>	<b>(143)</b>	<b>(1 990)</b>	<b>24</b>	<b>168</b>	<b>-</b>	<b>(16)</b>	<b>(1 957)</b>
- amortyzacja (odpis roczny)	382		49	326		-	757
- likwidacja	525	1 990	25	158		16	2 714
- inne							-
- sprzedaż							-
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na</b>							
<b>koniec okresu</b>	<b>1 041</b>	<b>-</b>	<b>295</b>	<b>832</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 168</b>
<b>h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na</b>							
<b>początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	-						-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy							-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi							-
<b>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec</b>							
<b>okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>j) wartość netto wartości niematerialnych na</b>							
<b>początek okresu</b>	<b>778</b>	<b>-</b>	<b>49</b>	<b>492</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 319</b>
<b>k) wartość netto wartości niematerialnych na</b>							
<b>koniec okresu</b>	<b>1 634</b>	<b>-</b>	<b>128</b>	<b>411</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 173</b>

## 11. Zapasy

	30.06.2010	31.12.2009
<b>Materialy</b>	<b>8 128</b>	<b>6 620</b>
Według ceny zakupu	8 755	7 247
Odpis aktualizujący	(627)	(627)
Według wartości netto możliwej do uzyskania		
<b>Towary</b>	<b>6 015</b>	<b>3 988</b>
Według ceny nabycia	6 015	3 988
Według wartości netto możliwej do uzyskania		
<b>Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)</b>	<b>6 652</b>	<b>7 264</b>
<b>Produkty gotowe</b>	<b>15 170</b>	<b>16 796</b>
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	15 629	17 226
Odpis aktualizujący	(459)	(430)
Według wartości netto możliwej do uzyskania		
<b>Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>35 965</b>	<b>34 668</b>

	01.01.2010 - 30.06.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2009</b>	<b>1 086</b>	<b>649</b>
Utworzony odpis w koszty sprzedanych produktów		437
Odwrócony odpis w kosztach sprzedanych produktów		
Utworzony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów		-
Odwrócony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów		-
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 30 czerwca 2010</b>	<b>1 086</b>	<b>1 086</b>

## 12. Rezerwy

	Świadczenia po okresie zatrudnienia (pkt 35 inf. dod.)	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Na dzień 1 stycznia 2010 roku</b>	<b>606</b>	<b>2 112</b>		<b>590</b>	<b>3 308</b>
Nabycie jednostki zależnej					-
Utworzone w ciągu roku obrotowego					-
Wykorzystane		(299)		(63)	(362)
Rozwiązane					-
Korekta stopy dyskontowej					-
<b>Na dzień 30 czerwca 2010, roku</b>	<b>606</b>	<b>1 813</b>	-	<b>527</b>	<b>2 946</b>

Struktura czasowa rezerw	30.06.2010	31.12.2009
część długoterminowa	2 145	2 145
część krótkoterminowa	801	1 163
<b>Razem rezerwy</b>	<b>2 946</b>	<b>3 308</b>

## 13. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	30.06.2009	31.12.2009
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 525	2 177
Kredyty w rachunku bieżącym		
Kredyty bankowe		
Pożyczki otrzymane		
Inne		
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	<b>1 525</b>	<b>2 177</b>

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	30.06.2009	31.12.2009
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 578	1 888
Kredyty w rachunku bieżącym	14 391	15 771
Kredyty bankowe		-
Pożyczki otrzymane		
Inne		
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>15 969</b>	<b>17 659</b>



## 14. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

W 2009 i I półroczu 2010 spółka POL-MOT Warfama S.A. udzieliła poręczeń za zobowiązania spółki Bioenergia-Invest sp. z o.o. na rzecz:

- Kredyt Lease S.A. z siedzibą w Warszawie z tytułu umowy leasingu operacyjnego z dnia 10.11.2009r. zawartej na okres 5 lat, do kwoty 876 tys. zł.
- Bankowego Leasingu Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi z tytułu umów leasingu operacyjnego z dnia 12.11.2009r. zawartej na okres 5 lat, do kwoty 1650 tys. zł.
- Bankowego Leasingu Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi z tytułu umów leasingu operacyjnego z dnia 19.02.2010r. zawartej na okres 5 lat, do kwoty 718 tys. zł.
- Kredyt Lease S.A. z siedzibą w Warszawie z tytułu umowy leasingu operacyjnego z dnia 29.03.2010r. zawartej na okres 5 lat, do kwoty 745 tys. zł.

Poręczenia udzielone są bez wynagrodzenia na rzecz POL-MOT Warfama.

Suma poręczeń spółki POL-MOT Warfama S.A. za zobowiązania spółki Bioenergia Invest sp. z o.o. na dzień 30.06.2010 wynosi 3 056 tys. zł.

## 15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	01.01.2010 - 30.06.2010		
	przychody ze sprzedaży produktów	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
<b>Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym</b>			
- jednostkom stowarzyszonym			
- jednostkom zależnymi nie podlegającym konsolidacji			
- członkom kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej			
- pozostałym podmiotom powiązanym		95	
<b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym</b>		95	-
	01.01.2010 - 30.06.2010		
	zakupu usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych
<b>Zakup pochodzący od jednostek powiązanych</b>			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji			
- od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej			
- od pozostałych podmiotów		261	
<b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>		261	-

<b>Należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>30.06.2010</b>	<b>30.06.2009</b>
- od jednostek stowaryszonych		
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji		
- od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej		
- od pozostałych podmiotów powiązanych	606	
<b>Razem należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>606</b>	<b>-</b>

<b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>30.06.2010</b>	<b>30.06.2009</b>
- wobec jednostek stowaryszonych		
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji		
- wobec członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej		
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	342	
<b>Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>342</b>	<b>-</b>

## 16. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

Dobre Miasto, 18 sierpnia 2010 r.

.....  
**Adam**  
**Dobieliński**

.....  
Karol  
Zarajczyk

.....  
Stanisław  
Kulas

.....  
Jan Andrzej  
Wielgus

.....  
Tomasz  
Horbal

**Prezes**  
**Zarządu**

Wiceprezes  
Zarządu

Wiceprezes  
Zarządu

Członek  
Zarządu

Członek  
Zarządu