

# **POLMOT** **Warfama**



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

Dobre Miasto, dnia 18 sierpnia 2010r.

## SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI .....	2
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	8
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	8
SKŁAD GRUPY.....	8
SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ .....	9
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	9
3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	10
4. ZMIANA SZACUNKÓW .....	10
5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	10
6. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI .....	10
7. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	12
7.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	12
8. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....	13
9. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁAT .....	13
10. PODATEK DOCHODOWY .....	13
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	14
12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	16
13. ZAPASY .....	18
14. REZERWY .....	19
15. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI.....	19

<b>16.</b>	<b>POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH I NABYCIA UDZIAŁÓW MNIJSZOŚCI.....</b>	<b>20</b>
<b>17.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE .....</b>	<b>22</b>
<b>18.</b>	<b>TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....</b>	<b>23</b>
<b>19.</b>	<b>ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM .....</b>	<b>24</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

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

Działalność kontynuowana	Nota	01.01.2010 - 30.06.2010	01.01.2009 - 30.06.2009
Przychody ze sprzedaży produktów		54 335	62 755
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		14 480	2 368
Przychody ze sprzedaży		68 815	65 123
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(44 918)	(51 669)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(12 517)	(2 156)
Koszt własny sprzedaży		(57 435)	(53 825)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>11 380</b>	<b>11 298</b>
Koszty sprzedaży		(3 459)	(907)
Koszty ogólnego zarządu		(5 848)	(5 559)
Pozostałe przychody operacyjne		227	1 256
Pozostałe koszty operacyjne		(202)	(106)
Przychody finansowe		1 156	230
Koszty finansowe		(811)	(2 223)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych		(42)	-
<b>Zysk (strata) brutto</b>		<b>2 401</b>	<b>3 989</b>
Podatek dochodowy	10	(198)	(800)
Zyski (straty) mniejszości		-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>2 203</b>	<b>3 189</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
(Strata) za okres z działalności zaniechanej		-	-
<b>Inne całkowite dochody</b>		-	-
<b>Zysk/(strata) netto za okres</b>		<b>2 203</b>	<b>3 189</b>
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 174	3 189
Udziały niekontrolujące		29	-
		<b>2 203</b>	<b>3 189</b>
<b>Całkowite dochody przypadające na:</b>		<b>2 203</b>	<b>3 189</b>
Akcjonariuszy jednostki dominującej		2 174	3 189
Udziały niekontrolujące		29	-
		<b>2 203</b>	<b>3 189</b>
<b>Zysk/(strata) na jedną akcję</b>			
– podstawowy z zysku za okres		0,10	0,14
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej		0,10	0,14

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

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

<b>AKTYWA</b>	Nota	<b>30.06.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>		<b>51 756</b>	<b>47 647</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	11	45 723	37 840
Nieruchomości inwestycyjne		2 373	2 403
Wartości niematerialne i prawne	12	2 268	2 173
Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych		-	3 484
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	208
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		1 392	1 539
<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>		<b>69 194</b>	<b>54 131</b>
Zapasy	13	36 195	34 668
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7.1	30 460	14 641
Należności z tytułu podatku dochodowego		11	301
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	2 472	4 492
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		56	29
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>120 950</b>	<b>101 778</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)</b>		<b>62 886</b>	<b>56 798</b>
Kapitał zakładowy		22 180	22 180
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		20 902	20 902
Pozostałe kapitały		-	-
Zyski zatrzymane		15 950	13 716
Udziały niekontrolujące		3 854	-
<b>Kapitał własny akcjonariuszy mniejszościowych</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>62 886</b>	<b>56 798</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>8 477</b>	<b>7 280</b>
Kredyty i pożyczki	15	3 287	2 177
Rezerwy	14	2 145	2 145
Pozostałe zobowiązania		44	44
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 001	2 914
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>49 587</b>	<b>37 700</b>
Kredyty i pożyczki	15	16 784	17 659
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		31 916	18 872
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		83	-
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-
Rezerwy	14	801	1 163
Dotacje rządowe		3	6
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
<b>Stan zobowiązań ogółem</b>		<b>58 064</b>	<b>44 980</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>120 950</b>	<b>101 778</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW 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>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(strata) brutto		2 401	3 989
Korekty o pozycje:		(1 718)	11 036
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		(357)	-
Amortyzacja		2 712	2 661
Odsetki i dywidendy, netto		513	580
(Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych		(51)	
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		21	1 184
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		(13 325)	(603)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		(1 351)	8 963
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań		10 684	(378)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu dotacji rządowych		(3)	-
Zmiana stanu rezerw		(362)	(432)
Podatek dochodowy zapłacony		22	(176)
Pozostałe		(221)	(763)
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>683</b>	<b>15 025</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		201	30
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(1 192)	2 826
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych			108
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych			108
Sprzedaż aktywów finansowych		-	
Nabycie aktywów finansowych		(235)	1 317
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		-	
Dywidendy i odsetki otrzymane		122	4
Splata udzielonych pożyczek			503
Udzielenie pożyczek			503
Pozostałe		1 324	
<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>220</b>	<b>(4 720)</b>
<b>Przeptywy 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			175
Splata pożyczek/kredytów		(1 380)	7 534
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej			-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			-
Odsetki zapłacone, w tym -aktywowane koszty finansowania zewnętrznego		(635)	584
Pozostałe			2 126
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(2 974)</b>	<b>(11 111)</b>
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(2 071)	(806)
Różnice kursowe netto		51	
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>4 492</b>	<b>1 661</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	8	<b>2 472</b>	<b>855</b>

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE 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 akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Udziały niekontrolujące	Przypadający na akcjonariuszy mniejszościowych	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2009 roku	22 180	20 902	-	14 491		57 573	57 573
Korekty błędów							-
Na dzień 1 stycznia 2009 roku (po korekcie)	22 180	20 902	-	14 491		57 573	57 573
Różnice kursowe z konsolidacji							-
Zysk lub (strata) roku				3 189		3 189	3 189
Emisja akcji							-
Koszty emisji akcji							-
Wypłata dywidendy							-
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży							-
Podatek odroczony							-
Udział akcjonariuszy mniejszościowych							-
Na dzień 30 czerwca 2009 roku	22 180	20 902	-	17 680		60 762	60 762
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	22 180	20 902	-	13 716	-	56 798	56 798
Korekty błędów				59		59	59
Na dzień 1 stycznia 2010 roku (po korekcie)	22 180	20 902	-	13 775		56 857	56 857
Różnice kursowe z konsolidacji							-
Zysk lub (strata) roku				2 175	29	2 204	2 204
Emisja akcji							-
Koszty emisji akcji							-
Wypłata dywidendy							-
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży							-
Podatek odroczony							-
Udział akcjonariuszy mniejszościowych					3 825	3 825	3 825
Na dzień 30 czerwca 2010 roku	22 180	20 902	-	15 950	3 854	62 886	62 886

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa POL-MOT WARFAMA („Grupa”) składa się ze spółki dominującej POL-MOT WARFAMA SA i jej spółki zależnej Bioenergia Invest Sp. z o.o. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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 SA („Spółka dominująca”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 24 czerwca 1997 roku. Siedziba Spółki dominującej mieści się w Dobrym Mieście przy ul. Fabrycznej 21. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 13785. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 510481080 oraz numer NIP: 739-23-88-088. Czas trwania Spółki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Podstawowym przedmiotem działania Spółki dominującej jest:

- produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa

### Skład Grupy

W skład Grupy wchodzi POL-MOT WARFAMA SA oraz jej spółka zależna:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Bioenergia Invest Sp. z o.o.	Dobre Miasto	Sprzedaż brykietów ze słomy	Metoda pełna	51%	51%

Na dzień 30.06.2010 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

**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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

### **3. Zmiany zasad rachunkowości**

W 2010 roku ujednociono 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 skonsolidowane 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. Informacje dotyczące segmentów działalności**

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za wyjątkiem następujących obszarów:

- utrata wartości aktywów – przy ustalaniu wyniku segmentu nie uwzględnia się odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych, w tym również wartości firmy.

Przychody ze sprzedaży wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych, za wyjątkiem wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących transakcji pomiędzy segmentami.

	Segmenty operacyjne								
01.01.2010 - 30.06.2010	Działalność kontynuowana						Wylączenia	Działalność ogółem	
	Fabryka w Dobrym Mieście	Fabryka w Biedaszkach Małych	Fabryka w Opalenicy	Zakład w Lublinie	Bioenergia Invest	Razem			
<b>Przychody</b>									
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	35 231	13 048	8 512	8 784	3 240	68 815	-	68 815	
Sprzedaż między segmentami	95				10	105	(105)	-	
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>35 326</b>	<b>13 048</b>	<b>8 512</b>	<b>8 784</b>	<b>3 250</b>	<b>68 920</b>	<b>(105)</b>	<b>68 815</b>	
Wynik operacyjny segmentu	194	2 596	(612)	(156)	52	2 074		2 074	
Aktywa segmentu sprawozdawczego	80 870	11 382	15 714	4 905	12 430	125 301	(4 351)	120 950	
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów							-	227	
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów							-	(202)	
Wylączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami							-	-	
Korekty razem							-	-	
Zysk/strata z działalności operacyjnej							-	2 099	
Przychody finansowe							-	1 156	
Koszty finansowe							-	(811)	
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności							-	(42)	
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 401</b>	

	Działalność kontynuowana						Wylączenia	Działalność ogółem
	Fabryka w Dobrym Mieście	Fabryka w Biedaszkach Małych	Fabryka w Opalenicy			Razem		
<b>Przychody</b>								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	37 797	13 248	14 078			65 123	-	65 123
Sprzedaż między segmentami	62		253			315	(315)	-
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>37 859</b>	<b>13 248</b>	<b>14 331</b>	<b></b>	<b></b>	<b>65 438</b>	<b>(315)</b>	<b>65 123</b>
Wynik operacyjny segmentu	1 903	1 297	1 634			4 834	(2)	4 832
Aktywa segmentu sprawozdawczego	82 742	12 500	15 349			110 591	(6 364)	104 227
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów							-	1 256
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów							-	(106)
Wylączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami							-	-
Korekty razem							-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej							-	5 982
Przychody finansowe							-	230
Koszty finansowe							-	(2 223)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności							-	-
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 989</b>

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

### 7.1. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30.06.2010	31.12.2009
<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>5</b>	<b>1 334</b>
należności z tytułu dostaw i usług	5	1 284
należności z tytułu dywidend		
pożyczki udzielone		
inne należności finansowe		50
inne należności niefinansowe		
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>32 772</b>	<b>15 425</b>
należności z tytułu dostaw i usług	29 644	14 586
pożyczki udzielone		
inne należności finansowe	5	
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	1 488	693
zaliczki na zapasy	25	-
zaliczki na środki trwałe		-
zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
inne należności niefinansowe	207	146
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	1 403	215
- koszty prenumeraty czasopism	7	
- odpis na ZFŚS	292	
- przedpłaty na szkolenia		
- koszty usług informatycznych	72	81
- koszty ubezpieczeń	67	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>32 777</b>	<b>16 974</b>
<b>Odpis aktualizujący należności</b>	<b>2 317</b>	<b>2 333</b>
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>30 460</b>	<b>14 641</b>

## 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	<b>30.06.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 472	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>2 472</b>	<b>4 492</b>

	<b>30.06.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
środki w PLN	552	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>2 472</b>	<b>4 492</b>

## 9. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłat

Nie wystąpiły.

## 10. Podatek dochodowy

	<b>01.01.2010 - 30.06.2010</b>	<b>01.01.2009 - 30.06.2009</b>
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</b>		
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>83</b>	<b>237</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	83	237
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>115</b>	<b>563</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	115	563
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat</b>	<b>198</b>	<b>800</b>

## 11. Rzeczowe aktywa trwałe

### 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 błędu (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>202</b>	<b>990</b>	<b>8 537</b>	<b>469</b>	<b>128</b>	<b>1 773</b>	<b>12 099</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	202	906	8 204	301	19	315	9 947
- 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>1 974</b>	<b>25 853</b>	<b>32 773</b>	<b>3 371</b>	<b>3 729</b>	<b>1 940</b>	<b>69 640</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 błędu (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>363</b>	<b>2 387</b>	<b>136</b>	<b>129</b>	<b>-</b>	<b>2 956</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		30	1 064	80	4		1 178
- inne (zwiększenia)							-
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>3 520</b>	<b>15 736</b>	<b>1 910</b>	<b>2 751</b>	<b>-</b>	<b>23 917</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>1 974</b>	<b>22 333</b>	<b>17 037</b>	<b>1 461</b>	<b>978</b>	<b>1 940</b>	<b>45 723</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	grunty prawo	Budynki, lokale i obiekty	Urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w	RAZEM
	wieczystego	użytkowania	inżynierii lądowej i wodnej	techniczne i maszyny			budowie	
<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>

## 12. Wartości niematerialne

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
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>2 675</b>	<b>-</b>	<b>423</b>	<b>1 243</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 341</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>422</b>	<b>64</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>498</b>
- zakup			64	11			75
- przekazania z prac rozwojowych							-
- przyjęcie z inwestycji							-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi				1			1
- koszty finansowania zewnętrznego							-
- nakłady na wartości niematerialne w trakcie realizacji							-
- zwiększenie wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia		422					422
- wycena opcji put							-
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- sprzedaż							-
- likwidacja							-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi							-
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>2 675</b>	<b>422</b>	<b>487</b>	<b>1 255</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 839</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	<b>1 041</b>	<b>-</b>	<b>295</b>	<b>832</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 168</b>
<b>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</b>	<b>217</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>156</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>403</b>
- amortyzacja (odpis roczny)	217		30	156			403
- likwidacja							-
- sprzedaż							-
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>1 258</b>	<b>-</b>	<b>325</b>	<b>988</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 571</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>
- 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 okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>1 634</b>	<b>-</b>	<b>128</b>	<b>411</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 173</b>
<b>k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>1 417</b>	<b>422</b>	<b>162</b>	<b>267</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 268</b>



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 i prawne	RAZEM
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych na 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 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 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 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 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 okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>j) wartość netto wartości niematerialnych na 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 koniec okresu</b>	<b>1 634</b>	<b>-</b>	<b>128</b>	<b>411</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 173</b>

### 13. Zapasy

#### Zapasy

	30.06.2010	31.12.2009
<b>Materialy</b>	<b>8 358</b>	<b>6 620</b>
Według ceny zakupu	9 183	7 247
Odpis aktualizujący	(825)	(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>36 195</b>	<b>34 668</b>

	01.01.2010 - 30.06.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 sierpnia 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>

## 14. Rezerwy

### 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 31 grudnia 2009 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>

## 15. 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	3 287	2 177
Kredyty w rachunku bieżącym		
Kredyty bankowe		
Pożyczki otrzymane		
Inne		
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	<b>3 287</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	2 393	1 888
Kredyty w rachunku bieżącym	14 391	15 771
Kredyty bankowe		-
Pożyczki otrzymane		
Inne		
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>16 784</b>	<b>17 659</b>

## 16. Połączenia jednostek gospodarczych i nabycia udziałów mniejszości

Spółka POL-MOT Warfama S.A. w Dobrym Mieście zgodnie ze swoją strategią rozwoju obejmującą aktywność na rozwijającym się rynku energii odnawialnej zwiększała swoje udziały w Bioenergii Invest Sp. z o.o. osiągając 4.140 udziałów o wartości 4.140 tys. PLN w kapitale zakładowym o łącznej wartości 8.118 tys. PLN. Spółka objęła kontrolę nad jednostką przejmowaną w dniu 22 kwietnia 2010r. kiedy to skorzystała z przysługującego jej na podstawie umowy o współpracy z dnia 2 lutego 2009r. zawartej ze spółką INVEST – MOT sp. z o.o. w Warszawie nieodwołalnego i bezwarunkowego prawa do zakupu udziałów spółki Bioenergia Invest sp. z o.o. w liczbie, która zapewni POL – MOT Warfama S.A. nie więcej niż 51% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki Bioenergia Invest sp. z o.o. (opcja call) i nabyła od spółki INVEST – MOT sp. z o.o. w Warszawie 162 (słownie: sto sześćdziesiąt dwa) udziały w spółce Bioenergia Invest sp. z o.o. w Dobrym Mieście.

### Połączenia jednostek gospodarczych

Wartość firmy z konsolidacji	30.06.2010	30.06.2009
Wartość bilansowa wartości firmy z konsolidacji		
Spółka Bioenergia Invest	422	
<b>Razem wartość bilansowa</b>	<b>422</b>	-

### W trakcie 2009 i 2010 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy z konsolidacji:

Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Zwiększenia wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia	422	-
Różnice kursowe dotyczące jednostki zagranicznej		
Zmniejszenia wartości firmy z tytułu dokonanych odpisów		
Zmniejszenia wartości firmy z tytułu sprzedaży		
<b>Razem wartość bilansowa na koniec okresu</b>	<b>422</b>	-

### Wartość bilansowa wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania

Wartość bilansowa wartości firmy	30.06.2010	30.06.2009
Spółka Bioenergia Invest	422	422
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-
<b>Wartość bilansowa innych wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania</b>	<b>422</b>	-

Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki Bioenergia Invest na dzień przejęcia przedstawia się następująco:

	Wartość bilansowa na dzień przejęcia	Wartość godziwa na dzień przejęcia
Rzeczowe aktywa trwale	8 678	8 678
Wartości niematerialne		
Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	38
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	1 324	1 324
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 204	2 204
Zapasy	176	176
<b>Razem aktywa</b>	<b>12 420</b>	<b>12 420</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	4 553	4 553
Rezerwa na __		
Rezerwa na restrukturyzację		
Zobowiązania warunkowe		
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	60	60
<b>Razem pasywa</b>	<b>4 613</b>	<b>4 613</b>
<b>Wartość godziwa aktywów netto</b>	<b>7 807</b>	<b>7 807</b>

<b>Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia</b>	<b>422</b>
Przekazana zapłata	173
Kwota niekontrolujących udziałów na dzień przejęcia (49% od wartości godziwej aktywów netto)	3 825
Wartość godziwa na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej należącego poprzednio do jednostki przejmującej	4 231
<b>Suma</b>	<b>8 229</b>
<b>Wyływ środków pieniężnych z tytułu przejęcia przedstawia się następująco:</b>	
Środki pieniężne netto przejęte wraz z jednostką zależną	1 324
Środki pieniężne zapłacone	(1 759)
<b>Wyływ środków pieniężnych netto</b>	<b>(435)</b>
Wartość godziwa na dzień przejęcia udziału kapitałowego w jednostce przejmowanej należącego do jednostki przejmującej tuż przed dniem przejęcia	3 503
Kwota zysku ujętego na skutek przeszacowania do wartości godziwej udziału kapitałowego w jednostce przejmowanej należącego do jednostki przejmującej przed połączeniem jednostek . Zysk ujęty w przychodach finansowych	234
Kwota przychodu jednostki przejmowanej od dnia przejęcia	3 250
Kwota zysku jednostki przejmowanej od dnia przejęcia	32
Przychody połączonej jednostki za bieżący okres sprawozdawczy jak gdyby datą przejęcia był początek rocznego okresu sprawozdawczego	7 672
Zysk połączonej jednostki za bieżący okres sprawozdawczy jak gdyby datą przejęcia był początek rocznego okresu sprawozdawczego	40

## 17. 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

## 18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

### Informacje o transakcjach 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 powiązаныm</b>			
- jednostkom stowarzyszonym			
- jednostkom zależnymi nie podlegającym konsolidacji			
- członkom kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej			
- pozostałym podmiotom powiązаныm		-	
<b>Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm</b>		-	-
	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		258	
<b>Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych</b>		258	-

<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	5	
<b>Razem należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>5</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	349	
<b>Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>349</b>	<b>-</b>

## 19. 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