



## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY BAKALLAND S.A. za okres 01-07-2007 do 31-12-2007

### Dodatkowa nota objaśniająca nr 1

#### Informacje o instrumentach finansowych

#### Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka posiada udziały i akcje w następujących podmiotach gospodarczych:

Podmioty powiązane:

- Uno Tradex Bohemia s.r.o., z siedzibą w Czechach
- Uno Fresco Tradex, z siedzibą na Ukrainie
- Bakalland Trade ( d. Food Sernice) Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie
- Hordgal Sp. z o.o, w likwidacji z siedzibą w Białej Podlaskiej
- Solger Sp. z o.o. z siedzibą w Kazimierz Biskupi
- Mogo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
- Polgrunt Sp. z o.o. z siedzibą w Osinie

oraz w pozostałych podmiotach o łącznej wartości 2063 tys. zł.

- W dniu 1 lipca 2006 Emitent zawarł 3 umowy na podstawie których nabył łącznie 3.722 udziały w spółce „Hordgal” Sp. z o.o. z siedzibą w Białej Podlaskiej:
- W dniu 14.11.2006 r. nastąpiło podpisanie ostatecznej umowy nabycia przez Emitenta 100% udziałów w Solger Sp. z o.o. za kwotę 50 tys. zł. W tym samym dniu Emitent dokonał podwyższenia kapitału w spółce Solger sp. z o.o. w wysokości 400 tys. zł. Następnie na podstawie uchwały 2/12/2006 wniesiono kolejne dopłaty zwrotne w wysokości 500 tys. zł..
- W dniu 14.11.2006 r. Emitent podpisał dokument „Podstawowe Warunki Transakcji”, w którym zostały zawarte podstawowe warunki transakcji polegającej na nabyciu przez Bakalland 100% udziałów w spółce Polgrunt Sp. z o.o. z siedzibą w Osinie za kwotę 3 000 tys. zł z możliwością jej podwyższenia do 3 600 tys. Zł
- W dniu 14.11.2006 r. Emitent podpisał przedwstępną umowę nabycia 100% udziałów w spółce Mogo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za kwotę 2 400 tys. zł, z czego połowa zostanie sfinansowana środkami pozyskanymi z emisji Akcji serii E.
- 24.01.2007 r. w Kancelarii Notarialnej Tomasz Cygan Ewa Mroczek podpisana została umowa, na podstawie której Spółka nabyła 120 udziałów o wartości nominalnej 3 000 zł. każdy, w spółce Polgrunt Sp. z o.o. Łączna cena zakupu wyniosła 3.000.000 zł. W wyniku nabycia udziałów Emitent posiada 120 udziałów w kapitale zakładowym Polgrunt co stanowi 100% kapitału zakładowego oraz 100% ogólnej liczby udziałów.
- W dniu 12.02.2007 r. w obecności Notariusza Doroty Kałowskiej nabyto 100 % udziałów w Spółce Mogo Sp. z o.o. za łączną cenę zakupu 2 400 000,00 zł. W wyniku nabycia udziałów Emitent posiada 5 954 udziały w kapitale zakładowym, co stanowi 100 % kapitału zakładowego i daje 5 954 głosów na Zgromadzeniu Wspólników co stanowi 100% głosów.
- W dniu 30-05-2007 podpisano umowę sprzedaży 200 udziałów o wartości nominalnej 500 zł. każdy w Spółce Paranuss Sp. z .o. Wszystkie posiadane udziały stanowiące 100% kapitału zakładowego Paranuss-a sprzedano za łączną kwotę 100 000,00 zł.
- W dniu 30-05-2007 sprzedano również posiadane udziały w Spółce New Logistic Sp. z o. Sprzedaży dokonano za łączną kwotę w wysokości 5 700 000 zł. (pięć milionów siedemset tysięcy zł) .

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł



- W dniu 29.11.2007r. został złożony w Sądzie przez zarządy spółek zależnych Solger Sp. z o.o. i Polgrunt Sp. z o.o. plan połączenia tych spółek. Połączenie spółek będzie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych (łączenie poprzez przejęcie) poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej SOLGER Sp. z o.o. na spółkę przejmującą POLGRUNT Sp. z o.o. z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego POLGRUNT Sp. z o.o., poprzez ustanowienie nowych udziałów, które zostaną wydane udziałowcowi spółki SOLGER Sp. z o.o. Połączenie obydwu spółek prowadzących produkcję produktów spożywczych, w tym połączenie ich technologii i infrastruktury technicznej na bazie jednego zakładu spowoduje obniżenie kosztów ogólnych i bezpośrednich produkcji, a modernizacja urządzeń spowoduje wzrost wydajności pracy i poprawę jakości produkowanych produktów

Szczegółowe informacje dotyczące posiadanych przez Emitenta wartości udziałów i akcji w podziale na poszczególne okresy sprawozdawcze przedstawia nota objaśniająca nr 4.

### Pożyczki udzielone i należności własne

W prezentowanym okresie Spółka Mogo udzieliła 2 pożyczek krótkoterminowych osobom fizycznym w łącznej wysokości 200 tys. zł. oprocentowanych 6% i 7% w skali roku. Termin spłaty 100 tys. przypada na 31-03-2008 kolejnych 100 tys. zł. na 30-06-2008.

W pozostałych Spółkach na dzień bilansowy 31.12.2006 oraz 31.12.2007 nie wystąpiły udzielone pożyczki krótkoterminowe

### Pozostałe zobowiązania finansowe

Szczegółowe informacje dotyczące kredytów i pożyczek zawiera nota objaśniająca nr 19 i 20.

Nazwa Banku / Jednostki	na 31.12.2007		na 30.06.2007		na 31.12.2006	
	stan tys. zł	odsetki tys. zł	Stan tys. Zł	odsetki tys. Zł	stan tys. zł	odsetki tys. zł
Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.	4 000 59*	59	4 000 53*	147	4 000	52
BRE BANK S.A. wielowalutowy	29 727	447	1933	590	7 000	369
(DZ BANK Polska S.A.) wielowalutowy	24 139	393	6029	561	19 379	272
FORTIS BANK S.A. wielowalutowy	3 587	28	1268	111	2 171	34
Volkswagen Bank S.A.	-	-	-	-	145	-

\* naliczone odsetki na dzień bilansowy od kredytu BGŻ SA

Termin płatności wykazanych odsetek od kredytów bankowych wynosi do jednego miesiąca.

Ryzykiem stopy procentowej obciążone są pożyczki udzielone oraz zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Nie występuje wcześniej przypadający termin wykupu lub wynikający z umowy termin przeszacowania. Nie uznano za celowe obliczanie efektywnej stopy procentowej (nieistotne różnice względem stopy nominalnej).

Szacowana maksymalna kwota strat wynikająca z ryzyka kredytowego odpowiada wartości bilansowej udzielonych pożyczek. Związane z tym ryzyko kredytowe nie jest skoncentrowane. Wartość godziwa zobowiązań z tytułu kredytów nie różni się istotnie od ich wartości bilansowych, ponieważ uregulowanie tych zobowiązań może nastąpić jedynie po wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

Zgodnie z MSR instrumenty pochodne powinny być wyceniane na dzień bilansowy przez banki, w których transakcje zostały zawarte.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2007 Grupa posiadała następujące instrumenty pochodne:

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł



Wycena niezrealizowanych transakcji pochodnych na dzień bilansowy 29.12.2006 dokonana przez banki w których te transakcje zostały zawarte

L.p.	Data zawarcia transakcji	Zapadalność	Instrument	Kwota w walucie	Para walutowa	Wycena w PLN
1	2006-12-01	2007-03-01	FXO Call	500 000	USD/PLN	-9 814
2	2006-12-07	2007-06-20	FXO Put	-350 000	USD/PLN	29 479
3	2006-12-07	2007-07-20	FXO Put	-350 000	USD/PLN	32 963
4	2006-12-07	2007-08-20	FXO Put	-350 000	USD/PLN	36 165
5	2006-12-22	2007-01-25	FXO Call	500 000	USD/PLN	-3 478
6	2006-12-22	2007-03-26	FXO Call	500 000	USD/PLN	-13 538
Łączna wartość wyceny na transakcjach pochodnych:						71 777

#### Instrumenty pochodne na dzień bilansowy 31 grudnia 2007:

Wycena niezrealizowanych transakcji pochodnych na dzień bilansowy 31.12.2007 dokonana przez banki w których te transakcje zostały zawarte

L.p.	Data zawarcia transakcji	Zapadalność	Instrument	Kwota w walucie	Para walutowa	Wycena w PLN
1	2007-10-26	2008-04-30	FXO Put	-270 000	USD/PLN	-90 626
2	2007-12-17	2008-01-15	FXO Call	500 000	USD/PLN	916
3	2007-12-17	2008-02-19	FXO Call	500 000	USD/PLN	6 801
4	2007-12-17	2008-03-18	FXO Call	500 000	USD/PLN	6 640
5	2007-12-17	2008-06-16	FXO Call	500 000	USD/PLN	15 537
6	2007-04-16	2008-08-05	FXO Call	100 000	USD/PLN	481
7	2007-04-16	2008-09-04	FXO Call	100 000	USD/PLN	680
8	2007-04-16	2008-01-04	FXO Put	-200 000	USD/PLN	-59 356
9	2007-04-16	2008-02-05	FXO Put	-200 000	USD/PLN	-58 760
10	2007-04-16	2008-01-04	FXO Call	100 000	USD/PLN	0
11	2007-04-16	2008-02-05	FXO Call	100 000	USD/PLN	0
12	2007-04-16	2008-03-05	FXO Call	100 000	USD/PLN	10
13	2007-04-16	2008-04-03	FXO Call	100 000	USD/PLN	43
14	2007-04-16	2008-05-06	FXO Call	100 000	USD/PLN	112
15	2007-04-16	2008-03-05	FXO Put	-200 000	USD/PLN	-58 141
16	2007-04-16	2008-04-03	FXO Put	-200 000	USD/PLN	-57 599
17	2007-04-16	2008-05-06	FXO Put	-200 000	USD/PLN	-56 914
18	2007-04-16	2008-06-04	FXO Put	-200 000	USD/PLN	-56 199
19	2007-04-16	2008-07-03	FXO Put	-200 000	USD/PLN	-55 499
20	2007-04-16	2008-08-05	FXO Put	-200 000	USD/PLN	-54 759
21	2007-04-16	2008-09-04	FXO Put	-200 000	USD/PLN	-53 957
22	2007-04-16	2008-06-04	FXO Call	100 000	USD/PLN	209
23	2007-04-16	2008-07-03	FXO Call	100 000	USD/PLN	317

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł

# BAKALLAND

24	2007-12-21	2008-03-04	FXO Call	1 000 000	USD/PLN	11 879
25	2007-12-21	2007-03-18	FXO Call	1 000 000	USD/PLN	3 798
26	2007-12-21	2008-01-25	FXO Call	1 000 000	USD/PLN	3 500
27	2007-12-03	2008-03-14	FXO Call	1 000 000	USD/PLN	16 000
28	2007-12-21	2008-03-14	FXO Call	1 000 000	USD/PLN	15 000
29	2007-12-03	2008-06-13	FXO Call	1 000 000	USD/PLN	26 500
Łączna wartość wyceny na transakcjach pochodnych:						-493 385

## Ryzyko płynności

Grupa zarządza ryzykiem płynności poprzez utrzymywanie odpowiedniego poziomu sald środków pieniężnych, oraz uzyskanie niezbędnych środków finansowania w postaci kredytów. Głównym celem Grupy jest zapewnienie takiego poziomu finansowania, który jest wystarczający pod względem prowadzonej działalności.

## Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

W prezentowanym okresie Spółka nabyła udziały w pozostałych jednostkach o wartości 2 004 tys. zł.

W okresie obejmującym prezentowane sprawozdania finansowego spółka wykorzystywała w działalności gospodarczej środki trwale na podstawie umów leasingu oraz dzierżawy. Są to środki trwale wykazywane pozabilansowo. Poniższe tabele zawierają wykaz umów i użytkowanych na ich podstawie środków trwałych na poszczególne okresy sprawozdawcze.

ŚRODKI TRWAŁE UŻYWANE NA PODSTAWIE UMÓW DZIERŻAWY NA DZ. 31.12.2006					
Lp.	Wydierżawiający	Nr umowy	Przedmiot umowy	Czas trwania (w miesiącach)	Wysokość raty (w tys. zł)
1.	Arval Service Lease Polska	9123/W/uno/11/2005	Skoda Fabia szt.1	36	1
			Fiat Panda sz.4	36	1
			Fiat Panda szt.18	36	1
2.	Firma Prywatna Mikołajczak	5/2003	Opel Comboszt.1	36	2
			Opel Astra szt.1	36	2
ŚRODKI TRWAŁE UŻYWANE NA PODSTAWIE UMÓW DZIERŻAWY NA DZ. 31.12.2007					
Lp.	Wydierżawiający	Nr umowy	Przedmiot umowy	Czas trwania (w miesiącach)	Wysokość raty (w tys. zł)
1.	Arval Service Lease Polska	9123/W/uno/11/2005	Skoda Fabia szt.1	36	1
			Fiat Panda sz.4	36	1
			Fiat Panda szt.17	24	1
2.	Fidis Leasing	11983/08/2005	Fiat Panda 1 szt.	36	1
		11982/08/2005	Fiat Panda 1 szt.	36	1

ŚRODKI TRWAŁE UŻYWANE NA PODSTAWIE UMÓW DZIERŻAWY NA DZ. 31.12.2007 – POLGRUNT					
Lp.	Wydierżawiający	Nr umowy	Przedmiot umowy	Czas trwania (w miesiącach)	Wysokość raty (w tys. zł)
1.	EFL SA	22290/L/06	SERWER	24	1
2.	EFL SA	22291/L/06	Komputery 2 szt.	24	1
3.	Raiffeisen Leasing Ppolska SA	H74261	Wózek widłowy	36	1

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł



## **Dodatkowa nota objaśniająca nr 2**

### **Zobowiązania warunkowe**

W prezentowanych okresach sprawozdawczych Spółka nie udzielała poręczeń członkom zarządu

Wartości zobowiązań warunkowych w tys. zł zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym w pozycjach pozabilansowych.

### **Zabezpieczenia kredytów – stan na 31.12.2007 r. Bakalland SA**

- **hipoteki na nieruchomościach**  
BGŻ Bank - 4.000 tys. zł.
- **cesje na zapasy**  
BRE Bank - 5.012 tys. zł.  
DZ Bank - 7.000 tys. zł.  
Fortis Bank – 3.000 tys. zł.
- **weksle In blanco**  
BRE umowa 02/176/05/Z/LI  
BRE umowa nr 02/485/06/z/VU  
Dz Bank umowa nr. 2002/mp/0027  
Fortis Bank S.A. WAR/3012/05/46/CB  
BGŻ umowa nr U/0045578254/0005/2006/2800
- **Stan akredytyw na dzień 31.12.2007**  
- DZ Bank – 42 000,00USD  
- Fortis Bank – 675 710,00 USD

### **Udzielone poręczenia i gwarancje – Bakalland SA**

- gwarancja wystawiona przez BRE Bank na rzecz Riverside Park na kwotę 62 157,30 EUR
- gwarancja ubezpieczeniowa wystawiona przez TU Hestia na rzecz Izby Celnej w Białej Podlaskiej na kwotę 50 000,00 zł.
- umowa poręczenia z tytułu udzielonego kredytu spółce Polgrunt Sp. z o.o. na kwotę 7 000 000,00 zł.

### **Zabezpieczenia kredytów – Polgrunt Sp. z o.o.**

- **Weksle In blanco**  
Bre Bank SA – weksel własny In blanco wystawiony przez Bakalland, awalowany przez Polgrunt Sp. z o.o. zaopatrzonej w deklarację wekslową Polgrunt Sp. z o.o.  
Dz Bank SA – weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową, plus poręczenie na kwotę 700.000 zł.

### **Zabezpieczenie kredytów – Mogo Sp. z o.o.**

- **Weksle In blanco**  
Bre Bank SA – weksel In blanco do umowy kredytowej nr 02/485/06/z/vu

### **Zobowiązania warunkowe Udzielone jednostkom powiązanym**

W dniu 20.12.2006 r. podpisana została z BRE Bankiem umowa kredytowa nr 02/485/06/z/vu o kredyt w rachunku bieżącym w łącznej wysokości nie przekraczającej 12.500.000 zł. Kredyt powyższy przeznaczony jest na finansowanie bieżącej działalności Spółek:

- Bakalland S.A., Hordgal Sp. z o.o., Paranus Sp. z o.o., Bakalland Trade Sp. z o.o.

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł



- weksel In blanco wystawiony przez Bakalland S.A., zastaw rejestrowy na zapasach ( do wysokości. 5.021.309 zł) oraz cesja na polisie dotycząca tych zapasów. Kredyt oprocentowany jest wg zmiennej rocznej stopy procentowej WIBOR 1 M powiększonej o marżę banku.

W kwietniu 2006 podpisano aneks do w/w umowy kredytowej podwyższający wartość kredytu o 2 000 000 zł ( dwa miliony zł), oraz rozszerzono możliwość jego wykorzystania również przez Spółki zależne Solger Sp. z o.o. , Mogo Sp. z o.o., Polgrunt Sp. z o.o.

25-05-2007 została podpisana umowa kredytowa nr 2007/00/0090 pomiędzy DZ Bank SA a spółką zależną Polgrunt Sp. z o.o. na kwotę 7 000 000 PLN środki pochodzące z kredytu zostaną przeznaczone na finansowanie działalności bieżącej. Kredyt został udzielony do dnia 30.06.2008r. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest weksel in blanco, oraz poręczenie udzielone przez Bakalland SA na kwotę 7 000 000 PLN.

Kredyt oprocentowany jest wg zmiennej rocznej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę banku.

Spółka nie posiada należności warunkowych.

### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 3**

#### **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce żadne zobowiązania z tego tytułu.

### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 4**

#### **Informacje o działalności zaniechanej**

W prezentowanym okresie nie wystąpiło zaniechanie żadnego rodzaju działalności oraz nie przewiduje się zaniechania żadnej działalności w okresie następnym.

### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 5**

#### **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

Spółka nie wytwarzała na własne potrzeby środków trwałych w budowie oraz środków trwałych.

### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 6**

#### **Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne**

Szczegółowe dane dotyczące zakupów środków trwałych przedstawia nota objaśniająca nr 2.

Spółka nie ponosiła nakładów związanych z ochroną środowiska.

W pierwszym półroczu 2007 roku zgodnie z planem inwestycyjnym opisanym w poprzednim prospekcie Spółka planowała i zrealizowała następujące inwestycje:

- zakup maszyn i urządzeń , na których zakup wydano kwotę 1382 tys zł.
- zakup kilku samochodów dla nowych przedstawicieli handlowych. W omawianym okresie bilansowym Spółka wydała na ten cel 257 tys zł.

Na rok 2007/2008 Spółka zaplanowała wydatki na zakup maszyn i urządzeń w kwocie ok. 4000 tys. zł. oraz na rozwój i Modernizację Zakładu Produkcyjnego w Janowie Podlaskim ( rozpoczęcie budowy ) ok. 2 000 tys zł.

### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 7**

#### **Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi**



Przychody i koszty generowane w poszczególnych okresach sprawozdawczych między Emitentem a spółkami podporządkowanymi oraz stan na poszczególne dni bilansowe wzajemnych należności i zobowiązań Emitenta i spółek zależnych przedstawiają poniższe tabele.

Dane w tys. zł oraz tys. USD

### 31.12.2006

	Zobowiązania	Należności	Koszty	Przychody
Paranuss Sp. z o.o.	919	19	1833	21
Uno Fresco Tradex Ukraina	0	2073 (712USD)	0	1399
Bakalland Trade Sp.z o.o.	778	0	2390	124
Solger Sp. z o.o.	0	0	0	0
Hordgal Sp. z o.o.	0	4413	6840	979

### 31.12.2007

	Zobowiązania	Należności	Koszty	Przychody
Bakalland Ukraina	0	3646 ( 1497USD)	0	2795
Bakalland Trade Sp.z o.o.	338	0	0	1
Solger Sp. z o.o.	0	0	0	302
Hordgal Sp. z o.o.	0	0	18	0
Polgrunt Sp. z o.o.	69	363	80	494
Mogo Sp. z o.o.	60	6	170	0

Spółki zależne nie dokonywały między sobą w prezentowanych okresach sprawozdawczych żadnych transakcji.

### Dodatkowa nota objaśniająca nr 8

#### Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia pomiędzy i spółkami zależnym.

### Dodatkowa nota objaśniająca nr 9

#### Średnioroczne zatrudnienie

Okres	Zatrudnienie ogółem Bakalland	Zatrudnienie ogółem Hordgal	Zatrudnienie ogółem Polgrunt	Zatrudnienie ogółem Mogo	Zatrudnienie ogółem Grupa Bakalland	W tym : Administracja	W tym: Pracownicy produkcyjni
I półrocze 2006	116	10	-	-	126	59	67
I półrocze 2007	153	0	151	16	320	235	85

### Dodatkowa nota objaśniająca nr 10

#### Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł



#### WYNAGRODZENIE BRUTTO (W TYS. ZŁ)

Lp.	Imię i nazwisko	Od 01.07.2007 do 31.12.2007	Od 01.07.2006 do 30.06.2007	Od 01.07.2006 do 31.12.2006
1.	Marian Owerko	119	248	123
2.	Artur Ungier	110	232	116
3.	Elżbieta Marciniak *	1	0	0
4.	Krzysztof Marciniak *	1	128	110
5.	Paweł Poruszek	99	67	0
6.	Jarosław Nikolajuk *	1	0	0
7.	Beata Turczyniewicz ( Mogo)	48	82	-
8.	Robert Kadłubowski ( Hordgal)	0	98	21
9.	Furman Jerzy ( Polgrunt)	60	100	-
10.	Józef Olejniczak ( Polgrunt)	60	100	-
11.	Paweł Makowski ( Mogo)	6	4	-
12.	Cezary Górczak ( Polgrunt)	36	-	-
	<b>Suma</b>	<b>541</b>	<b>1059</b>	<b>349</b>

\* wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej Bakalland SA

#### Dodatkowa nota objaśniająca nr 11

Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym

Na poszczególne dni bilansowe Spółka wykazuje następujące salda rozrachunków z członkami zarządu: (w tys. zł)

Lp.	Imię i nazwisko	Od 01.07.2007 do 31.12.2007	Od 01.07.2006 do 30.06.2007	Od 01.07.2006 do 31.12.2006
1.	Marian Owerko	0	0	21
2.	Artur Ungier	0	0	10
3.	Elżbieta Marciniak *	0	0	0
4.	Krzysztof Marciniak *	0	0	1
5.	Paweł Poruszek	0	0	0
6.	Jarosław Nikolajuk *	0	0	0
7.	Beata Turczyniewicz ( Mogo)	0	0	0
8.	Robert Kadłubowski ( Hordgal)	0	0	0
9.	Furman Jerzy ( Polgrunt)	3	0	0
10.	Józef Olejniczak ( Polgrunt)	2	0	0
11.	Paweł Makowski ( Mogo)	0	0	0
12.	Cezary Górczak ( Polgrunt)	0	0	0
	<b>Suma</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>31</b>

Rozrachunki te są związane z pobieraniem zaliczek oraz ich rozliczaniem.

#### Dodatkowa nota objaśniająca nr 12

Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł



W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

#### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 13**

**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

- W dniu 23.11.2007r. został złożony wniosek do Sądu dotyczący stworzenia wyodrębnionego oddziału dedykowanego do zarządzania markami będącymi między innymi własnością Bakalland S.A.

Decyzja Zarządu wynika ze strategii długoterminowego inwestowania w marki i podyktowana jest zmianami na rynkach konsumenckich, na których znaki towarowe i sposób ich postrzegania przez klientów docelowych odgrywają coraz większą rolę w decyzjach zakupowych. Celem nowo tworzonego oddziału jest zarządzanie markami w sposób: -adekwatny do oczekiwań i potrzeb ich konsumentów, -przekładający się na wzrost wartości sprzedaży produktów spółki, -umożliwiający jej poza cenowe konkurowanie z innymi przedsiębiorstwami operującymi w danych kategoriach produktowych. - pozwalający na zabezpieczenie się przed towarami podrabianymi. Celem zarządzania asortymentem dostępnym pod markami Grupy Bakalland jest rozwój na generycznych kategoriach produktowych, w których marka jest istotnym czynnikiem decyzji zakupowych konsumenta.

W dniu 02.01.2008r. Zarząd otrzymał postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział KRS dotyczące zarejestrowania Oddziału Spółki w Warszawie przy ul. Lwowskiej 19. O utworzeniu oddziału emitent informował w RB nr 46 z dnia 23.11.2007r.

- W dniu 03.03.2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Lublinie XI Wydział KRS dokonano w wpisu do KRS proces zakończenia likwidacji Spółki Hordgal Sp. z o.o. poprzez zakończenie bieżących interesów spółki, ściągnięcie wierzytelności, wypełnienie zobowiązań spółki. Zakończenie. Zakończenie procesu likwidacji potwierdzone uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 24 stycznia 2008 r. zatwierdzającą sprawozdanie likwidatora oraz finansowe sprawozdanie finansowe likwidacyjne.

#### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 14**

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

Prawnym poprzednikiem Emitenta była spółka Uno Fresco Tradex z siedzibą w Izabelinie. Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 1 marca 2006 roku zawartej w akcie notarialnym z dnia 1 marca 2006 roku repertorium 1707/2006. Spółka Uno Fresco Tradex Sp. z o.o. przekształciła się w Spółkę „BAKALLAND” S.A. oraz została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 27 marca 2006 roku pod numerem 0000253890.

W wyniku przekształcenia Uno Fresco Tradex Sp. z o.o. w „BAKALLAND” S.A. z mocy prawa cały majątek prawnego poprzednika a także wszelkie zobowiązania przeszły na nowo utworzoną Spółkę.

Kapitał podstawowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością tworzyło 20 tys. udziałów o wartości nominalnej 50 zł. Udziały te zostały przekształcone na akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wysokość kapitału podstawowego pozostała na niezmiennym poziomie. Struktura własności kapitału podstawowego została zaprezentowana w nocie objaśniającej nr 12.

#### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 15**

**Śródroczne sprawozdanie finansowe oraz historyczne informacje finansowe, skorygowane wskaźnikiem inflacji.**

Ponieważ w latach objętych śródrocznym sprawozdaniem finansowym oraz historycznymi informacjami finansowymi, skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

#### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 16**

**Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w śródrocznym sprawozdaniu finansowym oraz historycznych informacjach finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

Nie wystąpiły

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł



#### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 17**

##### **Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**

W prezentowanych okresach sprawozdawczych Spółka nie dokonała żadnych zmian polityki rachunkowości.

#### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 18**

##### **Dokonane korekty błędów podstawowych**

Nie występowały błędy podstawowe.

#### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 19**

##### **Możliwość kontynuacji działalności przez Spółkę**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności.

#### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 20**

##### **Połączenie spółek**

W dniu 29.11.2007r. został złożony w Sądzie przez zarządy spółek zależnych Solger Sp. z o.o. i Polgrunt Sp. z o.o. plan połączenia tych spółek. Połączenie spółek będzie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych (łączenie poprzez przejęcie) poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej SOLGER Sp. z o.o. na spółkę przejmującą POLGRUNT Sp. z o.o. z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego POLGRUNT Sp. z o.o., poprzez ustanowienie nowych udziałów, które zostaną wydane udziałowcowi spółki SOLGER Sp. z o.o. Połączenie obydwu spółek prowadzących produkcję produktów spożywczych, w tym połączenie ich technologii i infrastruktury technicznej na bazie jednego zakładu spowoduje obniżenie kosztów ogólnych i bezpośrednich produkcji, a modernizacja urządzeń spowoduje wzrost wydajności pracy i poprawę jakości produkowanych produktów

W prezentowanym okresie sprawozdawczym jeszcze nie nastąpiło połączenie spółek.

#### **Dodatkowa nota objaśniająca nr 21**

##### **Niestosowanie w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności.**

Spółka wycenia udziały i akcje metodą ceny nabycia.

Różnice między wartością określoną ceną nabycia, a wartością zgodną z metodą praw własności na poszczególne dni bilansowe prezentowanych okresów sprawozdawczych przedstawia poniższa tabela:

#### **31.12.2006 (w tys. zł)**

Jednostka podporządkowana	Wartość udziałów / akcji w cenie nabycia	Wartość udziałów / akcji wycenionych metodą praw własności	Różnica
Uno Tradex Bohemia s.r.o	0	12	+12
Paranuss Sp. z o.o.	1450	1829	+379
Bakalland Ukraina	224	0	-224
Bakalland Trade Sp. z o.o. (dawniej Food Service)	500	441	-59
New Logistics Sp. z o.o.	4480	3218	-1262
Hordgal Sp. z o.o.	2498*	2851	+353
Solger Sp. z o.o.	990**	808	-182
Razem wpływ na wynik finansowy	10 142	9 159	- 983

\* w okresie 01.07.2006-31.12.2006 nabyto 100% udziałów w Spółce Hordgal Sp. z o.o.

\*\* w okresie 01.07.2006-31.12.2006 nabyto 100% udziałów w Spółce Solger Sp. z o.o. za kwotę 90 tys. , podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 400 tys. zł. oraz dokonano dopłat zwrotnych w wysokości 500 tys. zł.

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł



### 30.06.2007 (w tys. zł)

Jednostka podporządkowana	Wartość udziałów / akcji w cenie nabycia	Wartość udziałów / akcji wycenionych metodą praw własności	Różnica
Uno Tradex Bohemia s.r.o	0	12	+12
Bakalland Ukraina	224	54	-170
Bakalland Trade Sp. z o.o. (dawniej Food Service)	500	549	+49
Hordgal Sp. z o.o.	2 498*	2507	+9
Solger Sp. z o.o.	1 390**	805	-585
Mogo Sp. z o.o.	2 519***	1445	-1 074
Polgrunt Sp. z o.o.	7 218****	5 385	-1 833
Razem wpływ na kapitał	14 349	10 757	-3.592

\* w okresie 01.07.2006-30.06.2007 nabyto 100% udziałów w Spółce Hordgal Sp. z o.o.

\*\* w okresie 01.07.2006-30.06.2007 nabyto 100% udziałów w Spółce Solger Sp. z o.o. za kwotę 90 tys. , podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 400 tys. zł. oraz dokonano dopłat zwrotnych w wysokości 900 tys. zł.

\*\*\* W dniu 12.02.2007 r. nabyto 100 % udziałów w Spółce Mogo Sp. z o.o. za łączną cenę zakupu 2 400 000,00 zł. W wyniku nabycia udziałów Emitent posiada 5 954 udziały w kapitale zakładowym, co stanowi 100 % kapitału zakładowego i daje 5 954 głosów na Zgromadzeniu Wspólników co stanowi 100% głosów.

\*\*\*\*24.01.2007 r. nabyto 120 udziałów o wartości nominalnej 3 000 zł. każdy, w spółce Polgrunt Sp. z o.o. Łączna cena zakupu wyniosła 3.000.000 zł. W wyniku nabycia udziałów Emitent posiada 120 udziałów w kapitale zakładowym Polgrunt co stanowi 100% kapitału zakładowego oraz 100% ogólnej liczby udziałów, w okresie 01.06.2006 – 30.06.2007 dokonano dopłat do kapitału w wysokości 1.800 tys. zł .

### 31.12.2007 (w tys. zł)

Jednostka podporządkowana	Wartość udziałów / akcji w cenie nabycia	Wartość udziałów / akcji wycenionych metodą praw własności	Różnica
Uno Tradex Bohemia s.r.o	0	12	+12
Bakalland Ukraina	224	149	-75
Bakalland Trade Sp. z o.o.	500	513	+13
Hordgal Sp. z o.o.	2 498	2375	- 123
Solger Sp. z o.o.	1 390	740	-650
Mogo Sp. z o.o.	2 519	2014	-505
Polgrunt Sp. z o.o.	7 818	7359	-459
Razem wpływ na kapitał	14 949	13199	-1 787

Szczegółowe informacje dotyczące podstawowych danych finansowych spółek podporządkowanych oraz wielkości posiadanych w nich udziałów na poszczególne dni bilansowe prezentowanych okresów sprawozdawczych zawiera nota objaśniająca nr 4.

### Dodatkowa nota objaśniająca nr 22

#### 1 Jednostki objęte konsolidacją na koniec grudnia 2006 roku :

##### 1.1. Jednostką podlegającą konsolidacji na koniec grudnia 2006 r. jest Firma **Hordgal Sp. z o.o.**

- konsolidacja metodą pełną .

Dnia 01 lipca 2006 roku Spółka Bakalland S.A. („Emitent”, „Spółka”) wstąpiła w stosunek dominujący wobec Spółki Hordgal Sp. z o.o. z siedzibą w Białej Podlaskiej przy ul. Sidorskiej 142, na podstawie umowy sprzedaży udziałów zawartej dnia 01 lipca 2006 roku.

Bakalland S.A. ul. Fabryczna 5 00-446 Warszawa

tel. +48 22 355 22 00 , fax: +48 22 355 22 20 , email: [biuro@bakalland.pl](mailto:biuro@bakalland.pl) , NIP: 521-15-01-724

KRS: 0000253890 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie , XIV Wydział Gospodarczy KRS, Kapitał Zakładowy : 2 100 000,00 zł



## 2 Spółki wyłączone z konsolidacji , wchodzące w skład grupy kapitałowej Bakalland na dzień 31-12-2006

Na podstawie art. 58 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości jednostki poniższe zostały wyłączone z konsolidacji w oparciu o zasadę istotności – nadrzędną zasadę rachunkowości ponieważ z punktu widzenia emitenta i całej grupy kapitałowej dane w/w spółek nie są istotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej grupy .

- New Logistic Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie
- Bakalland Trade Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie
- Paranus Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
- Solger Sp. z o.o. – Kazimierz Biskupi
- Bakalland Ukraina Sp. z o.o.- Żytomierz Ukraina

### 1 Jednostki objęte konsolidacją na koniec grudnia 2007 roku :

1.1 Hordgal Sp. z o.o. w likwidacji - konsolidacja metodą pełną .

1.2 Polgrunt Sp. z o.o. - konsolidacja metodą pełną

1.3 Mogo Sp. z o.o.- konsolidacja metodą pełną

## 2 Spółki wyłączone z konsolidacji , wchodzące w skład grupy kapitałowej Bakalland w dniu 31-12-2007 r.

- Bakalland Trade Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie
- Solger Sp. z o.o. – Kazimierz Biskupi
- Bakalland Ukraina Sp. z o.o.- Żytomierz Ukraina

Na podstawie art. 58 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości jednostki powyższe zostały wyłączone z konsolidacji w oparciu o zasadę istotności – nadrzędną zasadę rachunkowości ponieważ z punktu widzenia emitenta i całej grupy kapitałowej dane w/w spółek nie są istotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej grupy .

Dane finansowe dotyczące spółek nie objętych konsolidacją zawiera nota objaśniająca nr 4

**Podpisy :**

**Zarząd :**

**Marian Owerko Prezes Zarządu** .....

**Artur Ungier Vice Prezes Zarządu** .....

**Paweł Poruszek Vice Prezes Zarządu** .....

**Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych**

**Jadwiga Raszko vel Rzepa** .....

**Warszawa 24.04.2008**