



## **DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**BAKALLAND S.A. za okres 01-07-2006 do 30-06-2007**

### **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

Podmioty pozostałe:

- BRONISZE Warszawski Rolno Spożywczy Rynek Hurtowy S.A.

W okresie sprawozdawczym 01.07.2005 – 30.06.2006 nabyto kolejne udziały w spółce Uno Fresco Tradex z siedzibą na Ukrainie, pozostawiając odpis aktualizujący wartość udziałów na dotychczasowym poziomie oraz wykazując bilansową wartość udziałów w kwocie 224 tys. zł.

W spółce Food Service Sp. z o.o. zakupiono 10% udziałów tym samym stając się jednoosobowym udziałowcem Spółki. Wzrost wartości udziałów w spółce New Logistics Sp. z o.o. wiązał się z podwyższeniem kapitału zakładowego spółki do kwoty 1.500 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym 01.07.2005 – 30.06.2006 nastąpiła także sprzedaż udziałów spółki "BRISTOL GRUP" Sp. z o.o. ul. Kaluskich Zor 37, Obninsk, Rosja (o wartości 5 tys. RUB, co stanowiło połowę kapitału zakładowego) Cena sprzedaży udziałów 20 tys. zł zgodnie z umową sprzedaży z dnia 28 listopada 2005 roku. Zapłata w wysokości 20 tys. zł na rachunek bankowy w BRE BANK-u nastąpiła dnia 17 stycznia 2006 roku.

W dniu 12 czerwca 2006 roku w Warszawie podpisano umowę zbycia udziałów w Spółce New Logistic pomiędzy Sprzedającym TRINITY INVEST Sp. z o.o. a kupującym Bakalland S.A. na mocy której Bakalland zakupił 50% udziałów w Spółce New Logistic za kwotę 2.825.000 zł.

#### **Okres sprawozdawczy 01.07.2006 – 30.06.2007 :**

- 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

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



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. Firmie Verness Computer Technologies Limited S p. z o.o. Sprzedaży dokonano za łączną kwotę w wysokości 5 700 000 zł. (pięć milionów siedemset tysięcy zł) . W wyniku tej sprzedaży osiągnięto zysk w wysokości 1220 000 zł.

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

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – nie występowały.

#### Pożyczki udzielone i należności własne

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH POŻYCZEK KRÓTKOTERMINOWYCH NA DZIEŃ 30.06.2006									
Pożyczkobiorca	Siedziba	Kwota pożyczki wg umowy		Kwota pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
Mariusz Sławomir Samociuk	ul. Lotnicza 7/10, 21-500 Biała Podlaska	303	PLN	303	PLN	oprocentownie 1% w skali roku, odsetki płatne w dniu zwrotu pożyczki	07.2006	weksel in blanco	
Anna Kozinińska	ul. Marymoncka 159/77 Warszawa	604	PLN	604	PLN	Pożyczka nie oprocentowana z zastrzeżeniem jeżeli pożyczkodawca uchybi terminowi zwrotu pożyczki będzie zobowiązany do naliczenia i zapłaty odsetek liczonych według stawki zmiennej WIBOR 1M	12.2006	weksel in blanco	
Robert Kadłubowski	ul. Terebelska 48B/32, 21-500 Biała Podlaska	303	PLN	303	PLN	oprocentownie 1% w skali roku, odsetki płatne w dniu zwrotu pożyczki	07.2006	weksel in blanco	

Na dzień bilansowy 30.06.2007 nie wystąpiły udzielone pożyczki krótkoterminowe.

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



### Pozostałe zobowiązania finansowe

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

Nazwa Banku / Jednostki	na 30.06.2007		na 30.06.2006	
	stan tys. zł	odsetki tys. zł	stan tys. zł	odsetki tys. zł
Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.	4 000 53*	147	4000	129,1
BRE BANK S.A. wielowalutowy	928	590	-	-
(DZ BANK Polska S.A.) wielowalutowy	1140	561	7295,5	517,5
FORTIS BANK S.A. wielowalutowy	1258	111	1 474,1	112,2
Volkswagen Bank S.A.	0	0	462,5	-

\* naliczone odsetki na dzień bilansowy od kredytu w BGŻ S.A.

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, pożyczki krótkoterminowe udzielone zostały trzem osobom fizycznym, pożyczki są zabezpieczone wekslem in blanco.

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. Wartość godziwa pożyczek udzielonych oraz zaciągniętych może się różnić od wartości bilansowej ze względu na występowanie stałej stopy procentowej, jednak ze względu na brak aktywnego rynku nie jest możliwe wiarygodne ustalenie wartości godziwej pożyczek udzielonych i zaciągniętych.

### Niezrealizowane transakcje pochodne w dniu bilansowym

Zgodnie z MSR instrumenty pochodne powinny być wyceniane na dzień bilansowy przez banki, w których transakcje zostały zawarte. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2006 Grupa posiadała następujące instrumenty pochodne:

Wycena niezrealizowanych transakcji pochodnych na dzień bilansowy 30.06.2006 dokonana przez banki w których te transakcje zostały zawarte						
L.p.	Data zawarcia transakcji	Zapadalność	Instrument	Kwota w walucie	Waluta obca	Wycena w PLN
1	2006-04-27	2006-07-31	USD Call	400 000	USD	15 889
2	2006-04-27	2006-07-31	USD Put	400 000	USD	-1 202
3	2006-05-08	2006-07-06	USD Call	400 000	USD	17 048
4	2006-05-08	2006-07-06	USD Call	200 000	USD	7 682

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

5	2006-05-08	2006-09-11	Fwd	200 000	USD	35 628
6	2006-06-29	2006-07-03	Fwd	400 000	USD	-7 360
7	2006-05-11	2006-10-12	Fwd	200 000	USD	36 821
8	2006-05-06	2006-10-10	Fwd	400 000	USD	55 900
Łączna wartość wyceny na transakcjach pochodnych:						160 407

Instrumenty pochodne na dzień bilansowy 30 czerwca 2007:

Wycena niezrealizowanych transakcji pochodnych na dzień bilansowy 30.06.2007 dokonana przez banki w których te transakcje zostały zawarte						
L.p.	Data zawarcia transakcji	Zapadalność	Instrument	Kwota walucie w	Waluta obca	Wycena w PLN
1	2007-02-26	27-07-2007	USD Call	125 000	USD	221
2	2007-02-26	27-07-2007	USD Put	250 000	USD	-11 768
3	2007-02-26	29-08-2007	USD Call	125 000	USD	943
4	2007-02-26	29-08-2007	USD Put	250 000	USD	-13 552
5	2007-02-26	26-09-2007	USD Call	125 000	USD	1 479
6	2007-02-26	26-09-2007	USD Put	250 000	USD	-14 512
7	2007-02-26	26-10-2007	USD Call	125 000	USD	1 917
8	2007-02-26	26-10-2007	USD Put	250 000	USD	-15 364
9	2007-02-26	26-11-2007	USD Call	125 000	USD	2 214
10	2007-02-26	26-11-2007	USD Put	250 000	USD	-16 118
11	2007-02-26	27-12-2007	USD Call	125 000	USD	2 380
12	2007-02-26	27-12-2007	USD Put	250 000	USD	-16 796
13	2007-04-24	20-09-2007	USD Put	200 000	USD	-16 278
14	2007-04-16	05-07-2007	USD Call	100 000	USD	6 670
15	2007-04-16	03-10-2007	USD Call	100 000	USD	7 521
16	2007-04-16	06-11-2007	USD Call	100 000	USD	7 911
17	2007-04-16	05-12-2007	USD Call	100 000	USD	8 234
18	2007-04-16	06-09-2007	USD Put	200 000	USD	-2 619
19	2007-04-16	06-11-2007	USD Put	200 000	USD	-4 962
20	2007-04-16	05-12-2007	USD Put	200 000	USD	-6 030
21	2007-04-16	03-08-2007	USD Call	100 000	USD	6 804
22	2007-04-16	06-09-2007	USD Call	100 000	USD	7 206
23	2007-04-16	03-08-2007	USD Put	200 000	USD	-1 031
24	2007-04-16	03-10-2007	USD Put	200 000	USD	-3 767
25	2007-04-16	05-07-2007	USD Put	200 000	USD	-28
26	2007-04-16	05-08-2008	USD Call	100 000	USD	4 468
27	2007-04-16	04-09-2008	USD Call	100 000	USD	4 761
28	2007-04-16	04-01-2008	USD Put	200 000	USD	-6 970

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

29	2007-04-16	05-02-2008	USD Put	200 000	USD	-7 818
30	2007-04-16	04-01-2008	USD Call	100 000	USD	2 452
31	2007-04-16	05-02-2008	USD Call	100 000	USD	2 776
32	2007-04-16	05-03-2008	USD Call	100 000	USD	3 092
33	2007-04-16	03-04-2008	USD Call	100 000	USD	3 372
34	2007-04-16	06-05-2008	USD Call	100 000	USD	3 656
35	2007-04-16	05-03-2008	USD Put	200 000	USD	-8 621
36	2007-04-16	03-04-2008	USD Put	200 000	USD	-9 314
37	2007-04-16	06-05-2008	USD Put	200 000	USD	-10 014
38	2007-04-16	04-06-2008	USD Put	200 000	USD	-10 660
39	2007-04-16	03-07-2008	USD Put	200 000	USD	-11 229
40	2007-04-16	05-08-2008	USD Put	200 000	USD	-11 892
41	2007-04-16	04-09-2008	USD Put	200 000	USD	-12 560
42	2007-04-16	04-06-2008	USD Call	100 000	USD	3 928
43	2007-04-16	03-07-2008	USD Call	100 000	USD	4 175
44	2006-12-07	20-07-2007	USD Put	350 000	USD	-1 874
45	2006-12-07	20-08-2007	USD Put	350 000	USD	-12 326
Łączna wartość wyceny na transakcjach pochodnych:						-139 921

Zgodnie z polską ustawą o rachunkowości instrumenty pochodne wyceniane są na dzień bilansowy według kursu spot NBP . Wówczas wycena kształtuje się następująco:

Wycena niezrealizowanych transakcji pochodnych na dzień bilansowy 30.06.2006 według kursu NBP						
L.p.	Data zawarcia transakcji	Zapadalność	Instrument	Kwota w walucie	Waluta obca	Wycena w PLN
1	2006-04-27	2006-07-31	USD Call	400 000	USD	14 800
2	2006-04-27	2006-07-31	USD Put	400 000	USD	-1 880
3	2006-05-08	2006-07-06	USD Call	400 000	USD	15 750
4	2006-05-08	2006-07-06	USD Call	200 000	USD	7 850
5	2006-05-08	2006-09-11	Fwd	200 000	USD	35 135
6	2006-06-29	2006-07-03	Fwd	400 000	USD	-7 380
7	2006-05-11	2006-10-12	Fwd	200 000	USD	36 200
8	2006-05-06	2006-10-10	Fwd	400 000	USD	73 600
Łączna wartość wyceny na transakcjach pochodnych:						174 075

Instrumenty pochodne na dzień bilansowy 30 czerwca 2007:

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

Wycena niezrealizowanych transakcji pochodnych na dzień bilansowy 29.06.2007 według kursu NBP

L.p.	Data zawarcia transakcji	Zapadalność	Instrument	Kwota w walucie	Waluta obca	Wycena w PLN
1	2007-02-26	27-07-2007	USD Call	125 000	USD	210
2	2007-02-26	27-07-2007	USD Put	250 000	USD	-8 720
3	2007-02-26	29-08-2007	USD Call	125 000	USD	640
4	2007-02-26	29-08-2007	USD Put	250 000	USD	-10 800
5	2007-02-26	26-09-2007	USD Call	125 000	USD	625
6	2007-02-26	26-09-2007	USD Put	250 000	USD	-12 250
7	2007-02-26	26-10-2007	USD Call	125 000	USD	715
8	2007-02-26	26-10-2007	USD Put	250 000	USD	-13 540
9	2007-02-26	26-11-2007	USD Call	125 000	USD	846
10	2007-02-26	26-11-2007	USD Put	250 000	USD	-14 420
11	2007-02-26	27-12-2007	USD Call	125 000	USD	1 045
12	2007-02-26	27-12-2007	USD Put	250 000	USD	-15 100
13	2007-04-24	20-09-2007	USD Put	200 000	USD	-9 800
14	2007-04-16	05-07-2007	USD Call	100 000	USD	6 675
15	2007-04-16	03-10-2007	USD Call	100 000	USD	7 650
16	2007-04-16	06-11-2007	USD Call	100 000	USD	8 100
17	2007-04-16	05-12-2007	USD Call	100 000	USD	8 450
18	2007-04-16	06-09-2007	USD Put	200 000	USD	-2 560
19	2007-04-16	06-11-2007	USD Put	200 000	USD	-5 040
20	2007-04-16	05-12-2007	USD Put	200 000	USD	-6 070
21	2007-04-16	03-08-2007	USD Call	100 000	USD	6 860
22	2007-04-16	06-09-2007	USD Call	100 000	USD	7 325
23	2007-04-16	03-08-2007	USD Put	200 000	USD	-1 100
24	2007-04-16	03-10-2007	USD Put	200 000	USD	-3 750
25	2007-04-16	05-07-2007	USD Put	200 000	USD	-70
26	2007-04-16	05-08-2008	USD Call	100 000	USD	705
27	2007-04-16	04-09-2008	USD Call	100 000	USD	795
28	2007-04-16	04-01-2008	USD Put	200 000	USD	-6 500
29	2007-04-16	05-02-2008	USD Put	200 000	USD	-6 900
30	2007-04-16	04-01-2008	USD Call	100 000	USD	0
31	2007-04-16	05-02-2008	USD Call	100 000	USD	10
32	2007-04-16	05-03-2008	USD Call	100 000	USD	153
33	2007-04-16	03-04-2008	USD Call	100 000	USD	295
34	2007-04-16	06-05-2008	USD Call	100 000	USD	420
35	2007-04-16	05-03-2008	USD Put	200 000	USD	-7 150
36	2007-04-16	03-04-2008	USD Put	200 000	USD	-7 385

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

37	2007-04-16	06-05-2008	USD Put	200 000	USD	-7 680
38	2007-04-16	04-06-2008	USD Put	200 000	USD	-7 940
39	2007-04-16	03-07-2008	USD Put	200 000	USD	-8 100
40	2007-04-16	05-08-2008	USD Put	200 000	USD	-8 360
41	2007-04-16	04-09-2008	USD Put	200 000	USD	-8 630
42	2007-04-16	04-06-2008	USD Call	100 000	USD	525
43	2007-04-16	03-07-2008	USD Call	100 000	USD	617
44	2006-12-07	20-07-2007	USD Put	350 000	USD	-4 440
45	2006-12-07	20-08-2007	USD Put	350 000	USD	-12 800
Łączna wartość wyceny na transakcjach pochodnych:						-136 444

## Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – nie występują.

W okresie obejmującym prezentowane sprawozdania finansowego spółka wykorzystywała w działalności gospodarczej środki trwałe na podstawie umów leasingu oraz dzierżawy. Są to środki trwałe 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. 30.06.2006

Lp.	Wydierżawiający	Nr umowy	Przedmiot umowy	Czas trwania (w miesiącach)	Wysokość raty (w tys. zł)
1.	ALD Automotive Sp. z o.o.	01/10/2002	Opel Astra szt.4	36	2
2.	Firma Prywatna Mikołajczak	5/2003	Opel Comboszt.2	36	2
			Opel Astra szt.1	36	2
3.	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

### ŚRODKI TRWAŁE UŻYWANE NA PODSTAWIE UMÓW DZIERŻAWY NA DZ. 30.06.2007

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.	Fizis Leasing	11983/08/2005	Fiat Panda 1 szt.	36	1
		11982/08/2005	Fiat Panda 1 szt.	36	1

## Dodatkowa nota objaśniająca nr 2

### Zobowiązania warunkowe

1. Na koniec prezentowanych okresów sprawozdawczych Spółka nie udzieliła poręczeń członkom zarządu. Wartości zobowiązań warunkowych w tys. zł zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym w pozycjach pozabilansowych.

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 hipoteki na nieruchomościach**

BGŻ Bank - 4.000 tys. zł.

## **3 cesje na zapasy**

BRE Bank - 5.012 tys. zł.

DZ Bank - 7.000 tys. zł.

Fortis Bank – 3.000 tys. zł.

## **4 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

## **5 Stan akredytyw na dzień 30.06.2007**

- DZ Bank – 103 958 USD

- Fortis Bank – 158 141,70 USD

6. Gwarancja wystawiona przez BRE na rzecz Riverside Park na kwotę 50874,17 EUR

7 Gwarancja Ubezpieczeniowa przez TU Hestia na rzecz Izby Celnej w Białej Podlaskiej na kwotę 50.000 zł.

## **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:

- 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 br. 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.

**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



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 roku obrotowym 2006/2007 zgodnie z planem inwestycyjnym opisanym w prospekcie Spółka planowała i zrealizowała następujące inwestycje:

- zakup maszyn pakujących i maszyn ważących, na których zakup wydano kwotę 1 508 tys. zł.
- zakup kilku samochodów dla nowych przedstawicieli handlowych. W omawianym roku bilansowym Spółka wydała na ten cel 835 tys. zł.

W związku z przeniesieniem produkcji z Białej Podlaskiej do Janowa, Spółka musiała dokonać prac adaptacyjnych w zakładzie produkcyjnym w Janowie. Na ten cel wydatkowano 577 tys. zł. Powyższe inwestycje dokonywane były ze środków własnych.

#### **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 i tys. EUR

**30.06.2006**

	Zobowiązania	Należności	Koszty	Przychody
Paranuss Sp. z o.o.	183	0	1 650	114
Uno Fresco Tradex	0	1200(377USD)	0	2 054

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



Ukraina				
Food Service Sp.z o.o.	469	1	748	30
New Logistics Sp. z o.o.	0	0	0	820

### 30.06.2007

	Zobowiązania	Należności	Koszty	Przychody
Polgrunt Sp. z o.o.	1	423	2	332
Bakalland Ukraina	0	2380 (831USD i 14EUR)	0	4157
Bakalland Trade Sp.z o.o.	430	0	4566	251
Mogo Sp. z o.o.	0	0	0	81
Solger Sp. z o.o.	0	473	0	435
Hordgal Sp. z o.o.	1867	0	0	8080

Transakcje pomiędzy spółkami zależnymi Mogo Sp z o.o./ Hordgal Sp. z o.o.

Przychody ze sprzedaży towarów - 302 tys zł.

Koszt własny sprzedanych towarów - 284 tys zł.

### 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 W OKRESIE 01.07.2005 – 30.06.2006

Miesiąc	Zatrudnienie ogółem w okresie 2005/2006	Zatrudnienie ogółem w okresie 2006/2007
lipiec	160	114
Sierpień	139	112
wrzesień	136	113
październik	137	118
listopad	134	118
grudzień	134	119
styczeń	139	122
luty	141	119
marzec	143	119
Kwiecień	142	121
Maj	141	188
czerwiec	143	153
<b>ogółem</b>	<b>142,3</b>	<b>127</b>

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 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**

**WYNAGRODZENIE BRUTTO (W TYS. ZŁ)**

Lp.	Imię i nazwisko	30.06.2007	30.06.2006
1.	Marian Owerko	248	204
2.	Artur Ungier	232	190
3.	Elżbieta Marciniak	0	4
4.	Krzysztof Marciniak	128	180
5.	Paweł Poruszek	67	4
6.	Jarosław Nikolajuk	0	4
	<b>Suma</b>	<b>675</b>	<b>587</b>

**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)

	30.06.2007	30.06.2006
Owerko Marian	0	0
Ungier Artur	0	-1
Poruszek Paweł	0	0
Marciniak Elżbieta	0	0
Marciniak Krzysztof	0	0

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 12**

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

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.**

nie wystąpiły po dniu bilansowym znaczące zdarzenia a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

**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

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



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

##### Roczne sprawozdanie finansowe oraz historyczne informacje finansowe, skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Ponieważ w latach objętych rocznym 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 rocznym sprawozdaniu finansowym oraz historycznych informacjach finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W dniu 01-07-2006 r. Spółka Bakalland S.A. dokonała weryfikacji dotychczasowych okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Skutki dokonanej weryfikacji mające wpływ na dotychczasowe prezentowane sprawozdania przedstawia poniższa tabela

	Bilans na dzień 30.06.2006	Korekta umorzeń	Bilans na dzień 30.06.2006 uwzględniający weryfikację stawek
Aktywa trwałe	<b>14 717</b>	<b>+ 502</b>	<b>15 219</b>
W tym :			
I Wartości niematerialne i prawne	796	-56	740
II Rzeczowe aktywa trwałe	7 313	+ 547	8 839
III Aktywa z tytułu podatku dochodowego	197	+ 11	208
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>55 282</b>	<b>+ 502</b>	<b>55 784</b>
Kapitał własny	<b>18 982</b>	<b>+ 398</b>	<b>19 380</b>
W tym :			
I Zysk z lat ubiegłych	0	+ 470	470
II Zysk(strata) netto	4 943	- 71	4 872
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tym:	<b>36 300</b>	<b>+ 104</b>	<b>36 404</b>
- rezerwa z tyt. podatku odroczonego	34	+ 104	138
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>55 282</b>	<b>+ 502</b>	<b>55 784</b>

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 prezentowanych okresach sprawozdawczych 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:

**30.06.2006 (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.	100	162	+62
UNO Fresco TRADEX Ukraina	224*	27	-197
Bakalland Trade Sp. z o.o. (dawniej Food Service)	500**	539	+39
New Logistics Sp. z o.o.	4 480***	3 222	-1 258
Razem wpływ na wynik finansowy	5 304	3 962	-1 342

\*w okresie 01.07.2005 – 30.06.2006 nabyto kolejne udziały w spółce UNO Fresco TRADEX Ukraina, zwiększając tym samym wartość tych udziałów do kwoty 320 tys. zł, pozostawiono odpis aktualizujący na poziomie z poprzedniego okresu sprawozdawczego 96 tys. zł

\*\* w okresie 01.07.2005 – 30.06.2006 nabyto 10% udziałów w spółce Food Service Sp. z o.o. o wartości 50 tys. zł

\*\*\* w okresie 01.07.2005-30.06.2006 2006 podwyższono wartość kapitału zakładowego w spółce New Logistic Sp. z o.o., co spowodowało wzrost wartości udziałów w tej spółce do kwoty 1.625 tys. zł oraz nabyto pozostałe 50% udziałów za kwotę 2 825,0 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 wynik finansowy	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 .

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 :

1..1 Hordgal Sp. z o.o. w likwidacji

1..2 Polgrunt Sp. z o.o.

1..3. Mogo Sp. z o.o.

Ad.

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

Spółka Bakalland S.A. na podstawie powyższej umowy nabyła 3722 sztuk udziałów o wartości nominalnej 500,0 zł za jeden udział, co stanowi 100% kapitału zakładowego Hordgal Sp. z o .

Główną działalnością spółki Hordgal Sp. z o.o. jest sprzedaż bakalii na rynku krajowym .

Spółka sprzedaje bakalie pod marką „ Bakal Nuss „ oraz produkty sprzedawane pod markami własnymi sieci handlowych .

W 4 kwartale 2006 r. Zarząd Bakalland SA z siedzibą w Warszawie podjął działania restrukturyzacyjne firm należących do Grupy Kapitałowej. Celem tych działań jest dążenie do zmniejszenia liczby spółek i grup produktowych. Efektem podjętych decyzji jest wchłonięcie spółki Hordgal łącznie z kontraktami handlowymi przez Bakalland S.A. co zostało potwierdzone postanowieniem wydanym przez Sąd Rejonowy w Lublinie, XI Wydział KRS dotyczącym wpisania informacji o otwarciu likwidacji spółki Hordgal Sp. z o.o. z dnia 20.06.2007r.

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



## 1.2

### **Polgrunt Sp. z o.o. - konsolidacja metodą pełną**

W dniu 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 30-03-2007 Zgromadzenie Wspólników Spółki Polgrunt podjęto uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Zgromadzenie Wspólników postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z kwoty 360.000,00 zł. do kwoty 2.400.000,00 zł. ( dwa miliony czterysta tysięcy) poprzez utworzenie 680 nowych udziałów, o wartości nominalnej 3000,00 zł każdy.

W dniu 24.05.2007 Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX wydział KRS dokonał powyższego wpisu do Rejestru Przedsiębiorców.

## 1.3

### **Mogo Sp. z o.o. – konsolidacja metodą pełną**

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.

## **2 Spółki wyłączone z konsolidacji , wchodzące w skład grupy kapitałowej Bakalland**

- 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 Wice Prezes Zarządu** .....

**Paweł Poruszek Wice Prezes Zarządu** .....

**Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych**

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

**Warszawa 20.09.2007**

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