



**Śródroczne Rozszerzone Skonsolidowane Sprawozdanie
finansowe za 4 kwartały 2009 r.
obejmujące:**

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej BOMI
za 4 kwartały 2009 r.
obejmujące okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.**

oraz

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
BOMI SA
za 4 kwartały 2009 r.
obejmujące okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.**

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

ZAWARTOŚĆ ŚRÓDROCZNEGO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące:

- I. Informacje ogólne
- II. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
- III.a. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
- III.b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
- IV. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- V. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
- VI. Informacje dodatkowe
- VII. Wybrane dane objaśniające

B. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie obejmujące:

- I. Informacje ogólne
- II. Sprawozdanie z sytuacji finansowej
- III.a. Sprawozdanie z całkowitych dochodów
- III.b. Rachunek zysków i strat
- IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- V. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
- VI. Informacje dodatkowe
- VII. Wybrane dane objaśniające

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane jednostki dominującej:

FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Nazwa: BOMI Spółka Akcyjna

Siedziba : Gdynia

Adres: ul. Gryfa Pomorskiego 71, 81-572 Gdynia

Telefon: 58 627-34-60

Faks: 58 627-34-61

Adres strony internetowej: www.bomi.pl

Poczta elektroniczna: biurozarzadu@bomi.pl

Rejestracja: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego

KRS: 000088823

Regon: 190863162

NIP: 593-10-07-159

Głównym przedmiotem działalności Emitenta według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD z 2004 r. – 5211; PKD z 2007 r. – 47.11.Z).

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w uchwałach z dnia 30.06.2009 roku podjęło uchwałę o zmianie nazwy spółki: z dotychczasowej „Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe BOMI S.A.” na „BOMI S.A.”. Powyższa zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 26.08.2009 r.

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Czas trwania działalności Emitenta jest nieograniczony.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

W okresie objętym sprawozdaniem w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	funkcja	zmiany
Andrzej Wojciechowicz	Prezes Zarządu	od dnia 09.10.2008 r.
Marek Romanowski	Wiceprezes Zarządu	od dnia 07.05.2008 r.
Andrzej Kraszewski	Wiceprezes Zarządu	od dnia 03.11.2008 r.

2. Dane jednostek zależnych i stowarzyszonych wchodzących w skład grupy kapitałowej (objęte sprawozdaniem skonsolidowanym):

Nazwa	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) pośredni (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
Siedziba				
Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Olsztyn ul. Kanta 12	Spółka zależna (bezpośrednio po przejęciu spółki RAST SA)	100% (a)	72.000	Zarządzanie jako komplementariusz spółkami komandytowymi (Redykajny i Tomaszkowo)
Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Redykajny Sp. k. Olsztyn ul. Żelazna 4	Spółka zależna (bezpośrednio po przejęciu spółki RAST SA)	100% (a)	2.190.000	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek (na potrzeby BOMI)
Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Tomaszkowo Sp. k. Olsztyn ul. Żelazna 4	Spółka zależna (bezpośrednio po przejęciu spółki RAST SA)	100% (a)	7.831.000	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek (na potrzeby BOMI)
OMEGA RCR Sp. z o.o. Pułtusk, ul	Spółka zależna (bezpośrednio po przejęciu	55% (a)	50.000	sprzedaż hurtowa art. chemicznych i kosmetycznych

Nazwa Siedziba	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) pośredni (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
Rabat Pomorze SA Słoneczna 4 Pruszcz Gdański, ul. Zastawna 31	spółki RAST SA) Spółka zależna	94,84% (a)	624.250	handel hurtowy artykułami FMCG
Curyło-Asterix SA Kraków, ul. Półtanki 82	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA)	94,84% (b)	2.674.400	Dystrybucja artykułów spożywczych
LD Holding SA Jastrzębie Zdrój ul. 1 Maja 45	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA i Curyło-Asterix SA)	94,44% (b)	3.840.000	sprzedaż hurtowa żywności, napojów i tytoniu
Pilski Rynek Hurtowy Sp. z o.o. Piła, ul. Wawelska 104	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA)	84,46% (b)	1.618.500	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek (dla odbiorców zewnętrznych)
PPHU MADEK Sp. z o.o. Łódź, ul. Morgowa 7	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA)	60,89% (b)	1.095.000	sprzedaż hurtowa żywności, napojów i tytoniu
FOOD-EXPORT Sp. z o.o. Gdynia, ul Polska 17	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA)	64,91% (b)	488.000	sprzedaż hurtowa żywności, napojów i tytoniu
Mega Sweets Sp. z o.o. Gdańsk, ul. Elbląska 125	Spółka zależna (pośrednio poprzez Rabat Pomorze SA)	56,90% (b)	100.000	sprzedaż hurtowa żywności,
INTERCHEM S.A. Gdynia, ul.Chwaszczyńska 151E	Spółka stowarzyszona – wyceniana w sprawozdaniu metodą praw własności	21,90% (a)	800.000	sprzedaż hurtowa art. Chemii gospodarczej

Uwaga:

1/ spółka Supersam Portowiec 34 Sp. z o.o. istniejąca w na dzień 31.08.2008 r. w trakcie 4 kwartału 2008 roku połączyła się ze spółką Rabat Pomorze SA (spółką przejmującą)

2/ spółka MASŁAW Sp. z o.o. istniejąca w na dzień 31.12.2008 r. w trakcie 1 kwartału 2009 roku połączyła się ze spółką Rabat Pomorze SA (spółką przejmującą)

3/ Udziały spółki OMEGA RCR Sp. z o.o. zostały zbyte w trakcie II kwartału 2009 roku

3. Wykaz Spółek wyłączonych ze sprawozdania skonsolidowanego:

Nazwa Siedziba	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) pośredni (b)	Kapitał zakładowy	Opis przyczyny wyłączenia
CDN RCR Sp. z o.o. Olsztyn ul. Żelazna 4	Spółka zależna (bezpośrednio po przejęciu spółki RAST SA)	90,00% (a)	-	Spółka nie prowadzi działalności
Unimax Sp. z o.o. w likwidacji Tychy	Spółka zależna (pośrednio poprzez Curyło- Asterix SA)	94,84% (b)	-	Spółka w likwidacji

Nazwa Siedziba	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) pośredni (b)	Kapitał zakładowy	Opis przyczyny wyłączenia
Koneser Sp. z o.o. w likwidacji Czeladź	Spółka zależna (pośrednio poprzez Curyto- Asterix SA)	94,84% (b)	-	Spółka w likwidacji
LD Opole Sp. z o.o. Pokój	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	89,12% (b)	-	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Detal Warmia i Mazury Sp. z o.o. Olsztyn	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	75,52% (b)	-	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Łódź Sp. z o.o. Łódź	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	32,36% (b)	-	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Lublin Sp. z o.o. Lublin	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	35,96% (b)	-	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Małopolska Sp. z o.o. Tuchów	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	32,36% (b)	-	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Kujawy Sp. z o.o. Grudziądz	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	31,47% (b)	-	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Dolny Śląsk Sp. z o.o. Wałbrzych	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	32,36% (b)	-	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI
LD Mazowsze Sp. z o.o. Grójec	Udziały pośrednie poprzez LD Holding SA)	31,47% (b)	-	Dane nieistotne z punktu widzenia danych finansowych Grupy BOMI

Wartość udziałów w w/w jednostkach w sprawozdaniu skonsolidowanym za 2008 rok podlegała odpisowi aktualizacyjnemu zmniejszając wartość nabywanych aktywów netto przejmowanych spółek.

4. Wybrane dane finansowe

Walutą funkcjonalną jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są tys. złotych (o ile nie wskazano inaczej).

Wybrane dane finansowe przeliczono na euro wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średnich kursów ogłoszonych na dzień 31.12.2009 i 31.12.2008 przez Narodowy Bank Polski,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca, następujących okresów sprawozdawczych: 01.01 – 31.12.2009 i 01.01.- 31.12.2008.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro:

Okres obrotowy lub dzień	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.-31.12.2009	4,3446	4,1082
01.01.-31.12.2008	3,5321	4,1724

* średnia arytmetyczna średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Wybrane skonsolidowane dane finansowe:

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. PLN		tys. EUR	
	GRUPA BOMI - skonsolidowany	GRUPA BOMI - skonsolidowany	Grupa BOMI - skonsolidowane	PPH BOMI SA - jednostkowe
	za okres 01.01.- 31.12.2009 (4 kwartały narastająco)	za okres 01.01.- 31.12.2008 (4 kwartały narastająco)	za okres 01.01.- 31.12.2009 (4 kwartały narastająco)	za okres 01.01.- 31.12.2008 (4 kwartały narastająco)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 490 656	903 962	343 105	255 928
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	59 878	-6 922	13 782	-1 960
III. Zysk (strata) brutto	52 120	-10 167	11 997	-2 878
IV. Zysk (strata) netto przypadający udziałowcom jednostki dominującej	41 186	-12 282	9 480	-3 477
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	376	7 627	87	2 159
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-18 916	-20 835	-4 354	-5 899
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 752	-99	3 165	-28
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-4 788	-13 307	-1 102	-3 767
IX. Aktywa, razem	1 088 036	1 000 127	264 845	239 701
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	363 426	316 280	88 464	75 803
XI. Zobowiązania długoterminowe	74 920	68 334	18 237	16 378
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	288 506	247 946	70 227	59 425
XIII.a Kapitał własny ogółem	724 610	683 847	176 381	163 898
XIII.b Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	716 717	676 281	174 460	162 084
XIV. Kapitał zakładowy	3 886	3 886	946	931
XV. Liczba akcji (w szt.)	38 861 720	38 861 720	38 861 720	38 861 720
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,06	-0,32	0,24	-0,09
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,06	-0,32	0,24	-0,09
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	18,44	17,40	4,49	4,17
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	18,44	17,40	4,49	4,17
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

II. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	GRUPA BOMI - skonsolidowany	GRUPA BOMI - skonsolidowany
	wg MSR (nie badane)	wg MSR (badane)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2009-12-31	stan na 2008-12-31
[A.] Aktywa trwałe	814 836	783 847
[A.I.] Wartość firmy, w tym	548 608	548 608
- jednostki zależne	548 608	548 608
[A.II.] Wartości niematerialne	1 997	1 720
[A.III.] Rzeczowe aktywa trwałe	243 073	228 401
[A.IV.] Nieruchomości inwestycyjne	0	0
[A.V.] Inwestycje w jednostkach podporządkowanych, w tym	18 979	587
- jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	18 979	0
[A.VI.] Aktywa finansowe	74	354
[A.VII.] Aktywa na podatek odroczony	1 301	3 274
[A.VIII.] Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	804	903
[B.] Aktywa obrotowe	273 200	216 280
[B.I.] Zapasy	124 616	108 323
[B.II.] Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	134 433	85 300
- w tym w jednostkach powiązanych:	708	4 434
[B.III.] Należności z tytułu podatku dochodowego	1 026	2 058
[B.IV.] Aktywa finansowe	1 612	4 147
- w tym w jednostkach powiązanych:	1 578	3 600
[B.IV.] Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 373	15 161
[B.V.] Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 140	1 291
Aktywa razem	1 088 036	1 000 127

	GRUPA BOMI - skonsolidowany	GRUPA BOMI - skonsolidowany
	wg MSR (nie badane)	wg MSR (badane)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2009-12-31	stan na 2008-12-31
[A.] Kapitał własny ogółem	724 610	683 847
[A.I.] Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	716 717	676 281
[A.I.1.] Kapitał (fundusz) podstawowy	3 886	3 886
[A.I.2.] Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
[A.I.3.] Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-404	0
[A.I.4.] Kapitał (fundusz) zapasowy	665 752	682 904
[A.I.5.] Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 593	1 593
[A.I.6.] Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	180	180
[A.I.7.] Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 524	0
[A.I.8.] Zysk (strata) netto	41 186	-12 282
[A.II.] Kapitał mniejszości	7 893	7 566
[B.] Zobowiązania i rezerwy	363 426	316 280
[B.I.] Zobowiązania długoterminowe	74 920	68 334
[B.I.1.] kredyty i pożyczki	40 325	36 665
- w tym w jednostkach powiązanych:	0	0
[B.I.2.] rezerwy na podatek odroczony	14 633	13 940
[B.I.3.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	320	442
[B.I.4.] pozostałe rezerwy	0	0
[B.I.5.] pozostałe zobowiązania finansowe	19 642	17 287
[B.II.] Zobowiązania krótkoterminowe	288 506	247 946
[B.II.1.] zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	176 862	168 403
- w tym w jednostkach powiązanych:	10 219	9 937
[B.II.2.] kredyty i pożyczki	98 994	67 514
[B.II.3.] pozostałe zobowiązania finansowe	9 865	7 380
[B.II.4.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	2 159	2 830
[B.II.5.] pozostałe rezerwy	7	1 161
[B.II.6.] zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
[B.II.7.] rozliczenia międzyokresowe	619	658
Pasywa razem	1 088 036	1 000 127

III.a. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Grupa BOMI - skonsolidowany	Grupa BOMI - skonsolidowany	Grupa BOMI - skonsolidowany	Grupa BOMI - skonsolidowany
	wg MSR	wg MSR	wg MSR	wg MSR
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)
	za okres 01.10.- 31.12.2009	za okres 01.01.- 31.12.2009	za okres 01.10.- 31.12.2008	za okres 01.01.- 31.12.2008
	(4 kwartał 2009)	(4 kwartały 2009 narastająco)	(4 kwartał 2008)	(4 kwartały 2008 narastająco)
[A.] Zysk / Strata Netto wynikająca z rachunku zysków i strat	15 305	42 334	-21 070	-11 956
[B.] Pozycje bezpośrednio wpływające na kapitały własne Grupy	0	0	0	0
- Przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0
- Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych	0	0	0	0
- Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0	0	0
- Różnice z przeliczenia działalności zagranicznej	0	0	0	0
- Udział w pozostałych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
- Skutki ujęcia programu motywacyjnego	0	0	0	0
- Dochód z nabycia/zbycia udziałów mniejszości	0	0	0	0
- Skutki zmian polityki rachunkowości	0	0	0	0
- Błędy z lat poprzednich	0	0	0	0
- Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	0	0	0	0
[C.] CAŁKOWITE DOCHODY / STRATY, z tego przypadające:	15 305	42 334	-21 070	-11 956
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	14 832	41 186	-21 338	-12 282
- Akcjonariuszom mniejszościowym	473	1 148	268	326

III.b. ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Grupa BOMI - skonsolidowany wg MSR (nie badane) za okres 01.10.- 31.12.2009 (4 kwartał 2009)	Grupa BOMI - skonsolidowany wg MSR (nie badane) za okres 01.01.- 31.12.2009 (4 kwartały 2009 narastająco)	Grupa BOMI - skonsolidowany wg MSR (nie badane) za okres 01.10.- 31.12.2008 (4 kwartał 2008)	Grupa BOMI - skonsolidowany wg MSR (badane) za okres 01.01.- 31.12.2008 (4 kwartały 2008 narastająco)
[A.] PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE	407 831	1 490 656	383 349	903 962
[A.I.] Przychody ze sprzedaży produktów i usług	54 745	170 167	28 078	68 956
[A.II.] Przychody ze sprzedaży towarów	353 086	1 320 489	355 271	835 006
[B.] KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	300 051	1 117 449	302 678	691 308
[B.I.] Koszt sprzedanych produktów i usług	0	0	0	0
[B.II.] Wartość sprzedanych towarów	300 051	1 117 449	302 678	691 308
[C.] ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	107 780	373 207	80 671	212 654
[D.] POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 129	9 713	4 312	4 767
[E.] KOSZT SPRZEDAŻY	0	0	0	0
[F.] KOSZTY OGÓLNEGOZARZĄDU	82 188	309 075	77 271	196 383
[G.] POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6 010	13 967	26 469	27 960
[H.] ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22 711	59 878	-18 757	-6 922
[I.] PRZYCHODY FINANSOWE	-38	1 532	168	1 857
[J.] KOSZTY FINANSOWE	3 072	10 090	2 920	5 102
[K.] UDZIAŁ W ZYSKU W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	380	800	0	0
[L.] ZYSK (STRATA) BRUTTO	19 981	52 120	-21 509	-10 167
[Ł.] Podatek dochodowy	4 676	9 786	-439	1 789
[Ł.I.] podatek dochodowy bieżący	4 224	7 821	-483	1 938
[Ł.II.] Podatek dochodowy odroczony	452	1 965	44	-149
[O.] Zysk/Strata Netto	15 305	42 334	-21 070	-11 956
Zysk/Strata Netto z działalności kontynuowanej	15 305	42 334	-21 070	-11 956
Zysk/Strata Netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata Netto przypadająca:	15 305	42 334	-21 070	-11 956
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	14 832	41 186	-21 338	-12 282
- Akcjonariuszom mniejszościowym	473	1 148	268	326
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt		38 861 720		25 056 624
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		1,06		-0,49
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt		38 861 720		25 056 624
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		1,06		-0,49

IV. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	GRUPA BOMI - skonsolidowany wg MSR (nie badane) za okres 01.01.- 31.12.2009	GRUPA BOMI - skonsolidowany wg MSR (badane) za okres 01.01.- 31.12.2008
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk netto przed opodatkowaniem	50 972	-10 167
KOREKTY:	31 291	16 264
- amortyzacja	22 619	11 661
- zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-1 065	0
- zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych do sprzedaży	-369	0
- koszty odsetek	10 090	5 102
- otrzymane odsetki	-93	-499
- inne korekty - udział w zysku jednostki stowarzyszone	109	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	82 263	6 097
KOREKTY:	-75 476	3 427
- zmiana stanu zapasów	-16 293	-8 003
- zmiana stanu należności	-47 351	10 630
- zmiana stanu zobowiązań	7 412	-1 683
- zmiana stanu rezerw i rmk	-1 065	1 008
- inne korekty	-18 179	1 475
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	6 787	9 524
- zapłacony podatek dochodowy	-6 411	-1 897
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	376	7 627
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
WYDATKI:	-22 017	-28 835
- nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0	-900
- nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-22 017	-24 335
- nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
- nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	0	0
- pożyczki udzielone	0	-3 600
WPŁYWY:	3 101	8 000
- wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	1 065	0
- wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
- otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	2 036	8 000
- otrzymane odsetki	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-18 916	-20 835
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
WYDATKI:	-31 758	-12 608
- dywidendy wypłacone	0	0
- nabycie akcji własnych	-1 207	0
- spłaty kredytów i pożyczek	-10 797	-3 333
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-9 664	-4 173
- odsetki zapłacone	-10 090	-5 102
WPŁYWY:	45 510	12 509
- netto z tytułu emisji akcji	-427	-424
- zaciągnięte kredyty i pożyczki	45 937	12 933
- inne	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	13 752	-99
ZMIANA NETTO STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-4 788	-13 307
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	15 161	28 468
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10 373	15 161
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-4 788	-13 307

V. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH**Nie badane**

stan na 01.01.2009	3 886	0	682 904	1 593	180	-12 282	7 566	683 847
emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
koszty emisji	0	0	-427	0	0	0	0	-427
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	-16 725	0	0	16 725	0	0
wydatki na nabycie akcji własnych	0	-404	0	0	0	0	0	-404
wynik za okres 01.01.-31.12.2009	0	0	0	0	0	41 186	1 148	42 334
włączenie do konsolidacji jednostki zależnej MEGA Sweets Sp. z o.o.							266	266
inne korekty, w tym zbycie jednostki zależnej OMEGA RCR	0	0	0	0	0	81	-284	-203
inne korekty - nabycie akcji własnych przez spółkę zależną	0	0	0	0	0	0	-803	-803
stan na 31.12.2009	3 886	-404	665 752	1 593	180	45 710	7 893	724 610

Badane

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	kapitał mniejszości	RAZEM
stan na 01.01.2008	1 798	0	58 691	1 593	180	16 277	0	78 539
emisja akcji serii K1 i K2	1 278	0	399 218	0	0	0	7 113	407 609
emisja akcji serii L	810	0	209 142	0	0	0	127	210 079
koszty emisji	0	0	-424	0	0	0	0	-424
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	16 277	0	0	-16 277	0	0
wynik za okres 01.01.-31.12.2008	0	0	0	0	0	-12 282	326	-11 956
stan na 31.12.2008	3 886	0	682 904	1 593	180	-12 282	7 566	683 847

VI. INFORMACJE DODATKOWE

1. Informacje o podstawie sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz walucie stosowanej do prezentacji a także stosowanym poziomie zaokrągleń

Zgodnie z informacją przekazaną w raporcie bieżącym nr 3/2010 w dniu 18 stycznia 2010 roku do Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, BOMI S.A. publikuje w dniu 1 marca 2010 roku Śródroczny rozszerzony raport obejmujący śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy BOMI oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki BOMI SA. BOMI S.A. jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF nakładają przepisy rozporządzenia Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. wykonujące dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam.

Walutą funkcjonalną jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tys. złotych (o ile nie wskazano inaczej).

2. Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone (skonsolidowane) sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym za rok 2008 sporządzonym zgodnie z MSSF.

MSSF (Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej) obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) oraz przyjęte do stosowania przez Unię Europejską.

3. Porównywalność sprawozdań finansowych

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- 01.01.2009 r. – 31.12.2009 r.

Okresy, za które prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r. (dla sprawozdania z przepływów pieniężnych, sprawozdania z całkowitych dochodów, rachunku zysków i strat, sprawozdania ze zmian w kapitałach własnych)

- 31.12.2008 r. (dla sprawozdania z sytuacji finansowej).

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie - nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

5. Stosowane zasady rachunkowości i zasady prezentacji

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31.12.2009 roku oraz za okres 3 i 12 miesięcy zakończone 31.12.2009 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończone 31 grudnia 2009 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu audytora. Dane finansowe (nie dotyczy danych porównywalnych o segmentach działalności) na dzień 31.12.2008 roku oraz za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2008 roku podlegały badaniu przez audytora, który wydał opinię z badania w dniu 24.04.2009 r. z objaśnieniem na temat wartości firm z przejęć spółek RAST SA i Rabat Pomorze SA.

Jednostki Grupy (za wyjątkiem spółki BOMI, która prowadzi księgi wg MSSF) prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z zasadami i praktykami powszechnie stosowanymi przez polskie przedsiębiorstwa tj. zgodnie z ustawą o rachunkowości (PSR). Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera pewne korekty, które nie zostały odzwierciedlone w księgach rachunkowych spółek Grupy, a które mają na celu zapewnienie zgodności tego sprawozdania ze standardami wydanymi przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Niniejsze śródroczne skrócone (skonsolidowane) sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym za rok 2008 sporządzonym zgodnie z MSSF. W niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 4 kwartały 2009 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym z wyjątkiem zastosowania wymienionych poniżej zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku lub później

Grupa dokonała weryfikacji nowych interpretacji, standardów oraz zmian do standardów już istniejących. Nowe interpretacje, standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki rachunkowości).

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- zmiana do MSR 23, Koszty finansowania zewnętrznego (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku, zostało przyjęte do stosowania przez Unię Europejską),
- zmiana do MSR 1, Prezentacja sprawozdań finansowych (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku, została przyjęta do stosowania przez UE),
- MSSF 8, Segmenty operacyjne (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku). Zastosowanie tego standardu nie miało żadnego wpływu na sytuację finansową Grupy ani wyniki jej działalności. Emitent stwierdził, że segmenty operacyjne określone na podstawie MSSF 8 pokrywają się z segmentami działalności gospodarczej zidentyfikowanymi zgodnie w wymogami MSR 14 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności. Ujawnienia informacji wymagane na podstawie MSSF 8 zostały zawarte w p. VII.6
- zaktualizowany MSSF 3, Połączenia jednostek gospodarczych (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2009 roku, został przyjęty do stosowania przez UE),
- zaktualizowany MSR 27, Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2009 roku, został przyjęty do stosowania przez UE),
- interpretacja KIMSF 12, Umowy na usługi koncesjonowane (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2008 roku, nie został jeszcze przyjęty do stosowania przez Unię Europejską),
- interpretacja KIMSF 13, Programy lojalnościowe (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2008 roku, została przyjęta do stosowania przez Unię Europejską),
- interpretacja KIMSF 14 i MSR 19 Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2008 roku, została przyjęta do stosowania przez UE),
- zmiany do MSSF 2, Płatności w formie akcji – Warunki nabycia uprawnień i anulowanie (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku i później, zostały przyjęte do stosowania przez UE),
- zmiany do MSR 32, Instrumenty finansowe – prezentacja oraz do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – instrumenty finansowe z opcją sprzedaży i zobowiązania w wyniku likwidacji (mają zastosowanie dla okresów rocznych (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku i później, zostały przyjęte do stosowania przez UE),
- ulepszenia w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości – zbiór zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, zmiany mają zastosowanie w większości przypadków dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 i później. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez UE,
- zmiany do MSSF 1, Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy oraz do MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe – Koszt inwestycji w jednostkę zależną, współzależną lub stowarzyszoną (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez UE),
- KIMSF 15, Umowy na budowę nieruchomości, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 i później (została przyjęta do stosowania przez UE),

- KIMSF 16, Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostkach zagranicznych, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 października 2008 i później (została przyjęta do stosowania przez UE),
- zmiany do MSR 39, Instrumenty finansowe: Pozycje kwalifikujące się do rachunkowości zabezpieczeń, mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później. (zostały przyjęte do stosowania przez UE).
- zaktualizowany MSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później, został zaakceptowany przez UE)
- KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 i później (niniejsza interpretacja została zaakceptowana przez UE),
- MSSF 7 „Zmiana – ulepszenie ujawnień na temat instrumentów finansowych (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 i później, niniejsza interpretacja została zaakceptowana przez UE),
- KIMSF 18 „Przekazanie aktywów przez klientów” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 i później (niniejsza interpretacja została zaakceptowana przez UE),
- KIMSF 9 i MSR 39 „Pochodne instrumenty wbudowane” mają zastosowanie dla okresów rocznych kończących się po 30 czerwca lipca 2009 (zostały zaakceptowane przez UE),
- MSSF 32 „Zmiana – Klasyfikacji praw poboru (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 i później, została zaakceptowana przez UE),

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości.

VII. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

VII.1. KOMENTARZ OBJAŚNIAJĄCY, DOTYCZĄCY SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

W ramach prowadzonej działalności Emitenta obserwuje się wpływ czynników sezonowości w sprzedaży detalicznej. Zwiększona sprzedaż następuje w okresach przedświątecznych z uwagi na wyższe wydatki konsumentów w okresach świąt. Najniższa sprzedaż występuje w okresie lata oraz po okresach świątecznych. Emitent uzyskuje od wielu dostawców w okresach kończących rok lub kwartały bonusy i upusty cenowe od obrotu związane ze skalą realizowanych transakcji handlowych w określonym czasie. Ma to wpływ na uzyskiwany wynik na sprzedaży w tych okresach.

VII.2. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

Jak o tym mowa w punkcie VII.4 Spółka BOMI SA nabyła pakiet 21,9% akcji w spółce INTERCHEM SA.

VII.3. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH OKRESACH ŚRÓDROCZNYCH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH PODAWANYCH W POPRZEDNICH OKRESACH OBROTOWYCH, JEZELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY

W trakcie 12 miesięcy 2009 r. Emitent dokonał następujących zmian wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach:

1/ częściowe rozwiązanie aktywów na podatek odroczony - w związku ze zmianą przepisów w podatku dochodowym od osób prawnych na mocy, których podatnik który terminowo wypłaca wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne pracowników, ma możliwość zaliczenia ich do kosztów uzyskania przychodów już w miesiącu, którego dotyczą (do końca 2008 dopiero pod datą zapłaty). Kwota wykorzystanych aktywów na podatek odroczony w tym zakresie wyniosła około (-)1,24 mln zł

2/ częściowe wykorzystanie rezerwy na urlopy pracownicze - w związku z wykorzystanymi przez pracowników spółki urlopami – zmniejszenie rezerwy na kwotę (+)1,25 mln zł (co miało miejsce w 2 kwartale 2009 roku)

3/ aktualizacja rezerwy na urlopy pracownicze na koniec 2009 roku zwiększenie rezerwy o kwotę (-)0,8 mln zł co miało miejsce w 4 kwartale 2009 roku

4/ aktualizacja rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe na koniec 2009 roku zmniejszenie rezerwy o kwotę (+)0,2 mln zł co miało miejsce w 4 kwartale 2009 roku

5/ aktualizacja odpisów na należności wątpliwe na koniec 2009 roku zwiększenie odpisów na kwotę (-)2,2 mln zł co miało miejsce w 4 kwartale 2009 roku

6/ rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie podatkowe (+)0,6 mln zł w związku z przedawnieniem ewentualnych roszczeń.

VII.4. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH Kapitałowe papiery wartościowe

W dniu 10 lutego 2009 roku zawarto Aneks do porozumienia z INTERCHEM S.A. z siedzibą w Gdyni, którego przedmiotem jest powierzenie INTERCHEM S.A. wyłącznych dostaw artykułów chemicznych w zakresie asortymentowym oferowanym przez INTERCHEM S.A. na rzecz BOMI S.A. Zgodnie z treścią aneksu wydłużono okres ważności porozumienia do 10 lat. W zamian Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTERCHEM S.A. uchwaliło skierowaną do BOMI emisję akcji serii C w ilości 174.330 sztuk stanowiących 21,9% kapitału zakładowego INTERCHEM S.A. Emitent nabył akcje spółki INTERCHEM SA w rozliczeniu z przysługującymi mu wierzytelnościami. Spółka dominująca dokonała rozliczenia bonusów i opłat marketingowych, należnych z tytułu prowadzenia działalności dystrybucyjnej i handlowej artykułami chemii gospodarczej i środkami czystości, artykułami higienicznymi i kosmetycznymi i wynikających z zawartych w tym zakresie porozumień z producentami i innymi dystrybutorami oraz przekazania kontrahentów. INTERCHEM S.A. jest czołowym krajowym dystrybutorem artykułów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów higienicznych. Prowadzi również działalność detaliczną w obszarze sieci sklepów drogerijnych ASTER przez spółkę zależną Drogerie Aster S.A., w której posiada 100% udziałów. Na dzień 31 stycznia 2009 sieć drogerii liczyła 92 sklepy. Obroty INTERCHEM S.A. wraz z Drogeriami Aster w 2008 roku wyniosły około 322 mln zł. Zawarcie niniejszego aneksu do porozumienia przyczyni się do utrzymania korzystnych warunków handlowych i logistyki dostaw dla BOMI. Spowoduje to zwiększenie rentowności BOMI w obszarze sprzedaży artykułów chemicznych.

Zarząd BOMI S.A. realizując uchwałę Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 grudnia 2008 roku w dniach 22 – 31 stycznia 2009 roku dokonywał skupu akcji własnych Spółki dominującej w celu umorzenia. Skupem objętych zostało nie więcej niż 268.750 szt akcji serii I objętych przez kadre menadżerska Spółki dominującej. Nabycie wyżej wymienionych akcji następuje zgodnie z warunkami subskrypcji w związku z niespełnieniem założeń programu motywacyjnego po cenie równej cenie emisyjnej tj. 1,00 zł za akcje. Nabycie akcji następować będzie za pośrednictwem domu maklerskiego w obrocie poza rynkiem regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Zarząd Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowego "BOMI" S.A. w dniu 5 lutego 2009 roku realizując uchwałę nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 grudnia 2008, podjął uchwałę przyjmującą "Program skupu akcji własnych BOMI S.A. w celu obniżenia kapitału zakładowego Spółki". Zarząd wyznaczył dzień 6 lutego 2009 jako termin rozpoczęcia nabywania akcji własnych w ramach przedmiotowego programu. Skup będzie prowadzony zgodnie z postanowieniami tego programu, za pośrednictwem Domu Maklerskiego IDM S.A. z siedzibą w Krakowie. Program zostanie zakończony najpóźniej 31 grudnia 2009 r., nie później jednak niż z chwilą wyczerpania środków przeznaczonych na nabycie akcji nim objętych. Na podstawie Programu spółka dominująca prowadzi skup akcji własnych innych niż serii I w celu ich umorzenia. Akcje spółki dominującej nabywane będą za pośrednictwem domu maklerskiego w obrocie anonimowym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Cena, za którą spółka dominująca będzie nabywać własne akcje nie może być wartością wyższą spośród: ceny ostatniego niezależnego obrotu i najwyższej, bieżącej, niezależnej oferty w transakcjach zawieranych na sesjach giełdowych Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Wysokość środków przeznaczonych na nabycie akcji będzie nie większa niż 9 mln zł przy czym środki przeznaczone na nabycie akcji będą pochodzić ze środków własnych spółki dominującej. Łączna liczba nabywanych akcji, wraz z akcjami serii I nie przekroczy 10% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z powyższym Emitent w okresie styczeń-luty 2009 dokonywał skupu akcji własnych. Na dzień 31.12.2009 r. Emitent posiada 280.300 szt. akcji własnych, nabytych w wyniku realizacji uchwał, o których mowa powyżej. Cena nabycia tych akcji wynosi 404 tys. zł.

Dłużne papiery wartościowe

W miesiącu marcu 2009 roku podpisano aneks umowy obligacji wyemitowanych przez spółkę Rabat Pomorze SA na kwotę 15 mln zł (obligacje zostały zamienione na pożyczkę z terminem spłaty 31/03/2013 r. w 48 równych ratach).

W miesiącu marcu 2009 roku podpisano umowę nabycia obligacji wyemitowanych przez Dom Maklerski IDM na łączną wartość 3,75 mln zł (termin odkupu tych obligacji został ustalony na koniec lipca 2009 roku). Rozliczenie tej transakcji nastąpiło poprzez potrącenie wymagalnej kwoty z emisji obligacji Domu Maklerskiego IDM, których płatność była przewidziana na koniec marca 2009 roku.

W dniu 31.07.2009 r. podpisano umowę nabycia obligacji wyemitowanych przez Dom Maklerski IDM na łączną wartość 3,55 mln zł termin wykupu tych obligacji został ustalony na dzień 30 listopada 2009 r. Nabycie w/w obligacji nastąpiło w drodze umowy potrącenia z wierzytelnościami wymagalnymi dla BOMI SA od DM IDM SA.

W dniu 06.08.2009 r. Emitent podpisał umowę z DM IDM na wcześniejszy wykup przez DM IDM SA obligacji, o których mowa powyżej na kwotę 2 mln zł.

W dniu 19.01.2010 r. nastąpił całkowity wykup przez DM IDM SA obligacji w/w na kwotę 1,55 mln zł.

VII.5. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE

W okresie od 01.01.-31.12.2009 r. nie miała miejsce wypłata ani też deklaracja wypłaty dywidendy.

VII.6. INFORMACJE NA TEMAT SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

VII.6.a. Informacje Ogólne

Grupa Kapitałowej BOMI skoncentrowała się na 3 głównych rodzajach działalności, do których należą:

- dystrybucja hurtowa artykułów FMCG (w ramach spółek związanych z Rabat Pomorze SA)
- sprzedaż detaliczna artykułów FMCG (w ramach własnych sklepów BOMI i przejętej spółki Rast SA)
- wynajem nieruchomości (w ramach spółki Pilski Rynek Hurtowy Sp. z o.o.)

Cała działalność prowadzona jest wyłącznie na terenie Polski, dla odbiorców krajowych.

Na podstawie powyższych informacji Grupa BOMI dokonała podziału na segmenty operacyjne opierające się właśnie na tych kanałach dystrybucji / sprzedaży.

VII.6.b Informacje dotyczące zysków lub strat, aktywów i pasywów wraz z uzgodnieniem do danych sprawozdawczych Grupy:

Segmenty operacyjne za okres 01.01.-31.12.2009 r.	sprzedaż detaliczna	dystrybucja hurtowa	Wynajem nieruchomości	udział w zyskach jednostek stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności	wyłączenia wewnętrzne	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	855 632	707 640	1 553	n/d	-74 169	1 490 656
- sprzedaż do odbiorców zewnętrznych	851 977	637 126	1 553	n/d	0	1 490 656
- sprzedaż do pozostałych segmentów	3 655	70 514	0	n/d	-74 169	0
Zysk (strata) ze sprzedaży segmentu	260 363	113 816	1 553	n/d	-2 525	373 207
Pozostałe przychody operacyjne	5 861	3 831	21	n/d	0	9 713
Koszty sprzedaży	0	0	0	n/d	0	0
Koszty ogólnego zarządu	-220 083	-90 658	-1 099	n/d	2 765	-309 075
Pozostałe koszty operacyjne	-12 162	-1 785	-7	n/d	-13	-13 967
Zysk (strata) operacyjna segmentu	33 979	25 204	468	n/d	227	59 878
Przychody Finansowe	1 737	691	27	n/d	-923	1 532
Koszty Finansowe	-6 899	-4 015	-1	n/d	825	-10 090
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	800	0	800
Zysk przed opodatkowaniem	28 817	21 880	494	800	129	52 120
Podatek dochodowy	-5 684	-4 009	-93	n/d	0	-9 786
Udział w wyniku udziałowców mniejszościowych	-12	-1 062	-74	n/d	0	-1 148
Zysk netto	23 121	16 809	327	800	129	41 186
Aktywa segmentu	531 157	581 368	6 293	n/d	-30 782	1 088 036
Pasywa segmentu	931 653	283 602	6 293	800	-134 312	1 088 036
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	124 783	78 313	116	n/d	-26 350	176 862
Nakłady inwestycyjne	-11 958	-10 059	0	n/d	0	-22 017
Amortyzacja	14 963	7 689	147	n/d	-180	22 619

VII.6.c Przekształcanie uprzednio przedstawionych informacji

W związku z wprowadzeniem MSSF 8 Grupa zobowiązana była do ponownej analizy swoich segmentów działalności pod względem organizacyjnym (dla celów wyodrębnienia w ramach segmentów operacyjnych). Przeprowadzona analiza nie spowodowała konieczności zmian do wcześniej wykazywanych danych.

VII.6.d Informacje na temat produktów i usług i odbiorców

Przychody ze sprzedaży w ramach dystrybucji detalicznej stanowią artykuły FMCG (artykuły spożywcze oraz chemii gospodarczej), sprzedawane we własnych placówkach handlowych położonych na terytorium Polski. Klientami sieci handlowej są głównie osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej. Żaden z odbiorców nie przekracza progu 10% obrotów ze sprzedaży segmentu.

Przychody ze sprzedaży w ramach dystrybucji hurtowej stanowią artykuły FMCG (artykuły spożywcze oraz chemii gospodarczej), dostarczane własną flotą transportową do firm zewnętrznych (sieci sklepów, bądź pojedynczych sklepów detalicznych, czy też innych odbiorców hurtowych) położonych na terytorium Polski. Żaden z odbiorców nie przekracza progu 10% obrotów ze sprzedaży segmentu.

Przychody ze sprzedaży w ramach wynajmu stanowią przychody z wynajmu lokali użytkowych (centrum handlowe w Pile) dla firm. Żaden z odbiorców nie przekracza progu 10% obrotów ze sprzedaży segmentu.

VII.6.d Zasady wyceny zysków i strat segmentów

Przychody ze sprzedaży dla segmentów operacyjnych dystrybucji hurtowej i detalicznej ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy). Przychody te ujmowane w okresach, których dotyczą, niezależnie od ich daty zapłaty. Emitent przyjmuje, że momentem sprzedaży jest moment gdy: jednostka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, jednostka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli. Uznawanie przychodów: przychody ze sprzedaży towarów są uznawane pod datą dokonania sprzedaży (czyli wydania towaru nabywcy).

Przychody ze sprzedaży dla segmentu wynajem uznawane są za zrealizowane w okresie którego dotyczą niezależnie od daty zafakturowania.

W ramach procedur konsolidacyjnych wyłączeniu podlega wartość inwestycji jednostki dominującej w każdej jednostce zależnej, odpowiednio z tą częścią kapitału własnego każdej jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej.

Transakcje, rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

Na dzień przejęcia, jednostka przejmująca ujmuje wartość firmy przejętą w ramach połączenia jednostek gospodarczych jako składnik aktywów.

Początkowa wycena stanowi wartość firmy według jej ceny nabycia (stanowiącej nadwyżkę kosztu połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Po początkowym ujęciu, jednostka przejmująca wycenia wartość firmy przejętą w ramach połączenia jednostek gospodarczych według ceny nabycia pomniejszonej o łączne dotychczasowe odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Jeżeli udział jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych przewyższa koszt połączenia jednostek gospodarczych, jednostka przejmująca: dokonuje ponownej oceny identyfikacji i wyceny możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej oraz wyceny kosztu połączenia a następnie ujmuje od razu w rachunku zysków i strat ewentualną nadwyżkę pozostałą po dokonaniu ponownej oceny.

Zasady wyceny aktywów i pasywów dla wszystkich segmentów operacyjnych Grupy BOMI są opisane w pkt VI.5 Informacji dodatkowych i odnoszą się do wszystkich segmentów operacyjnych Grupy BOMI.

VII.7. ISTOTNE ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ODZWIERCIEDLONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA DANY OKRES ŚRÓDROCZNY

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30.06.2009 r., wyraziło zgodę na przyjęcie przez Spółkę programu opcji menedżerskich (Program Opcji). Programem mają zostać objęci członkowie zarządu oraz kluczowego personelu kierowniczego.

Czas trwania Programu określony zostaje w następujący sposób:

- a) Latami obrotowymi, za które zgodnie z Programem Opcji mają zostać przyznane Warranty subskrypcyjne (Warranty), a następnie w wykonaniu praw z tych Warrantów Akcje Spółki, są lata 2009, 2010 i 2011;
- b) Przyznawanie Warrantów będzie następowało od roku następującego po roku obrotowym wymienionym w lit. a) powyżej;
- c) Całość praw do objęcia Akcji w wykonaniu praw z Warrantów wygaśnie dnia 31.12.2012 roku.

Osoby uczestniczące w Programie Opcji będą uprawnione do objęcia łącznie nie więcej niż 388.617 szt. imiennych warrantów subskrypcyjnych Spółki, z zastrzeżeniem iż, w każdym z kolejnych lat: za rok 2009 - nie więcej niż 120.000 Warrantów serii A; za rok 2010 - nie więcej niż 120.000 serii B; za rok 2011 - nie więcej niż 148.617 Warrantów serii C.

Rada Nadzorcza Spółki jest uprawniona do przyznawania Warrantów przeznaczonych do objęcia w danym roku trwania Programu Opcji a nieobjętych w tym roku, do objęcia w kolejnych latach trwania Programu Opcji. Warranty będą obejmowane nieodpłatnie. Uprawnionym do objęcia Warrantów będzie osoba, która pozostawała co najmniej przez 3 (trzy) miesiące w stosunku pracy ze Spółką w ciągu roku obrotowego, za który przyznawane są Warranty oraz pozostaje w takim stosunku w chwili obejmowania Warrantów. W ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki zostanie wyemitowanych nie więcej niż 388.617 akcji na okaziciela serii M. Każdy Warrant będzie uprawniał do objęcia jednej Akcji. Cena emisyjna jednej Akcji będzie równa 1,00 (jeden) złoty. Listę osób uprawnionych do objęcia Warrantów oraz ilość Warrantów przeznaczonych dla poszczególnych osób ustali Rada Nadzorcza Spółki wraz z Zarządem Spółki, z tym, że liczba osób uprawnionych do uczestniczenia w Programie Opcji nie będzie większa niż 99.

Spółka otrzymała Komunikat Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w którym zawiadomiono, iż stosownie do podjętej w dniu 26 czerwca 2009 r. uchwały nr 228/09 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 9 października 2009 r. w Krajowym Depozycie nastąpiła rejestracja 20.879.560 akcji Spółki (dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu akcji serii K1, K2 oraz L). Akcje oznaczone są kodem PLBOMI000017 a łączna ilość akcji po zarejestrowaniu wynosi 38.861.720.

W dniu 9 października 2009 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie zarządu Rabat Pomorze S.A., spółki zależnej od Emitenta, o dokonany w dniu 9 października 2009 r. odstąpieniu od zawartego listu intencyjnego przez BAĆPOL S.A. Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem odstąpienie od listu intencyjnego, którego treścią było podjęcie działań przez obydwie strony z zamiarem stworzenia Grupy Kapitałowej, po uzyskaniu stosownej zgody UOKiK, w celu zintensyfikowania działań związanych z ich dalszym rozwojem w oparciu o synergię i poszerzanie udziału w rynku dystrybucji FMCG oraz rozwój ogólnopolskiego programu franszyzy, nastąpiło wskutek bezskutecznego upływu terminów wyznaczonych przez strony listu intencyjnego w zakresie ustalenia parytetu udziałów stron listu intencyjnego w przyszłej strukturze.

VII.8. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Nazwa podmiotu na rzecz którego zabezpieczono majątek
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową - przewłaszczenie zapasów towarów wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej - oświadczenie o poddaniu się egzekucji wg prawa bankowego do kwoty 15,3 mln zł (w terminie do 4.06.2018 r.)	Fortis Bank Polska SA (umowa o kredyt wielocelowy WAR/4070/05/225/RB2) linia na gwarancje zabezpieczające umowy najmu wystawiane w obrocie krajowym. Limit zaangażowania –10,2 mln zł Wykorzystanie na 31/12/2009 – 5,516 mln zł
Weksle własne In blanco stanowiące zabezpieczenie wykonania zawartych umów leasingu finansowego oraz własność środków trwałych	Fortis Lease BRE Leasing Raiffaisen Leasing Business Lease

	IBM Polska Europejski Fundusz Leasingowy Łączna wartość bilansowa zobowiązań leasingowych wynosi na dzień 31/12/2009 – 21.553 tys. zł Łączna wartość bilansowa środków trwałych w leasingu wynosi na dzień 31/12/2009 – 25.473 tys. zł
Poręczenie wekslowe dla spółki zależnej Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Redykajny Sp. Komandytowa	Wartość poręczonego kredytu wobec kredytodawcy banku BRE Bank SA wg stanu na dzień 31/12/2009 r. wyniosła 5,597 mln zł termin spłaty w/w kredytu przypada na 05/11/2027 r.
Poręczenie kredytu dla spółki OMEGA RCR Sp. z o.o.	Wartość poręczenia wobec kredytodawcy Banku Spółdzielczego w Pułtusku wyniosła 0,825 mln zł. Z informacji uzyskanych od Banku w dn. 5/11/2009 r. kredyt został spłacony a poręczony weksel został zniszczony
Wierzytelności, pełnomocnictwo do rachunku bankowego w Banku Millennium, weksel własny In blanco	Umowa pomostu finansowego z dnia 10.08.2009 roku zawarta pomiędzy BOMI a Bankiem Millennium S.A (Bank) z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest stałe świadczenie na rzecz Jednostki Dominującej usług finansowych polegających na przyjmowaniu, administrowaniu i rozliczaniu wierzytelności wobec BOMI SA z tytułu sprzedaży dokonywanej przez dostawców. Bank zobowiązuje się do przyjmowania wierzytelności wobec BOMI SA do wysokości limitu, który ustala się w wysokości 12 mln zł. Limit został przyznany na okres do dnia 09.02.2010 roku. BOMI SA ustanawia na rzecz Banku zabezpieczenie spłaty wierzytelności nabytych przez Bank zgodnie z umową w formie: pełnomocnictwa do rachunku prowadzonego przez Bank Millennium S.A. oraz weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową z dnia 11 sierpnia 2008 r. Umowa zawarta została na czas nieokreślony. W związku z podpisaniem aneksu w dniu 09.02.2010 r. wydłużono okres limitu do dnia 08.02.2011 r.
Weksel In blanco z deklaracją wekslową Oświadczenie o poddaniu się egzekucji wg prawa bankowego do kwoty 20 mln zł (w terminie do 27.10.2013 r.) Zastaw rejestrowy na znakach towarowych nr 218307 (rast expres) oraz 218308 (rast) w kwocie 12 mln zł Zastaw rejestrowy na zapasach towarów do kwoty 5 mln zł wraz z cesją z praw polisy ubezpieczeniowej Zastaw rejestrowy na środkach trwałych do kwoty 16,5 mln zł wraz z cesją z praw polisy ubezpieczeniowej	Umowa ramowa o udzielenie gwarancji bankowych z dn. 28.10.2009 r. z PKO BP SA do kwoty 10 mln zł zawarta na okres od 28.10.2009 r. do 27.10.2010 r.

Emitent korzysta z finansowania w instytucjach finansowych na terenie Polski. W ramach tego rodzaju finansowania występują różnego rodzaju zabezpieczenia spłaty dla instytucji finansujących. Poniżej wykaz zmian w finansowaniu Spółki z określeniem zabezpieczeń spłaty:

Lp	strona umowy	Finansujący	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy / limit zadłużenia (w tys. zł)	rodzaj umowy	zabezpieczenie
Nowe umowy lub aneksowanie dotychczasowych umów:						
1	BOMI S.A.	PEKAO SA	18.06.2008 / Aneks z dn. 29.05.2009 finansowanie do 31.05.2010 Aneks z dn. 08.10.2009 finansowanie do 31.03.2010 r.	5 000	kredyt w rachunku bieżącym	weksel in blanco z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastawa rejestrowy na zapasach spółki na kwotę 5 mln zł

Lp	strona umowy	Finansujący	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy / limit zadłużenia (w tys. zł)	rodzaj umowy	zabezpieczenie
2	BOMI S.A.	PEKAO SA	12.05.2009 / 31.03.2010	2 000	kredyt obrotowy	- Zastaw rejestrowy na zapasach na kwotę 5 mln zł - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową - pełnomocnictwo do rachunków - oświadczenie o poddaniu się egzekucji
3	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	21.03.2008 / Aneks z 29.07.2009 finansowanie do 29.07.2010	15 650	Kredyt w rachunku bieżącym	- hipoteka kaucyjna, łączna do kwoty 18.000.000,00 zł na nieruchomości położonej w Olsztynie przy ul. Kanta i nieruchomości położonej w Mrągowie przy ul. Wojska Polskiego 22. - weksel własny in blanco zaopatrzonej w deklarację wekslową - zastaw rejestrowy na zapasach towarów o łącznej szacunkowej wartości 3.496.913,00 zł na podstawie umowy zastawniczej; - w związku z podpisaniem aneksu z dnia 29.07.2009 r. zwolniona została blokada środków pieniężnych Kredytobiorcy w kwocie 400.000,00 zł
4	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	24.07.2009 /29.06.2012	5 000	Kredyt obrotowy	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową - zastaw rejestrowy na zapasach na kwotę 5 mln zł - cesja z praw polisy ubezpieczeniowej na w/w zapasach
5	BOMI S.A.	PKO BP SA	19.08.2009 / 19.08.2010	30 000	Kredyt w rachunku bieżącym	- weksel własny in blanco z deklaracją wekslową - hipoteka kaucyjna na kwotę 40 mln zł na nieruchomości Olsztyn, Kanta 10 oraz odrębnej własności lokalu użytkowego nr 1 położonej w Koszalinie przy ul. Nowowiejskiego - cesja z praw polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości - zastaw rejestrowy na znakach towarowych o nr 213644, nr 213643, nr 213642, nr 213641, nr 198013
6	BOMI SA	BRE Bank S.A.	24.08.2009 /30.06.2016	15 000	Kredyt inwestycyjny	- weksel in blanco z deklaracją wekslową - oświadczenie o poddaniu się egzekucji wg prawa bankowego do kwoty 18 mln zł (z terminem do 30.06.2018 r.) - zastaw rejestrowy na zapasach towarów na kwotę 5 mln zł - cesja wierzytelności należnych od First Data Polska SA (właściciela marki POLCARD) w zakresie obsługi i rozliczania transakcji opłacanych kartami płatniczymi - hipoteka zwykła łączna w kwocie 15 mln zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 3 mln zł na nieruchomościach należących do BOMI Olsztyn ul. Kanta 10, Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka, Mrągowo, ul. Wojska Polskiego

Lp	strona umowy	Finansujący	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy / limit zadłużenia (w tys. zł)	rodzaj umowy	zabezpieczenie
7	BOMI SA	PKO BP SA	28.10.2009 / 27.10.2010	10.000	Limit na gwarancje bankowe	- weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową - zastaw rejestrowy na znakach towarowych (nr 218207 i 218308) do kwoty 12 mln zł) - zastaw rejestrowy na zapasach towarów wraz z cesją polisy na kwotę 5 mln zł - zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej na kwotę 16,5 mln zł
8	BOMI SA	BRE Leasing	25.08.2009 / 31.03.2010	12 200	Limit na umowy leasingu	100 szt weksli In blanco wraz z dziesięcioma deklaracjami wekslowymi
9	Rabat Pomorze	PEKAO SA	27.06.2006 Aneks z 30.06.2009 finansowanie do 30.06.2010 Aneks z 23.11.2009 finansowanie do 30.06.2010	19 000	Kredyt w rachunku bieżącym	Pozostały dotychczasowe zabezpieczenia tj.: weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, hipoteka do kwoty 15 mln zł na nieruchomości w Pruszczu Gdańskim wraz z cesją praw z polisy, zastaw na towarach do 10 mln zł wraz z cesją praw z polisy, hipoteka kaucyjna na do kwoty 2,6 mln zł na nieruchomości położonej w Pruszczu Gdańskim
10	Rabat Pomorze	PKO BP SA	20.08.2009 / 19.08.2014	2 810	Kredyt inwestycyjny	hipoteka zwykła w kwocie 2 810 000 zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Elblągu, hipoteka kaucyjna do kwoty 562 000 zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości w Elblągu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, weksel in blanco
11	Rabat Pomorze	Raiffeisen Bank S.A.	30.09.2008 / 30.09.2010	19 000	Kredyt w rachunku bieżącym	hipoteka zwykła w kwocie 2,81 mln zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Elblągu, hipoteka kaucyjna do kwoty 0,562 mln zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości w Elblągu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, weksel in blanco
Umowy zakończone:						
1	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	/29.03.2009	2 000	Kredyt obrotowy	W związku ze spłatą tego kredytu w marcu 2009 nastąpiło zwolnienie dotychczasowych zabezpieczeń: - hipoteki kaucyjnej 1.500.000 na nieruchomości w Olsztynie, Kanta 10, - zastawy rejestrowe na towarach handlowych na kwotę 1.032 tys. zł. - weksel in blanco z deklaracją wekslową
2	BOMI SA	Fortis Bank	/28.08.2009	7 200	Kredyt w rachunku bieżącym	-

Spółka	rodzaj zobowiązania warunkowego	stan na 31/12/2009	stan na 31/12/2008
Rast Nieruchomości	gwarancje bankowe - zabezpieczenie umów najmu; Beneficjentem są poszczególni WYNAJMUJĄCY	0	0

Rast Nieruchomości Spzoo REDYKAJNY Sp.K	gwarancje bankowe - zabezpieczenie umów najmu; Beneficjentem są poszczególni WYNAJMUJĄCY	0	0
Rast Nieruchomości Spzoo REDYKAJNY Sp.K	gwarancje bankowe - zabezpieczenie umów najmu; Beneficjentem są poszczególni WYNAJMUJĄCY	0	0
OMEGA RCR	Poręczenie kredytu	0	852
RABAT Pomorze	gwarancja dobrego wykonania umowy	55	55
RABAT Pomorze	poręczenie zob.handlowych Curyto ASTERIX	3 500	3 500
RABAT Pomorze	poręczenie kredytu bankowego MEGA Sweets	1 500	1 500
RABAT Pomorze	gwarancje bankowe - zabezpieczenie umowy handlowej z firmą ZOTT Polska;	600	0
Curyto Asterix	gwarancje bankowe - zabezpieczenie umowy handlowej z firmą ZOTT Polska;	700	976
Curyto Asterix	gwarancje bankowe - zabezpieczenie umów najmu;	289	0
LD Holding	gwarancja dobrego wykonania umowy Urząd Pracy	63	63
LD Holding	Poręczenie wekslowe dla Rabat Pomorze dla zabezpieczenia umów leasingowych z ORIX Polska	570	0
Pilski Rynek Hurtowy	n/d	0	0
MADEK	n/d	0	0
FOOD -EXPORT	n/d	0	0
		7 277	6 946

VII.9. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, ŁĄCZNIE Z POŁĄCZENIEM JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIEM LUB SPRZEDAŻ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJĄ I ZANIECZANIEM DZIAŁALNOŚCI.

W dniu 31.03.2009 roku nastąpiło połączenie spółek zależnych od BOMI tj. spółki MASŁAW Sp. z o.o. ze spółką Rabat Pomorze SA. Spółką przejmującą była w tym przypadku spółka RABAT Pomorze.

Jak o tym mowa w punkcie VII.4 Spółka BOMI SA nabyła pakiet 21,9% akcji w spółce INTERCHEM SA. W kwietniu 2009 roku Emitent dokonał zbycia 55% udziałów w spółce zależnej OMEGA RCR SP. z o.o. z siedzibą w Pułtusku.

Powyższe zdarzenia nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej BOMI za 12 miesięcy 2009 roku.

Nie miały również miejsca restrukturyzacja czy też zaniechanie prowadzonej działalności.

VII.10. ODPISANIE WARTOŚCI ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE TAKICH ZAPISÓW

W trakcie 12 miesięcy 2009 Emitent wykorzystał odpisy aktualizujące wartość zapasów (związane ze zmianą systemu informatycznego) na łączną kwotę 2,2 mln zł (bez wpływu na wynik).

VII.11. DOKONYWANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRACANIE TYCH ODPISÓW

W trakcie 12 miesięcy 2009 roku dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na kwotę 0,7 mln zł w związku z zamknięciem sklepu w Raciborzu.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem dokonano odwrócenia odpisów aktualizujących na kwotę (+)1,65 mln zł, w związku z możliwością częściowego odzyskania należności wątpliwych (2 kwartał 2009 r.), dodatkowo zwiększono odpisy na należności wątpliwe na koniec 2009 roku na kwotę (-)2,2 mln zł (4 kwartał 2009 r.).

VII.12. ROZWIĄZANIE WSZELKICH REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

Emitent nie tworzył ani też nie rozwiązywał rezerw na koszty restrukturyzacji.

VII.13. NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Emitent w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nabył rzeczowe aktywa trwałe w związku z otwarciem 5 nowych placówek handlowych (Konstantynów Łódzki - 1,6 mln zł, Łława - 1,2 mln zł, Warszawa - 3 mln zł, Koszalin - 5 mln zł, Tarnów - 1,8 mln zł) oraz remontami i modernizacjami istniejących placówek 13 mln zł (w tym remont generalny sklepu w galerii Klif w Gdyni - 7 mln zł), a także poniósł nakłady inwestycyjne w ramach nowych placówek sieci franszysowej oraz sieci dystrybucji na kwotę około 14,5 mln zł.

VII.14. POCZYNNIONE ZOBOWIĄZANIA NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Emitent w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nabywał rzeczowe aktywa trwałe na podstawie umów leasingu finansowego. Wzrost zobowiązań z tego tytułu w ciągu 12 miesięcy 2009 roku wyniósł około 16 mln zł.

VII.15. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Emitent nie prowadził istotnych spraw sądowych w trakcie 12 miesięcy 2009 roku.

VII.16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

VII.17. NIESPŁACENIE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWIE KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM, ANI TEŻ W TYM DNIU

Nie dotyczy.

VII.18. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Zarząd (w ramach jednostki dominującej)

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń
Andrzej Wojciechowicz	540 tys. zł	10 tys. zł *
Andrzej Kraszewski	420 tys. zł	6 tys. zł *
Marek Romanowski	420 tys. zł	10 tys. zł *

* koszty z tytułu usług medycznych dla Członków Zarządu i ich rodzin

Dodatkowo Emitter wykupił polisę ubezpieczenia z tytułu odpowiedzialności cywilnej Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej N za kwotę za kwotę około 127 tys. zł (okres od września 2009 r. do września 2010 r.)

Rada Nadzorcza BOMI

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń
Wojciech Kaczmarek	315 tys. zł	72 tys. zł *
Krzysztof Pietkun	315 tys. zł	103 tys. zł *
Mieczysław Cierpisz	12 tys. zł	10 tys. zł *, 225 tys. zł **
Grzegorz Leszczyński	15 tys. zł	-
Jarosław Pyzik	18 tys. zł	-
Jan Woźniak	12 tys. zł	-
Mariusz Olender	12 tys. zł	33 tys. zł *

* koszty te obejmują koszty podróży służbowych, telefonów itp. związanych z wykonywaniem funkcji przez poszczególnych członków Rady Nadzorczej oraz z tytułu usług medycznych dla członków organów BOMI i ich rodzin

** koszty dotyczące odprawy z tyt. odwołania z funkcji członka zarządu otrzymanej w trakcie pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej

Członkowie Zarządu Emitenta z tytułu pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej lub Zarządu w spółce zależnej Rabat Pomorze SA

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń
Wojciech Kaczmarek	7 tys. zł	-
Krzysztof Pietkun	7 tys. zł	-
Mieczysław Cierpisz	7 tys. zł	-
Mariusz Olender	24 tys. zł	-
Andrzej Wojciechowicz ***	32 tys. zł	-
Marek Romanowski ***	27 tys. zł	-
Andrzej Kraszewski ***	25 tys. zł	-

*** członkowie zarządu BOMI SA zostali powołani na członków zarządu Rabat Pomorze SA w październiku 2009 r.

Pozostałe jednostki powiązane

Nazwa jednostki powiązanej

CDN RCR Sp.z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	1	0	0	-8
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: najem pomieszczeń od BOMI,

Nazwa jednostki powiązanej

INTERCHEM S.A.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	205	9 349	16 242	31 060
- aktywa trwałe	0	0	550	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

Drogerie ASTER	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Centrum Dystrybucja Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

OMEGA RCR Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	4	1	0	-8
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

OCH Hurt SERWIS Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Dom Maklerski IDM SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	29	0	485
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	1 568	0	354	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: współpraca w zakresie dopuszczenia akcji BOMI na GPW + udzielenie pożyczki w formie obligacji

Nazwa jednostki powiązanej

Agencja SUPPORT Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	95	0	177
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: obsługa w zakresie relacji inwestorskich

Nazwa jednostki powiązanej

REMAR Marian Cierpisz	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	8	0	76
- aktywa trwałe	0	0	0	0

- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: zarządzanie jednym ze sklepów sieci BOMI

Nazwa jednostki powiązanej

COMTRANS Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	2	0	2
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

TOP 5 Nieruchomości Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Nieruchomości – Korporacja Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Logistyka RCR Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Logistyka RCR Sp. z o.o. Nieruchomości Spółka komandytowa	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	25	5	0	2 123
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: najem sklepu, magazynu, biur

Nazwa jednostki powiązanej

Meł – Management Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Meł – Invest Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Noppi Account Ltd.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Lafoyrg Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Ewa Kaczmarek	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Przedsiębiorstwo Badawczo Rozwojowe OLMEX SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	150	685	0	0
- aktywa trwałe	0	0	205	76
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: prace projektowe Centrum Logistyczne Tomaszkowo, zakup nieruchomości przez RAST w 2007 r (obecnie BOMI)

Nazwa jednostki powiązanej

MEGA Sp.J Okonek Cierpisz	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	46	0	456
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: rozliczenia w zakresie odpraw managerskich

VII.19. ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nie następowały zmiany w zasadach rachunkowości.

VII.20. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH

Jak o tym mowa w punkcie VII.7 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w uchwałach z dnia 30.06.2009 roku wyraziło zgodę na przyjęcie przez Spółkę programu opcji menedżerskich (Program Opcji) na lata 2009-2011. Osoby uczestniczące w Programie Opcji będą uprawnione do objęcia łącznie nie więcej niż 388.617 szt. imiennych warrantów subskrypcyjnych Spółki, z zastrzeżeniem iż, w każdym z kolejnych lat: za rok 2009 - nie więcej niż 120.000 Warrantów serii A; za rok 2010 - nie więcej niż 120.000 serii B; za rok 2011 - nie więcej niż 148.617 Warrantów serii C. Listę osób uprawnionych do objęcia Warrantów oraz ilość Warrantów przeznaczonych dla poszczególnych osób ustali Rada Nadzorcza Spółki wraz z Zarządem Spółki, z tym, że liczba osób uprawnionych do uczestniczenia w Programie Opcji nie będzie większa niż 99. Do chwili obecnej nie zostały ustalone szczegóły programu oraz lista osób uprawnionych.

VII.21. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

a) wartość godziwą inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, dla których istnieją opublikowane notowania rynkowe;

Jak o tym mowa w punkcie VII.4 Spółka BOMI SA nabyła pakiet 21,9% akcji w spółce INTERCHEM SA. (tj. 174.330 sztuk stanowiących 21,9% kapitału zakładowego INTERCHEM S.A.). W wyniku tej transakcji spółka INTERCHEM SA stała się spółką stowarzyszoną z BOMI S.A.

INTERCHEM S.A jest czołowym krajowym dystrybutorem artykułów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów higienicznych. Prowadzi również działalność detaliczną w obszarze sieci sklepów drogerijnych ASTER przez spółkę zależną Drogerie Aster S.A., w której posiada 100% udziałów. Na dzień 31 stycznia 2009 sieć drogerii liczyła 92 sklepy. Obroty INTERCHEM S.A. wraz z Drogeriami Aster w 2008 roku wyniosły około 322 mln zł. Dodatkowo INTERCHEM SA posiada udziały 100% udziałów w spółce Centrum Dystrybucja Sp. z o.o.

Spółka INTERCHEM S.A. nie jest spółką notowaną w związku z czym nie istnieją dla niej opublikowane notowania rynkowe.

b) skrócone informacje finansowe o jednostkach stowarzyszonych, obejmujące łączne wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz wysokość zysku lub straty:

	INTERCHEM SA	DROGERIE ASTER SA	Centrum Dystrybucja Sp. z o.o.
	Stan na dzień 31.12.2009 r. lub za okres 01.01.- 31.12.2009 r. (wartość w tys. zł)	Stan na dzień 31.12.2009 r. lub za okres 01.01.- 31.12.2009 r. (wartość w tys. zł)	Stan na dzień 31.12.2009 r. lub za okres 01.01.- 31.12.2009 r. (wartość w tys. zł)
	(dane niezbadane)	(dane niezbadane)	(dane niezbadane)
Aktywa	102.143	23.920	5.604
Zobowiązania	67.938	17.929	228
Przychody	275.335	83.474	7.176
Zysk (strata) netto	+1.802	+1.676	+76

c) zobowiązania warunkowe powstałe w związku z indywidualną odpowiedzialnością inwestora za całość lub część zobowiązań jednostki stowarzyszonej.

Jak o tym mowa w pkt VII.8 niniejszego sprawozdania Emitent korzysta z finansowania w formie Umowy pomostu finansowego z dnia 10.08.2009 roku zawartej pomiędzy BOMI a Bankiem Millennium S.A (Bank) z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest stałe świadczenie na rzecz Jednostki Dominującej usług finansowych polegających na przyjmowaniu, administrowaniu i rozliczaniu wierzytelności wobec BOMI SA z tytułu sprzedaży dokonywanej przez dostawców. Bank zobowiązuje się do przyjmowania wierzytelności wobec BOMI SA do wysokości limitu, który ustala się w wysokości 10.000.000,00 PLN. Limit został przyznany na okres do dnia 08.02.2011 roku. BOMI SA ustanawia na rzecz Banku zabezpieczenie spłaty wierzytelności nabytych przez Bank zgodnie z umową w formie: pełnomocnictwa do rachunku prowadzonego przez Bank Millennium S.A. oraz weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową z dnia 10 sierpnia 2009 r. Umowa zawarta została na czas nieokreślony. Jednym z dostawców rozliczanych w ramach tej umowy jest INTERCHEM SA. Wartość zobowiązań handlowych BOMI wobec INTERCHEM SA rozliczana w ramach tej umowy opisana jest w pkt VII.18 transakcje z jednostkami powiązanymi.



**Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
BOMI SA
za 4 kwartały 2009 r.
obejmujące okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.**

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

ZAWARTOŚĆ ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- I. Informacje ogólne
- II. Sprawozdanie z sytuacji finansowej
- III.a. Sprawozdanie z całkowitych dochodów
- III.b. Rachunek zysków i strat
- IV. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- V. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
- VI. Informacje dodatkowe
- VII. Wybrane dane objaśniające

I. INFORMACJE OGÓLNE

5. Dane jednostki:

FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Nazwa: BOMI Spółka Akcyjna

Siedziba : Gdynia

Adres: ul. Gryfa Pomorskiego 71, 81-572 Gdynia

Telefon: 58 627-34-60

Faks: 58 627-34-61

Adres strony internetowej: www.bomi.pl

Poczta elektroniczna: biurozarzadu@bomi.pl

Rejestracja: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego

KRS: 000088823

Regon: 190863162

NIP: 593-10-07-159

Głównym przedmiotem działalności Emitenta według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD z 2004 r. – 5211; PKD z 2007 r. – 47.11.Z).

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w uchwałach z dnia 30.06.2009 roku podjęło uchwałę o zmianie nazwy spółki: z dotychczasowej „Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe BOMI S.A.” na „BOMI S.A.”. Powyższa zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 26.08.2009 r.

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Czas trwania działalności Emitenta jest nieograniczony.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

W okresie objętym sprawozdaniem w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	funkcja	zmiany
Andrzej Wojciechowicz	Prezes Zarządu	od dnia 09.10.2008 r.
Marek Romanowski	Wiceprezes Zarządu	od dnia 07.05.2008 r.
Andrzej Kraszewski	Wiceprezes Zarządu	od dnia 03.11.2008 r.

6. Wybrane dane finansowe

Walutą funkcjonalną jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są tys. złotych (o ile nie wskazano inaczej).

Wybrane dane finansowe przeliczono na euro wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średnich kursów ogłoszonych na dzień 31.12.2009 i 31.12.2008 przez Narodowy Bank Polski,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca, następujących okresów sprawozdawczych: 01.01 – 31.12.2009 i 01.01.- 31.12.2008.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro:

Okres obrotowy lub dzień	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.-31.12.2009	4,3446	4,1082
01.01.-31.12.2008	3,5321	4,1724

* średnia arytmetyczna średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Wybrane dane finansowe:

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. PLN		tys. EUR	
	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - jednostkowy
	za okres 01.01.- 31.12.2009 (4 kwartały narastająco)	za okres 01.01.- 31.12.2008 (4 kwartały narastająco)	za okres 01.01.- 31.12.2009 (4 kwartały narastająco)	za okres 01.01.- 31.12.2008 (4 kwartały narastająco)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	854 660	683 328	196 718	193 462
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	33 555	-14 735	7 723	-4 172
III. Zysk (strata) brutto	28 955	-16 138	6 665	-4 569
IV. Zysk (strata) netto	23 283	-16 725	5 359	-4 735
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 293	9 678	-1 679	2 740
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 183	-21 011	-2 344	-5 949
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 163	-5 773	2 800	-1 634
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 313	-17 106	-1 223	-4 843
IX. Aktywa, razem	925 831	863 228	225 362	206 890
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	324 019	316 280	78 871	75 803
XI. Zobowiązania długoterminowe	52 884	48 214	12 873	11 555
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	178 657	143 176	43 488	34 315
XIII.a Kapitał własny ogółem	694 290	671 838	169 001	161 020
XIII.b Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	694 290	671 838	169 001	161 020
XIV. Kapitał zakładowy	3 886	3 886	946	931
XV. Liczba akcji (w szt.)	38 861 720	38 861 720	38 861 720	38 861 720
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,60	-0,43	0,14	-0,12
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,60	-0,43	0,14	-0,12
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	17,87	17,29	4,35	4,14
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	17,87	17,29	4,35	4,14
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

II. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - jednostkowy
	wg MSR (nie badane)	wg MSR (badane)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2009-12-31	stan na 2008-12-31
[A.] Aktywa trwałe	767 050	733 729
[A.I.] Wartość firmy	196 505	196 506
[A.II.] Wartości niematerialne	1 796	1 568
[A.III.] Rzeczowe aktywa trwałe	129 750	121 274
[A.IV.] Nieruchomości inwestycyjne	0	0
[A.V.] Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	428 882	410 731
[A.VI.] Aktywa finansowe	8 438	277
- w tym w jednostkach powiązanych:	8 438	0
[A.VII.] Aktywa na podatek odroczone	884	2 493
[A.VIII.] Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	795	880
[B.] Aktywa obrotowe	158 781	129 499
[B.I.] Zapasy	73 270	65 486
[B.II.] Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	69 247	28 558
- w tym w jednostkach powiązanych:	1 225	5 176
[B.III.] Należności z tytułu podatku dochodowego	1 026	2 058
[B.IV.] Aktywa finansowe	8 746	21 406
- w tym w jednostkach powiązanych:	8 746	20 890
[B.IV.] Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 049	11 362
[B.V.] Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	443	629
Aktywa razem	925 831	863 228

	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - jednostkowy
	wg MSR (nie badane)	wg MSR (badane)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2009-12-31	stan na 2008-12-31
[A.] Kapitał własny	694 290	671 838
[A.I.1.] Kapitał (fundusz) podstawowy	3 886	3 886
[A.I.2.] Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
[A.I.3.] Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-404	0
[A.I.4.] Kapitał (fundusz) zapasowy	665 752	682 904
[A.I.5.] Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 593	1 593
[A.I.6.] Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	180	180
[A.I.7.] Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
[A.I.8.] Zysk (strata) netto	23 283	-16 725
[B.] Zobowiązania i rezerwy	231 541	191 390
[B.I.] Zobowiązania długoterminowe	52 884	48 214
[B.I.1.] kredyty i pożyczki	30 342	27 038
- w tym w jednostkach powiązanych:	0	0
[B.I.2.] rezerwy na podatek odroczone	7 191	6 836
[B.I.3.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	249	382
[B.I.4.] pozostałe rezerwy	0	0
[B.I.5.] pozostałe zobowiązania finansowe	15 102	13 958
[B.II.] Zobowiązania krótkoterminowe	178 657	143 176
[B.II.1.] zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	121 283	108 180
- w tym w jednostkach powiązanych:	27 230	15 276
[B.II.2.] kredyty i pożyczki	48 429	26 796
[B.II.3.] pozostałe zobowiązania finansowe	6 801	4 872
[B.II.4.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	1 580	2 109
[B.II.5.] pozostałe rezerwy	0	664
[B.II.6.] zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
[B.II.7.] rozliczenia międzyokresowe	564	555
Pasywa razem	925 831	863 228

III.a. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	BOMI SA - jednostkowy wg MSR (nie badane)	BOMI SA - jednostkowy wg MSR (nie badane)	BOMI SA - jednostkowy wg MSR (nie badane)	BOMI SA - jednostkowy wg MSR (nie badane)
	za okres 01.10.- 31.12.2009	za okres 01.01.- 31.12.2009	za okres 01.10.- 31.12.2008	za okres 01.01.- 31.12.2008
	(4 kwartał 2009)	(4 kwartały 2009 narastająco)	(4 kwartał 2008)	(4 kwartały 2008 narastająco)
[A.] Zysk / Strata Netto wynikająca z rachunku zysków i strat	7 931	23 283	-25 148	-16 725
[B.] Pozycje bezpośrednio wpływające na kapitały własne Grupy	0	0	0	0
- Przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0
- Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych	0	0	0	0
- Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0	0	0
- Różnice z przeliczenia działalności zagranicznej	0	0	0	0
- Udział w pozostałych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
- Skutki ujęcia programu motywacyjnego	0	0	0	0
- Dochód z nabycia/zbycia udziałów mniejszości	0	0	0	0
- Skutki zmian polityki rachunkowości	0	0	0	0
- Błędy z lat poprzednich	0	0	0	0
- Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	0	0	0	0
[C.] CAŁKOWITE DOCHODY / STRATY, z tego przypadające:	7 931	23 283	-25 148	-16 725
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	7 931	23 283	-25 148	-16 725
- Akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0

III.b. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - jednostkowy	BOMI SA - jednostkowy
	wg MSR	wg MSR	wg MSR	wg MSR
	(nie badane)	(nie badane)	(nie badane)	(badane)
	za okres 01.10.- 31.12.2009	za okres 01.01.- 31.12.2009	za okres 01.10.- 31.12.2008	za okres 01.01.- 31.12.2008
	(4 kwartał 2009)	(4 kwartały 2009 narastająco)	(4 kwartał 2008)	(4 kwartały 2008 narastająco)
[A.] PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE	230 101	854 660	219 379	683 328
[A.I.] Przychody ze sprzedaży produktów i usług	30 522	100 165	8 619	43 978
[A.II.] Przychody ze sprzedaży towarów	199 579	754 495	210 760	639 350
[B.] KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	157 604	595 633	164 025	505 493
[B.I.] Koszt sprzedanych produktów i usług	0	0	0	0
[B.II.] Wartość sprzedanych towarów	157 604	595 633	164 025	505 493
[C.] ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	72 497	259 027	55 354	177 835
[D.] POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 160	5 858	1 484	1 808
[E.] KOSZT SPRZEDAŻY	0	0	0	0
[F.] KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	55 719	219 168	57 255	167 988
[G.] POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	5 502	12 162	24 893	26 390
[H.] ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 436	33 555	-25 310	-14 735
[I.] PRZYCHODY FINANSOWE	324	1 891	396	2 092
[J.] KOSZTY FINANSOWE	2 080	6 491	1 746	3 495
[L.] ZYSK (STRATA) BRUTTO	10 680	28 955	-26 660	-16 138
[Ł.] Podatek dochodowy	2 749	5 672	-1 512	587
[Ł.I.] podatek dochodowy bieżący	2 297	3 707	-1 567	695
[Ł.II] Podatek dochodowy odroczony	452	1 965	55	-108
[O.] Zysk/Strata Netto	7 931	23 283	-25 148	-16 725
Zysk/Strata Netto z działalności kontynuowanej	7 931	23 283	-25 148	-16 725
Zysk/Strata Netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/Strata Netto przypadająca:	7 931	23 283	-25 148	-16 725
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	7 931	23 283	-25 148	-16 725
- Akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt		38 861 720		25 056 624
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,60		-0,67
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt		38 861 720		25 056 624
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,60		-0,67

IV. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	BOMI SA - jednostkowy wg MSR (nie badane) za okres 01.01.- 31.12.2009	BOMI SA - jednostkowy wg MSR (badane) za okres 01.01.- 31.12.2008
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk netto przed opodatkowaniem	28 955	-16 138
KOREKTY:	19 253	11 548
- amortyzacja	14 775	8 674
- zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	1 088
- zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych do sprzedaży	28	0
- koszty odsetek	4 543	3 495
- otrzymane odsetki	-93	-1 709
- inne korekty (odpisy aktualizujące wartość firmy)	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	48 208	-4 590
KOREKTY:	-50 768	16 640
- zmiana stanu zapasów	-7 784	-6 482
- zmiana stanu należności	-38 631	13 218
- zmiana stanu zobowiązań	14 873	8 881
- zmiana stanu rezerw i rmk	-1 047	371
- inne korekty	-18 179	652
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-2 560	12 050
- zapłacony podatek dochodowy	-4 733	-2 372
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 293	9 678
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
WYDATKI:	-12 219	-37 703
- nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0	0
- nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-11 958	-19 103
- nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
- nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	0	0
- pożyczki udzielone	-261	-18 600
WPŁYWY:	2 036	16 692
- wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0	0
- wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
- otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	2 036	14 600
- otrzymane odsetki	0	2 092
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 183	-21 011
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
WYDATKI:	-18 014	-10 968
- dywidendy wypłacone	0	0
- nabycie akcji własnych	-404	0
- spłaty kredytów i pożyczek	-5 667	-2 438
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-7 400	-5 035
- odsetki zapłacone	-4 543	-3 495
WPŁYWY:	30 177	5 195
- netto z tytułu emisji akcji	-427	0
- zaciągnięte kredyty i pożyczki	30 604	5 195
- inne	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	12 163	-5 773
ZMIANA NETTO STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-5 313	-17 106
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	11 362	28 468
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 049	11 362
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-5 313	-17 106

V. ŚRÓDROCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH**Dane niebadane**

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	RAZEM
stan na 01.01.2009	3 886	0	682 904	1 593	180	-16 725	671 838
emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
koszty emisji	0	0	-427	0	0	0	-427
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	-16 725	0	0	16 725	0
wydatki na nabycie akcji własnych	0	-404	0			0	-404
wynik za okres 01.01.-31.12.2009	0	0	0	0	0	23 283	23 283
stan na 31.12.2009	3 886	-404	665 752	1 593	180	23 283	694 290

Dane badane

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	RAZEM
stan na 01.01.2008	1 798	0	58 691	1 593	180	16 277	78 539
emisja akcji serii K1 i K2	1 278	0	399 218	0	0	0	400 496
emisja akcji serii L	810	0	209 142	0	0	0	209 952
koszty emisji	0	0	-424	0	0	0	-424
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	16 277	0	0	-16 277	0
wynik za okres 01.01.-31.12.2008	0	0	0	0	0	-16 725	-16 725
stan na 31.12.2008	3 886	0	682 904	1 593	180	-16 725	671 838

VI. INFORMACJE DODATKOWE

1. Informacje o podstawie sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego oraz walucie stosowanej do prezentacji a także stosowanym poziomie zaokrągleń

Zgodnie z informacją przekazaną w raporcie bieżącym nr 3/2010 w dniu 18 stycznia 2010 roku do Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, BOMI S.A. publikuje w dniu 1 marca 2010 roku Śródroczny rozszerzony raport obejmujący śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy BOMI oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki BOMI SA. BOMI S.A. jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF nakładają przepisy rozporządzenia Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. wykonujące dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam.

Walutą funkcjonalną jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tys. złotych (o ile nie wskazano inaczej).

2. Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe BOMI SA za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym GRUPY KAPITAŁOWEJ BOMI za rok 2008 sporządzonym zgodnie z MSSF.

MSSF (Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej) obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) oraz przyjęte do stosowania przez Unię Europejską.

3. Porównywalność sprawozdań finansowych

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:
- 01.01.2009 r. – 31.12.2009 r.

Okresy, za które prezentowane są porównywalne dane finansowe:
- 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r. (dla sprawozdania z przepływów pieniężnych, sprawozdania z całkowitych dochodów, rachunku zysków i strat, sprawozdania ze zmian w kapitałach własnych)
- 31.12.2008 r. (dla sprawozdania z sytuacji finansowej).

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie - nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

5. Stosowane zasady rachunkowości

5.1. Zasady rachunkowości – dla sprawozdania skonsolidowanego wg MSSF

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31.12.2009 roku oraz za okres 3 i 12 miesięcy zakończone 31.12.2009 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończone 31 grudnia 2009 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym nie podlegały BOMI SA badaniu audytora. Dane finansowe na dzień 31.12.2008 roku oraz za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2008 roku podlegały badaniu przez audytora, który wydał opinię z badania w dniu 24.04.2009 r. z zastrzeżeniem na temat wartości firmy z przejęcia spółki RAST SA.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze (skonsolidowanym) sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2008 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest pierwszym jednostkowym sprawozdaniem sporządzanym przez Emitenta wg przepisów MSSF. Ponieważ zmiana zasad rachunkowości z przepisów ustawy o rachunkowości na zasady wynikające z MSR spowodowała

Informacje dodatkowe

zmianę niektórych pozycji sprawozdawczych w stosunku do wcześniej publikowanych danych jednostkowych za 2007 rok, stąd też w dodatkowej nocie objaśniającej nr VII.19 zaprezentowano zakres zmian wraz z ich opisem. Na podstawie przepisów MSSF 1 w tym przypadku dniem przejścia na MSSF jest dzień 01.01.2007 r.

Emitent dokonał weryfikacji nowych interpretacji, standardów oraz zmian do standardów już istniejących. Nowe interpretacje, standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (polityki rachunkowości).

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- zmiana do MSR 23, Koszty finansowania zewnętrznego (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku, zostało przyjęte do stosowania przez Unię Europejską),

- zmiana do MSR 1, Prezentacja sprawozdań finansowych (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku, została przyjęta do stosowania przez UE),

- MSSF 8, Segmenty operacyjne (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku). Zastosowanie tego standardu nie miało żadnego wpływu na sytuację finansową Grupy ani wyniki jej działalności. Emitent stwierdził, że segmenty operacyjne określone na podstawie MSSF 8 pokrywają się z segmentami działalności gospodarczej zidentyfikowanymi zgodnie w wymogami MSR 14 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności. Ujawnienia informacji wymagane na podstawie MSSF 8 zostały zawarte w p. VII.6

- zaktualizowany MSSF 3, Połączenia jednostek gospodarczych (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2009 roku, został przyjęty do stosowania przez UE),

- zaktualizowany MSR 27, Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2009 roku, został przyjęty do stosowania przez UE),

- interpretacja KIMSF 12, Umowy na usługi koncesjonowane (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2008 roku, nie został jeszcze przyjęty do stosowania przez Unię Europejską),

- interpretacja KIMSF 13, Programy lojalnościowe (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2008 roku, została przyjęta do stosowania przez Unię Europejską),

- interpretacja KIMSF 14 i MSR 19 Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2008 roku, została przyjęta do stosowania przez UE),

- zmiany do MSSF 2, Płatności w formie akcji – Warunki nabycia uprawnień i anulowanie (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku i później, zostały przyjęte do stosowania przez UE),

- zmiany do MSR 32, Instrumenty finansowe – prezentacja oraz do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – instrumenty finansowe z opcją sprzedaży i zobowiązania w wyniku likwidacji (mają zastosowanie dla okresów rocznych (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku i później, zostały przyjęte do stosowania przez UE),

- ulepszenia w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości – zbiór zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, zmiany mają zastosowanie w większości przypadków dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 i później. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez UE,

- zmiany do MSSF 1, Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy oraz do MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe – Koszt inwestycji w jednostkę zależną, współzależną lub stowarzyszoną (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez UE),

- KIMSF 15, Umowy na budowę nieruchomości, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 i później (została przyjęta do stosowania przez UE),

- KIMSF 16, Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostkach zagranicznych, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 października 2008 i później (została przyjęta do stosowania przez UE),

- zmiany do MSR 39, Instrumenty finansowe: Pozycje kwalifikujące się do rachunkowości zabezpieczeń, mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później. (zostały przyjęte do stosowania przez UE).

Informacje dodatkowe

- zaktualizowany MSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 roku i później, został zaakceptowany przez UE)
- KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 i później (niniejsza interpretacja została zaakceptowana przez UE),
- MSSF 7 „Zmiana – ulepszenie ujawnień na temat instrumentów finansowych (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 i później, niniejsza interpretacja została zaakceptowana przez UE),
- KIMSF 18 „Przekazanie aktywów przez klientów” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 i później (niniejsza interpretacja została zaakceptowana przez UE),
- KIMSF 9 i MSR 39 „Pochodne instrumenty wbudowane” mają zastosowanie dla okresów rocznych kończących się po 30 czerwca lipca 2009 (zostały zaakceptowane przez UE),
- MSSF 32 „Zmiana – Klasyfikacji praw poboru (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 i później, została zaakceptowana przez UE),

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Poniżej zaprezentowano najistotniejsze ze stosowanych przez Emitenta zasad rachunkowości.

5.2 Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

Rokiem obrotowym dla Emitenta jest rok kalendarzowy.

Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych lub na każdy inny dzień bilansowy.

5.3 Księgi rachunkowe

Księgi rachunkowe Emitenta prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej.

Księgi rachunkowe Emitenta prowadzone są w siedzibie Spółki w Gdyni.

5.4 Wartości niematerialne

Emitent stosuje model wyceny wartości niematerialnych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne obejmują nabyte (kontrolowane) prawa majątkowe przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, które nadają się do gospodarczego wykorzystania, zaś ich przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Do wartości niematerialnych zalicza się:

- Licencje dotyczące oprogramowania komputerowego,
- Autorskie prawa majątkowe,
- Prawa do znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,

Wartość początkową wartości niematerialnych stanowi cena nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu oraz inne koszty poniesione w bezpośrednim związku z nabyciem wartości niematerialnych.

Amortyzacja prowadzona jest metodą liniową, od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest miesięcznie.

Emitent stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup wartości niematerialnych:

Składnik	Minimalny okres umarzania	Maksymalny okres umarzania	Stawka umorzeniowa
licencje – oprogramowanie komputerowe	5 lat	5 lat	20%
autorskie prawa majątkowe	5 lat	5 lat	20%
Znaki firmowe	5 lat	20 lat	5% - 20%

Informacje dodatkowe

Amortyzację wylicza się dla wszystkich wartości niematerialnych, z pominięciem wartości znaku firmowego BOMI o wartości 615 tys. zł (dla której uznano nieokreślony okres użytkowania). Nie stwierdzono aby znak ten na koniec bieżącego okresu wykazywał utratę wartości. Przy określaniu okresu użytkowania brany jest pod uwagę czas, w którym wartości niematerialne będą przynosić wymierne korzyści ekonomiczne.

Nie później niż na koniec roku obrotowego wartości niematerialne podlegają również weryfikacji pod kątem trwałej utraty wartości i ewentualnej konieczności dokonania odpisów aktualizujących. Czynniki wskazujące na konieczność dokonania odpisu aktualizującego jest uznanie za wysoce prawdopodobne, że składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych w znaczącej części lub całości. Trwała utrata wartości ma na przykład miejsce w przypadku wycofania z używania danego składnika wartości niematerialnych. Odpisy aktualizujące powinny być dokonane nie później niż na dzień bilansowy (w roku stwierdzenia tej sytuacji) w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

5.5 Rzeczowe aktywa trwałe

Emitent stosuje model wyceny rzeczowych aktywów trwałych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują nabyte (kontrolowane) rzeczowe aktywa przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, które nadają się do gospodarczego wykorzystania, zaś ich przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Do rzeczowych aktywów trwałych zalicza się:

- Budynki i lokale (w ramach tej pozycji zalicza również nakłady w obcych środkach trwałych tj. nakłady dokonane w obcych środkach trwałych np. prace budowlano-montażowe w wynajmowanych obiektach),
- Grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania,
- Urządzenia techniczne i maszyny,
- Środki transportu,
- Inne środki trwałe (np. wyposażenie, regaty sklepowe, meble itp.),
- Środki trwałe w budowie,
- Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie.

Wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia, czyli cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego). W przypadku importu cena nabycia obejmuje również obciążenia o charakterze publicznoprawnym. Do ceny nabycia zalicza się także koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, czyli według wartości godziwej. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również: nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Amortyzacja prowadzona jest metodą liniową, od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest miesięcznie.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów (z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego gruntów), środków trwałych w budowie oraz zaliczek na poczet środków trwałych przez szacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Składnik	Minimalny okres umarzania	Maksymalny okres umarzania	Stawka umorzeniowa
budynki i budowle, prawo wieczystego użytkowania gruntów	20 lat	50 lat	2%-5%
inwestycje w obcych środkach trwałych	10 lat	10 lat	10%
urządzenia techniczne i maszyny	3 lata	14 lat	7% - 30%

Informacje dodatkowe

środki transportu	5 lat	7 lat	14% - 20%
inne środki trwałe	5 lat	10 lat	10%-20%

Zyski lub straty wynikające ze sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Nie później niż na koniec roku obrotowego rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe, środki trwałe w budowie) podlegają również weryfikacji pod kątem trwałej utraty wartości i ewentualnej konieczności dokonania odpisów aktualizujących. Czynniki wskazujące na konieczność dokonania odpisu aktualizującego jest uznanie za wysoce prawdopodobne, że składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych w znaczącej części lub całości. Trwała utrata wartości ma na przykład miejsce w przypadku wycofania z używania danego środka trwałego. Odpisy aktualizujące powinny być dokonane nie później niż na dzień bilansowy (w roku stwierdzenia tej sytuacji) w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem dostosowywanych składników majątku, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Koszty te są pomniejszane o przychody uzyskane z tymczasowego inwestowania środków pozyskanych na wytworzenie danego składnika aktywów. Koszty finansowania zewnętrznego obejmują odsetki oraz inne koszty poniesione przez jednostkę w związku z pożyczaniem środków. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Leasing

Leasing finansowy ma miejsce, gdy umowa leasingu co do zasady przenosi całe ryzyko i wszystkie korzyści z posiadania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę.

Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa są traktowane na równi z aktywami własnymi i są wyceniane w momencie rozpoczęcia umowy leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika majątku stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, aby stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Zobowiązanie z tytułu leasingu jest ujmowane w pasywach w pozycji „Pozostałe zobowiązania finansowe” w podziale na część krótko- i długoterminową.

Zasady amortyzacji aktywów podlegających amortyzacji będących przedmiotem leasingu są spójne z zasadami stosowanymi przy amortyzacji własnych aktywów Grupy podlegających amortyzacji. Przy braku wystarczającej pewności, że Grupa uzyska tytuł własności z końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów umarza się przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

Nieruchomości inwestycyjne

W bilansie nieruchomości inwestycyjne wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia po uwzględnieniu kosztów przeprowadzenia transakcji.

5.6 Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych wyceniane są według ceny nabycia po uwzględnieniu kosztów przeprowadzenia transakcji. Na każdy dzień bilansowy Emitent ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. W przypadku stwierdzenia, że nastąpiła trwała utrata wartości dokonuje się odpisu aktualizującego w ciężar wyniku - kosztów finansowych. Inwestycje w jednostce stowarzyszonej ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody praw własności.

5.7 Należności długoterminowe

W bilansie należności długoterminowe wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące wartość tych należności i prezentowane są w pozycji aktywa finansowe.

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty nastąpi w okresie dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego. Ta część należności długoterminowych, która przypada do spłaty w ciągu

Informacje dodatkowe

roku od dnia bilansowego, wykazywana jest w należnościach krótkoterminowych. Należności długoterminowe obejmują zapłacone z góry kaucje, które dotyczą długoterminowych (wieloletnich) umów najmu lokalizacji.

5.8 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe obejmują wydatki poniesione do dnia bilansowego, stanowiące koszty przyszłych okresów sprawozdawczych.

Część rozliczeń międzyokresowych przypadająca do rozliczenia w okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego prezentowana jest w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych natomiast pozostała część wykazywana jest w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Do rozliczeń międzyokresowych zaliczane są między innymi:

- opłacony z góry czynsz,
- opłacone z góry prenumerata, ubezpieczenia,
- zaliczki na poczet umów.

5.9 Zapasy

Zapasy w bilansie prezentowane są wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość.

Emitent zalicza do zapasów następujące składniki:

- Materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby,
- Towary nabyte przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności,
- wyroby gotowe z produkcji własnej
- zaliczki na poczet dostaw materiałów i towarów

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższej od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cenę nabycia stanowią wszystkie koszty zakupu oraz pozostałe koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Na koszty zakupu zapasów składają się cena zakupu, cła importowe i pozostałe podatki (inne niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę od urzędów skarbowych) oraz koszty transportu, załadunku i wyładunku oraz inne koszty dające się bezpośrednio przyporządkować do towarów. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Cenę nabycia zapasów w postaci materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody pierwszej weszło, pierwsze wyszło (FIFO).

Koszt wytworzenia zapasów w postaci wyrobów gotowych ustala się w wysokości obejmującej:

- zużyte materiały bezpośrednie

Nie dolicza się do kosztu wytworzenia wyrobów gotowych kosztów związanych z przerobem oraz ze sprzedażą i personelem administracji ogólnej, koszty te ujmuje się w rachunku zysków i strat w okresie którego dotyczą.

Konieczność dokonania odpisów aktualizujących jest weryfikowana przez Emitenta w przypadku stwierdzenia następujące okoliczności:

- utrata wartości użytkowej zapasów (zniszczenie, przeterminowanie, itp.),
- przekroczenie poziomu zapasów wynikającego z zapotrzebowania i możliwości zbycia,
- niska rotacja zapasów,
- utrata wartości rynkowej w wyniku spadku cen sprzedaży poniżej aktualnej ich wyceny.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążają pozostałe koszty operacyjne.

5.10 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe obejmują każdy kontrakt, który skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej jednostki i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej jednostki.

Instrumenty finansowe klasyfikowane są przez Emitenta w następujących kategoriach:

- (a) instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- (b) pożyczki i należności,
- (c) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- (d) aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W momencie początkowego ujęcia instrumenty finansowe wycenia się w wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika inwestycji.

Usunięcie instrumentów finansowych z bilansu następuje w sytuacji wygaśnięcia praw do otrzymywania korzyści ekonomicznych i ponoszenia związanych z nimi ryzyk lub ich transferu na rzecz osób trzecich.

Informacje dodatkowe

Wartość godziwą instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na aktywnym rynku ustala się w odniesieniu do ceny zamknięcia notowań z ostatniego dnia notowań przed dniem bilansowym.

Wartość godziwą instrumentów finansowych nie będących przedmiotem obrotu na aktywnym rynku ustala się przy wykorzystaniu technik wyceny, które obejmują porównanie z wartością rynkową innego instrumentu posiadającego zasadniczo takie same cechy, będącego przedmiotem obrotu na aktywnym rynku, w oparciu o prognozowane przepływy pieniężne lub modele wyceny opcji uwzględniających okoliczności specyficzne dla jednostki.

Klasyfikacja instrumentów finansowych do powyższych kategorii zależy od celu, w jakim instrumenty finansowe zostały nabyte.

instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Stanowią aktywa finansowe, inne niż instrumenty pochodne, o określonych lub możliwych do określenia płatnościach i określonym terminie zapadalności, które jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz pożyczek i należności. Jako aktywa obrotowe ujmowane są te aktywa, które zostaną zbyte w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy od daty bilansowej. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są wyceniane w wysokości zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

pożyczki i należności

Stanowią aktywa finansowe, inne niż instrumenty pochodne, o określonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są przedmiotem obrotu na aktywnym rynku, powstałe w wyniku wydania środków pieniężnych, dostarczenia towarów lub realizacji usług na rzecz dłużnika bez intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Ujmowane są jako aktywa obrotowe, za wyjątkiem tych dla których termin zapadalności przekracza 12 miesięcy po dniu bilansowym. Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności są wyceniane w wysokości zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności wątpliwe, tworzone w oparciu o analizę wiekową należności. Aktualizacja wyceny uwzględnia czas i stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Stanowią aktywa finansowe, inne niż pochodne, uznane za dostępne do sprzedaży lub inne niż ujęte w kategoriach wymienionych powyżej. Ujmowane są jako aktywa obrotowe, o ile istnieje intencja ich zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej z wyjątkiem inwestycji w instrumenty kapitałowe, które nie posiadają cen rynkowych z aktywnego rynku i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona. Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży są ujmowane jako oddzielny składnik kapitałów do momentu ich zbycia lub do czasu, kiedy nastąpi trwała utrata jej wartości, w którym to momencie skumulowany zysk lub strata poprzednio wykazana w kapitale zostaje ujęta w rachunku zysków i strat.

instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Stanowią instrumenty finansowe kwalifikowane jako przeznaczone do obrotu lub instrumenty finansowe, które po początkowym ujęciu zostały wyznaczone przez jednostkę jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. W początkowym ujęciu zobowiązania finansowe są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem:

zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy,

zobowiązań finansowych powstałych w wyniku przeniesienia składnika aktywów finansowych, których nie kwalifikuje się do wyłączenia z bilansu,

umów gwarancji finansowych,

zobowiązań do udzielenia pożyczki poniżej rynkowej stopy procentowej.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Emitent ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa finansowe ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne dowody na to, że wystąpiła utrata wartości aktywów finansowych ujmowanych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tego tytułu równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej (tj. stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu). Wartość bilansową składnika aktywów obniża się o saldo ujętych z tytułu utraty wartości odpisów ujętych na osobnym koncie. Kwotę straty ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Informacje dodatkowe

Jeżeli w następnym okresie utrata wartości jest niższa, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat do takiej kwoty, która nie spowoduje, że wartość bilansowa składnika aktywów będzie wyższa od jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne dowody, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w rachunku zysków i strat, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przeniesiona do rachunku zysków i strat. Nie można ujmować w rachunku zysków i strat odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączy ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w rachunku zysków i strat, to kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

5.11 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

Należności te obejmują należności powstałe w wyniku zrealizowanych dostaw lub usług o okresie spłaty do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy.

Do należności tych nie są zaliczane należności z tytułu zaliczek udzielonych dostawcom, które klasyfikowane są w pozycji zapasy jak również zaliczek na poczet wartości niematerialnych oraz środków trwałych w budowie, które zwiększają aktywa trwałe.

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 14 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego należności nieściągalne. Odpis aktualizujący należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane w rachunek zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie należności przez odbiorców Grupy są księgowane w momencie wpływu środków pieniężnych do Grupy.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Zgodnie z MSR 21 należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu natychmiastowej wymiany. Różnice kursowe dotyczące należności wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

5.12 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie i środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, a także środki pieniężne w drodze (tj. wpłaty gotówkowe do banku lub przelewy pomiędzy rachunkami bankowymi, które wpłynęły na rachunek docelowy po dniu bilansowym, a na dzień bilansowy nie zostały jeszcze w nim ujęte).

5.13 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego.

Zobowiązania długoterminowe obejmują głównie:

- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu finansowego,

Na dzień bilansowy zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zgodnie z MSR 21 zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu natychmiastowej wymiany. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

5.14 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego.

Zobowiązania długoterminowe obejmują głównie:

- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu finansowego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 14 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość zobowiązań jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie zobowiązań w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

Zgodnie z MSR 21 zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu natychmiastowej wymiany. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

5.15 Kredyty bankowe

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

5.16 Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania. Wykorzystanie rezerw może następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Rezerwy zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania nie powstały.

Grupa nie prowadzi programów świadczeń emerytalnych dla swoich pracowników. Natomiast przepisy prawa pracy obowiązujące w Polsce nakładają obowiązek wypłaty odprawy emerytalnej po okresie zatrudnienia. Dodatkowo Emitent tworzy rezerwę na niewykorzystane urlopy. Koszty przeszłego zatrudnienia naliczane są metodą liniową przez średni okres nabywania uprawnień do takich świadczeń tworząc rezerwę na te świadczenia.

5.17 Przychody

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy). Przychody te ujmowane w okresach, których dotyczą, niezależnie od ich daty zapłaty.

Przychody ze sprzedaży - produktów i usług

Przychody ze sprzedaży usług obejmują przychody z opłat promocyjnych, marketingowych, bonusów itp. wykonywanych na rzecz odbiorców tych usług. Pozycja ta obejmuje również przychody uzyskiwane z tytułu podnajmowania powierzchni sklepowych (w celu ich efektywniejszego wykorzystania).

Przychody ze sprzedaży usług uznawane są za zrealizowane do okresu którego dotyczą niezależnie od daty zafakturowania.

Przychody ze sprzedaży towarów

Przychody ze sprzedaży towarów obejmują działalność handlową polegającą na kupnie, a następnie odsprzedaży towarów po innej cenie.

Emitent przyjmuje, że momentem sprzedaży w przypadku tych przychodów jest moment gdy:

- jednostka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów,

Informacje dodatkowe

- jednostka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane pod datą dokonania sprzedaży (czyli wydania towaru nabywcy).

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa akcjonariuszy do ich otrzymania.

5.18 Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek dochodowy bieżący jest obliczany na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek dochodowy odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy z wyłączeniem transakcji związanych z połączeniem i nabyciem spółek. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

5.19 Połączenia jednostek gospodarczych**Jednostki zależne**

Za jednostki zależne w jednostkowym sprawozdaniu finansowym uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Emitent ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Wiąże się to z posiadaniem większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących tych jednostek. Przy dokonywaniu oceny, czy Emitent kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Ujęcie księgowe

Zgodnie z MSSF 3, Emitent dla ujęcia księgowego połączenia jednostek gospodarczych stosuje metodę nabycia.

Koszt połączenia

Koszt połączenia wycenia się jako sumę wartości godziwych według stanu z dnia wymiany wydanych aktywów, poniesionych lub przyjętych zobowiązań oraz instrumentów kapitałowych wydanych przez przejmującego w związku z połączeniem jednostek gospodarczych, z dodaniem wszelkich ewentualnych kosztów dających się bezpośrednio przypisać na poczet połączenia jednostek gospodarczych.

Dzień objęcia kontrolą, dzień połączenia

Data przejęcia to dzień, w którym jednostka przejmująca faktycznie obejmuje kontrolę nad jednostką przejmowaną. Jeżeli następuje to w drodze pojedynczej transakcji wymiany, data wymiany pokrywa się z datą przejęcia. W sytuacji gdy, połączenie jednostek gospodarczych obejmuje więcej niż jedną

Informacje dodatkowe

transakcję wymiany, na przykład wówczas, gdy przeprowadza się je etapami w drodze kolejnych zakupów akcji/udziałów: kosztem połączenia jest łączny koszt poszczególnych transakcji, a datą wymiany jest data każdej transakcji wymiany (tzn. dzień, w którym każdą pojedynczą inwestycję ujmuje się w sprawozdaniu finansowym jednostki przejmującej), natomiast datą przejęcia jest data objęcia przez jednostkę przejmującą kontroli nad jednostką przejmowaną.

Wartość firmy

Na dzień przejęcia, jednostka przejmująca ujmuje wartość firmy przejętą w ramach połączenia jednostek gospodarczych jako składnik aktywów.

Początkowa wycena stanowi wartość firmy według jej ceny nabycia (stanowiącej nadwyżkę kosztu połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Po początkowym ujęciu, jednostka przejmująca wycenia wartość firmy przejętą w ramach połączenia jednostek gospodarczych według ceny nabycia pomniejszonej o łączne dotychczasowe odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Jeżeli udział jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych przewyższa koszt połączenia jednostek gospodarczych, jednostka przejmująca: dokonuje ponownej oceny identyfikacji i wyceny możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej oraz wyceny kosztu połączenia a następnie ujmuje od razu w rachunku zysków i strat ewentualną nadwyżkę pozostałą po dokonaniu ponownej oceny.

Zgodnie z MSR 36 Emitent jest zobligowany do dokonywania testów na utratę wartości firmy nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego.

5.20 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segmentacja prezentowanych wyników działalności ma stanowić istotny czynnik przy ocenie ryzyka i zwrotów z inwestycji o zróżnicowanym profilu działalności lub różnych rynkach prowadzenia działalności (np. zróżnicowaniu geograficznym). W chwili obecnej Emitent prowadzi swoją działalność wyłącznie na terenie Polski (stąd czynnik geograficzny nie jest brany pod uwagę przy podziale segmentów) oraz w następujących segmentach operacyjnych:

- sprzedaż detaliczna artykułów FMCG (w ramach własnych sklepów BOMI i przejętej spółki RAST)
- wynajem nieruchomości (w niewielkim zakresie w ramach lepszego wykorzystania aktualnie zarządzanych nieruchomości)

W związku z faktem, że działalność polegająca na podnajmowaniu powierzchni stanowi nikły ułamek ogólnej działalności Emitenta zaniechano raportowania wg segmentów działalności.

VII. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

VII.1. KOMENTARZ OBJAŚNIAJĄCY, DOTYCZĄCY SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

W ramach prowadzonej działalności Emitenta obserwuje się wpływ czynników sezonowości w sprzedaży detalicznej. Zwiększona sprzedaż następuje w okresach przedświątecznych z uwagi na wyższe wydatki konsumentów w okresach świąt. Najniższa sprzedaż występuje w okresie lata oraz po okresach świątecznych. Emitent uzyskuje od wielu dostawców w okresach kończących rok lub kwartały bonusy i upusty cenowe od obrotu związane ze skalą realizowanych transakcji handlowych w określonym czasie. Ma to wpływ na uzyskiwany wynik na sprzedaży w tych okresach.

VII.2. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

Jak o tym mowa w punkcie VII.4 Spółka BOMI SA nabyła pakiet 21,9% akcji w spółce INTERCHEM SA.

VII.3. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH OKRESACH ŚRÓDROCZNYCH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH PODAWANYCH W POPRZEDNICH OKRESACH OBROTOWYCH, JEZLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY

W trakcie 12 miesięcy 2009 r. Emitent dokonał następujących zmian wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach:

1/ częściowe rozwiązanie aktywów na podatek odroczony - w związku ze zmianą przepisów w podatku dochodowym od osób prawnych na mocy, których podatnik który terminowo wypłaca wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne pracowników, ma możliwość zaliczenia ich do kosztów uzyskania przychodów już w miesiącu, którego dotyczą (do końca 2008 dopiero pod datą zapłaty). Kwota wykorzystanych aktywów na podatek odroczony w tym zakresie wyniosła około (-)1,24 mln zł

2/ częściowe wykorzystanie rezerwy na urlopy pracownicze - w związku z wykorzystanymi przez pracowników spółki urlopami – zmniejszenie rezerwy na kwotę (+)1,25 mln zł (co miało miejsce w 2 kwartale 2009 roku)

3/ aktualizacja rezerwy na urlopy pracownicze na koniec 2009 roku zwiększenie rezerwy o kwotę (-)0,8 mln zł co miało miejsce w 4 kwartale 2009 roku

4/ aktualizacja rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe na koniec 2009 roku zmniejszenie rezerwy o kwotę (+)0,2 mln zł co miało miejsce w 4 kwartale 2009 roku

5/ aktualizacja odpisów na należności wątpliwe na koniec 2009 roku zwiększenie odpisów na kwotę (-)2,2 mln zł co miało miejsce w 4 kwartale 2009 roku

6/ rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie podatkowe (+)0,6 mln zł w związku z przedawnieniem ewentualnych roszczeń.

VII.4. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH Kapitałowe papiery wartościowe

W dniu 10 lutego 2009 roku zawarto Aneks do porozumienia z INTERCHEM S.A. z siedzibą w Gdyni, którego przedmiotem jest powierzenie INTERCHEM S.A. wyłącznych dostaw artykułów chemicznych w zakresie asortymentowym oferowanym przez INTERCHEM S.A. na rzecz BOMI S.A. Zgodnie z treścią aneksu wydłużono okres ważności porozumienia do 10 lat. W zamian Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy INTERCHEM S.A. uchwaliło skierowaną do BOMI emisję akcji serii C w ilości 174.330 sztuk stanowiących 21,9% kapitału zakładowego INTERCHEM S.A. Emitent nabył akcje spółki INTERCHEM SA w rozliczeniu z przysługującymi mu wierzytelnościami. Spółka dominująca dokonała rozliczenia bonusów i opłat marketingowych, należnych z tytułu prowadzenia działalności dystrybucyjnej i handlowej artykułami chemii gospodarczej i środkami czystości, artykułami higienicznymi i kosmetycznymi i wynikających z zawartych w tym zakresie porozumień z producentami i innymi dystrybutorami oraz przekazania kontrahentów. INTERCHEM S.A. jest czołowym krajowym dystrybutorem artykułów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów higienicznych. Prowadzi również działalność detaliczną w obszarze sieci sklepów drogerijnych ASTER przez spółkę zależną Drogerie Aster S.A., w której posiada 100% udziałów. Na dzień 31 stycznia 2009 sieć drogerii liczyła 92 sklepy. Obroty INTERCHEM S.A. wraz z Drogeriami Aster w 2008 roku wyniosły około 322 mln zł. Zawarcie niniejszego aneksu do porozumienia przyczyni się do utrzymania korzystnych warunków handlowych i logistyki dostaw dla BOMI. Spowoduje to zwiększenie rentowności BOMI w obszarze sprzedaży artykułów chemicznych.

Zarząd BOMI S.A. realizując uchwałę Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 grudnia 2008 roku w dniach 22 – 31 stycznia 2009 roku dokonywał skupu akcji własnych Spółki dominującej w celu umorzenia. Skupem objętych zostało nie więcej niż 268.750 szt akcji serii I objętych przez kadre menadżerska Spółki dominującej. Nabycie wyżej wymienionych akcji następuje zgodnie z warunkami subskrypcji w związku z niespełnieniem założeń programu motywacyjnego po cenie równej cenie emisyjnej tj. 1,00 zł za akcje. Nabycie akcji następować będzie za pośrednictwem domu maklerskiego w obrocie poza rynkiem regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Zarząd Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowego "BOMI" S.A. w dniu 5 lutego 2009 roku realizując uchwałę nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 grudnia 2008, podjął uchwałę przyjmującą "Program skupu akcji własnych BOMI S.A. w celu obniżenia kapitału zakładowego Spółki". Zarząd wyznaczył dzień 6 lutego 2009 jako termin rozpoczęcia nabywania akcji własnych w ramach przedmiotowego programu. Skup będzie prowadzony zgodnie z postanowieniami tego programu, za pośrednictwem Domu Maklerskiego IDM S.A. z siedzibą w Krakowie. Program zostanie zakończony najpóźniej 31 grudnia 2009 r., nie później jednak niż z chwilą wyczerpania środków przeznaczonych na nabycie akcji nim objętych. Na podstawie Programu spółka dominująca prowadzi skup akcji własnych innych niż serii I w celu ich umorzenia. Akcje spółki dominującej nabywane będą za pośrednictwem domu maklerskiego w obrocie anonimowym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Cena, za którą spółka dominująca będzie nabywać własne akcje nie może być wartością wyższą spośród: ceny ostatniego niezależnego obrotu i najwyższej, bieżącej, niezależnej oferty w transakcjach zawieranych na sesjach giełdowych Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Wysokość środków przeznaczonych na nabycie akcji będzie nie większa niż 9 mln zł przy czym środki przeznaczone na nabycie akcji będą pochodzić ze środków własnych spółki dominującej. Łączna liczba nabywanych akcji, wraz z akcjami serii I nie przekroczy 10% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z powyższym Emitent w okresie styczeń-luty 2009 dokonywał skupu akcji własnych. Na dzień 31.12.2009 r. Emitent posiada 280.300 szt. akcji własnych, nabytych w wyniku realizacji uchwał, o których mowa powyżej. Cena nabycia tych akcji wynosi 404 tys. zł.

Dłużne papiery wartościowe

W miesiącu marcu 2009 roku podpisano aneks umowy obligacji wyemitowanych przez spółkę Rabat Pomorze SA na kwotę 15 mln zł (obligacje zostały zamienione na pożyczkę z terminem spłaty 31/03/2013 r. w 48 równych ratach).

W miesiącu marcu 2009 roku podpisano umowę nabycia obligacji wyemitowanych przez Dom Maklerski IDM na łączną wartość 3,75 mln zł (termin odkupu tych obligacji został ustalony na koniec lipca 2009 roku). Rozliczenie tej transakcji nastąpiło poprzez potrącenie wymagalnej kwoty z emisji obligacji Domu Maklerskiego IDM, których płatność była przewidziana na koniec marca 2009 roku.

W dniu 31.07.2009 r. podpisano umowę nabycia obligacji wyemitowanych przez Dom Maklerski IDM na łączną wartość 3,55 mln zł termin wykupu tych obligacji został ustalony na dzień 30 listopada 2009 r. Nabycie w/w obligacji nastąpiło w drodze umowy potrącenia z wierzytelnościami wymagalnymi dla BOMI SA od DM IDM SA.

W dniu 06.08.2009 r. Emitent podpisał umowę z DM IDM na wcześniejszy wykup przez DM IDM SA obligacji, o których mowa powyżej na kwotę 2 mln zł.

W dniu 19.01.2010 r. nastąpił całkowity wykup przez DM IDM SA obligacji w/w na kwotę 1,55 mln zł.

VII.5. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE

W okresie od 01.01.-31.12.2009 r. nie miała miejsce wypłata ani też deklaracja wypłaty dywidendy.

VII.6. INFORMACJE NA TEMAT SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Jak o tym mowa w pkt 5.1.s. BOMI SA prowadzi tylko jeden główny segment działalności - sprzedaż detaliczną artykułów FMCG.

VII.7. ISTOTNE ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ODZWIERCIEDLONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA DANY OKRES ŚRÓDROCZNY

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30.06.2009 r., wyraziło zgodę na przyjęcie przez Spółkę programu opcji menedżerskich (Program Opcji). Programem mają zostać objęci członkowie zarządu oraz kluczowego personelu kierowniczego.

Czas trwania Programu określony zostaje w następujący sposób:

Wybrane dane objaśniające

a) Latami obrotowymi, za które zgodnie z Programem Opcji mają zostać przyznane Warranty subskrypcyjne (Warranty), a następnie w wykonaniu praw z tych Warrantów Akcje Spółki, są lata 2009, 2010 i 2011;

b) Przyznawanie Warrantów będzie następowało od roku następującego po roku obrotowym wymienionym w lit. a) powyżej;

c) Całość praw do objęcia Akcji w wykonaniu praw z Warrantów wygaśnie dnia 31.12.2012 roku.

Osoby uczestniczące w Programie Opcji będą uprawnione do objęcia łącznie nie więcej niż 388.617 szt. imiennych warrantów subskrypcyjnych Spółki, z zastrzeżeniem iż, w każdym z kolejnych lat: za rok 2009 - nie więcej niż 120.000 Warrantów serii A; za rok 2010 - nie więcej niż 120.000 serii B; za rok 2011 - nie więcej niż 148.617 Warrantów serii C.

Rada Nadzorcza Spółki jest uprawniona do przyznania Warrantów przeznaczonych do objęcia w danym roku trwania Programu Opcji a nieobjętych w tym roku, do objęcia w kolejnych latach trwania Programu Opcji. Warranty będą obejmowane nieodpłatnie. Uprawnionym do objęcia Warrantów będzie osoba, która pozostawała co najmniej przez 3 (trzy) miesiące w stosunku pracy ze Spółką w ciągu roku obrotowego, za który przyznawane są Warranty oraz pozostaje w takim stosunku w chwili obejmowania Warrantów. W ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki zostanie wyemitowanych nie więcej niż 388.617 akcji na okaziciela serii M. Każdy Warrant będzie uprawniał do objęcia jednej Akcji. Cena emisyjna jednej Akcji będzie równa 1,00 (jeden) złoty. Listę osób uprawnionych do objęcia Warrantów oraz ilość Warrantów przeznaczonych dla poszczególnych osób ustali Rada Nadzorcza Spółki wraz z Zarządem Spółki, z tym, że liczba osób uprawnionych do uczestniczenia w Programie Opcji nie będzie większa niż 99.

Spółka otrzymała Komunikat Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w którym zawiadomiono, iż stosownie do podjętej w dniu 26 czerwca 2009 r. uchwały nr 228/09 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 9 października 2009 r. w Krajowym Depozycie nastąpiła rejestracja 20.879.560 akcji Spółki (dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu akcji serii K1, K2 oraz L). Akcje oznaczone są kodem PLBOMI000017 a łączna ilość akcji po zarejestrowaniu wynosi 38.861.720.

VII.8. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Nazwa podmiotu na rzecz którego zabezpieczono majątek
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową - przewłaszczenie zapasów towarów wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej - oświadczenie o poddaniu się egzekucji wg prawa bankowego do kwoty 15,3 mln zł (w terminie do 4.06.2018 r.)	Fortis Bank Polska SA (umowa o kredyt wielocelowy WAR/4070/05/225/RB2) linia na gwarancje zabezpieczające umowy najmu wystawiane w obrocie krajowym. Limit zaangażowania – 10,2 mln zł Wykorzystanie na 31/12/2009 – 5,516 mln zł
Weksle własne In blanco stanowiące zabezpieczenie wykonania zawartych umów leasingu finansowego oraz własność środków trwałych	Fortis Lease BRE Leasing Raiffaisen Leasing Business Lease IBM Polska Europejski Fundusz Leasingowy łączna wartość bilansowa zobowiązań leasingowych wynosi na dzień 31/12/2009 – 21.553 tys. zł łączna wartość bilansowa środków trwałych w leasingu wynosi na dzień 31/12/2009 – 25.473 tys. zł
Poręczenie wekslowe dla spółki zależnej Rast Nieruchomości Sp. z o.o. Redykajny Sp. Komandytowa	Wartość poręczonego kredytu wobec kredytodawcy banku BRE Bank SA wg stanu na dzień 31/12/2009 r. wyniosła 5,597 mln zł termin spłaty w/w kredytu przypada na 05/11/2027 r.
Poręczenie kredytu dla spółki OMEGA RCR Sp. z o.o.	Wartość poręczenia wobec kredytodawcy Banku Spółdzielczego w Pułtuskach wyniosła 0,825 mln zł. Z informacji uzyskanych od Banku w dn. 5/11/2009 r. kredyt został spłacony a poręczony weksel został zniszczony
Wierzytelności, pełnomocnictwo do rachunku bankowego w Banku Millennium, weksel własny In blanco	Umowa pomostu finansowego z dnia 10.08.2009 roku zawarta pomiędzy BOMI a Bankiem Millennium S.A (Bank) z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest stałe świadczenie na rzecz Jednostki Dominującej usług finansowych polegających na przyjmowaniu, administrowaniu i rozliczaniu wierzytelności wobec BOMI SA z tytułu sprzedaży dokonywanej przez dostawców. Bank zobowiązuje się do przyjmowania wierzytelności wobec BOMI SA do wysokości limitu, który ustala się

Wybrane dane objaśniające

	w wysokości 12 mln zł. Limit został przyznany na okres do dnia 09.02.2010 roku. BOMI SA ustanawia na rzecz Banku zabezpieczenie spłaty wierzytelności nabytych przez Bank zgodnie z umową w formie: pełnomocnictwa do rachunku prowadzonego przez Bank Millennium S.A. oraz weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową z dnia 11 sierpnia 2008 r. Umowa zawarta została na czas nieokreślony. W związku z podpisaniem aneksu w dniu 09.02.2010 r. wydłużono okres limitu do dnia 08.02.2011 r.
Weksel In blanco z deklaracją wekslową Oświadczenie o poddaniu się egzekucji wg prawa bankowego do kwoty 20 mln zł (w terminie do 27.10.2013 r.) Zastaw rejestrowy na znakach towarowych nr 218307 (rast expres) oraz 218308 (rast) w kwocie 12 mln zł Zastaw rejestrowy na zapasach towarów do kwoty 5 mln zł wraz z cesją z praw polisy ubezpieczeniowej Zastaw rejestrowy na środkach trwałych do kwoty 16,5 mln zł wraz z cesją z praw polisy ubezpieczeniowej	Umowa ramowa o udzielenie gwarancji bankowych z dn. 28.10.2009 r. z PKO BP SA do kwoty 10 mln zł zawarta na okres od 28.10.2009 r. do 27.10.2010 r.

Emitent korzysta z finansowania w instytucjach kredytowych na terenie Polski. W ramach tego rodzaju finansowania występują różnego rodzaju zabezpieczenia spłaty dla instytucji finansujących. Poniżej wykaz zmian w finansowaniu Spółki z określeniem zabezpieczeń spłaty:

Lp	strona umowy	Finansujący	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy / limit zadłużenia (w tys. zł)	rodzaj umowy	zabezpieczenie
Nowe umowy lub aneksowanie dotychczasowych umów:						
1	BOMI S.A.	PEKAO SA	18.06.2008 / Aneks z dn. 29.05.2009 finansowanie do 31.05.2010 Aneks z dn. 08.10.2009 finansowanie do 31.03.2010 r.	5 000	kredyt w rachunku bieżącym	weksel in blanco z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastawa rejestrowy na zapasach spółki na kwotę 5 mln zł
2	BOMI S.A.	PEKAO SA	12.05.2009 / 31.03.2010	2 000	kredyt obrotowy	- Zastaw rejestrowy na zapasach na kwotę 5 mln zł - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową - pełnomocnictwo do rachunków - oświadczenie o poddaniu się egzekucji
3	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	21.03.2008 / Aneks z 29.07.2009 finansowanie do 29.07.2010	15 650	Kredyt w rachunku bieżącym	- hipoteka kaucyjna, tączna do kwoty 18.000.000,00 zł na nieruchomości położonej w Olsztynie przy ul. Kanta i nieruchomości położonej w Mrągowie przy ul. Wojska Polskiego 22. - weksel własny in blanco zaopatrzonej w deklarację wekslową - zastaw rejestrowy na zapasach towarów o łącznej szacunkowej wartości 3.496.913,00 zł na podstawie umowy zastawniczej; - w związku z podpisaniem aneksu z dnia 29.07.2009 r. zwolniona została blokada środków pieniężnych Kredytobiorcy w kwocie 400.000,00 zł

Wybrane dane objaśniające

Lp	strona umowy	Finansujący	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy / limit zadłużenia (w tys. zł)	rodzaj umowy	zabezpieczenie
4	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	24.07.2009 / 29.06.2012	5 000	Kredyt obrotowy	- weksel własny In blanco z deklaracją wekslową - zastaw rejestrowy na zapasach na kwotę 5 mln zł - cesja z praw polisy ubezpieczeniowej na w/w zapasach
5	BOMI S.A.	PKO BP SA	19.08.2009 / 19.08.2010	30 000	Kredyt w rachunku bieżącym	- weksel własny In blanco z deklaracją wekslową - hipoteka kaucyjna na kwotę 40 mln zł na nieruchomości Olsztyn, Kanta 10 oraz odrębnej własności lokalu użytkowego nr 1 położonej w Koszalinie przy ul. Nowowiejskiego - cesja z praw polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości - zastaw rejestrowy na znakach towarowych o nr 213644, nr 213643, nr 213642, nr 213641, nr 198013
6	BOMI SA	BRE Bank S.A.	24.08.2009 / 30.06.2016	15 000	Kredyt inwestycyjny	- weksel In blanco z deklaracją wekslową - oświadczenie o poddaniu się egzekucji wg prawa bankowego do kwoty 18 mln zł (z terminem do 30.06.2018 r.) - zastaw rejestrowy na zapasach towarów na kwotę 5 mln zł - cesja wierzytelności należnych od First Data Polska SA (właściciela marki POLCARD) w zakresie obsługi i rozliczania transakcji opłacanych kartami płatniczymi - hipoteka zwykła łączna w kwocie 15 mln zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 3 mln zł na nieruchomościach należących do BOMI Olsztyn ul. Kanta 10, Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka, Mrągowo, ul. Wojska Polskiego
7	BOMI SA	PKO BP SA	28.10.2009 / 27.10.2010	10.000	Limit na gwarancje bankowe	- weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową - zastaw rejestrowy na znakach towarowych (nr 218207 i 218308) do kwoty 12 mln zł - zastaw rejestrowy na zapasach towarów wraz z cesją polisy na kwotę 5 mln zł - zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej na kwotę 16,5 mln zł
8	BOMI SA	BRE Leasing	25.08.2009 / 31.03.2010	12 200	Limit na umowy leasingu	100 szt weksli In blanco wraz z dziesięcioma deklaracjami wekslowymi
Umowy zakończone:						
1	BOMI S.A.	BRE Bank S.A.	/ 29.03.2009	2 000	Kredyt obrotowy	W związku ze spłatą tego kredytu w marcu 2009 nastąpiło zwolnienie dotychczasowych zabezpieczeń: - hipoteki kaucyjnej 1.500.000 na nieruchomości w Olsztynie, Kanta 10, - zastawy rejestrowe na towarach handlowych na kwotę 1.032 tys. zł. - weksel in blanco z deklaracją wekslową

Wybrane dane objaśniające

Lp	strona umowy	Finansujący	data udzielenia / termin spłaty	wartość wg umowy / limit zadłużenia (w tys. zł)	rodzaj umowy	zabezpieczenie
2	BOMI SA	Fortis Bank	/28.08.2009	7 200	Kredyt w rachunku bieżącym	-

VII.9. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, ŁĄCZNIE Z POŁĄCZENIEM JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIEM LUB SPRZEDAŻ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJĄ I ZANIECZANIEM DZIAŁALNOŚCI.

W dniu 31.03.2009 roku nastąpiło połączenie spółek zależnych od BOMI tj. spółki MASŁAW Sp. z o.o. ze spółką Rabat Pomorze SA. Spółką przejmującą była w tym przypadku spółka RABAT Pomorze.

Jak o tym mowa w punkcie VII.4 Spółka BOMI SA nabyła pakiet 21,9% akcji w spółce INTERCHEM SA. W kwietniu 2009 roku Emitent dokonał zbycia 55% udziałów w spółce zależnej OMEGA RCR SP. z o.o. z siedzibą w Pułtusk.

Powyższe zdarzenia nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie BOMI za 12 miesięcy 2009 roku.

Nie miały również miejsca restrukturyzacja czy też zaniechanie prowadzonej działalności.

VII.10. ODPISANIE WARTOŚCI ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE TAKICH ZAPISÓW

W trakcie 2009 roku Emitent wykorzystał odpisy aktualizujące wartość zapasów (związane ze zmianą systemu informatycznego) na łączną kwotę 2,2 mln zł (bez wpływu na wynik).

VII.11. DOKONYWANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRACANIE TYCH ODPISÓW

W trakcie 12 miesięcy 2009 roku dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na kwotę 0,7 mln zł w związku z zamknięciem sklepu w Raciborzu.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem dokonano odwrócenia odpisów aktualizujących na kwotę (+)1,65 mln zł, w związku z możliwością częściowego odzyskania należności wątpliwych (2 kwartał 2009 r.), dodatkowo zwiększono odpisy na należności wątpliwe na koniec 2009 roku na kwotę (-)2,2 mln zł (4 kwartał 2009 r.).

VII.12. ROZWIĄZANIE WSZELKICH REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

Emitent nie tworzył ani też nie rozwiązywał rezerw na koszty restrukturyzacji.

VII.13. NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Emitent w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nabył rzeczowe aktywa trwałe w związku z otwarciem 5 nowych placówek handlowych (Konstantynów Łódzki - 1,6 mln zł, Łława - 1,2 mln zł, Warszawa - 3 mln zł, Koszalin - 5 mln zł, Tarnów - 1,8 mln zł) oraz remontami i modernizacjami istniejących placówek 13 mln zł (w tym remont generalny sklepu w galerii Klif w Gdyni - 7 mln zł).

VII.14. POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Emitent w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nabywał rzeczowe aktywa trwałe na podstawie umów leasingu finansowego. Wzrost zobowiązań z tego tytułu w trakcie 12 miesięcy 2009 roku wyniósł około 10,5 mln zł.

VII.15. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Spółka nie prowadziła istotnych spraw sądowych w trakcie 12 miesięcy 2009 roku.

VII.16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

Wybrane dane objaśniające

VII.17. NIESPŁACENIE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWIE KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM, ANI TEŻ W TYM DNIU

Nie dotyczy.

VII.18. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**Zarząd (w ramach jednostki dominującej)**

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń
Andrzej Wojciechowicz	540 tys. zł	10 tys. zł *
Andrzej Kraszewski	420 tys. zł	6 tys. zł *
Marek Romanowski	420 tys. zł	10 tys. zł *

* koszty z tytułu usług medycznych dla Członków Zarządu i ich rodzin

Dodatkowo Emitent wykupił polisę ubezpieczenia z tytułu odpowiedzialności cywilnej Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej N za kwotę za kwotę około 127 tys. zł (okres od września 2009 r. do września 2010 r.)

Rada Nadzorcza BOMI

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń
Wojciech Kaczmarek	315 tys. zł	72 tys. zł *
Krzysztof Pietkun	315 tys. zł	103 tys. zł *
Mieczysław Cierpisz	12 tys. zł	10 tys. zł *, 225 tys. zł **
Grzegorz Leszczyński	15 tys. zł	-
Jarosław Pyzik	18 tys. zł	-
Jan Woźniak	12 tys. zł	-
Mariusz Olender	12 tys. zł	33 tys. zł *

* koszty te obejmują koszty podróży służbowych, telefonów itp. związanych z wykonywaniem funkcji przez poszczególnych członków Rady Nadzorczej oraz z tytułu usług medycznych dla członków organów BOMI i ich rodzin

** koszty dotyczące odprawy z tyt. odwołania z funkcji członka zarządu otrzymanej w trakcie pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej

Pozostałe jednostki powiązane**Nazwa jednostki powiązanej**

Raśt Nieruchomości Spzoo	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	3	82	1	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: najem pomieszczeń od BOMI

Nazwa jednostki powiązanej

Raśt Nieruchomości Spzoo REDYKAJNY Sp.K	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	32	0	23	797
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	1 181	0	50	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: najem pomieszczeń od BOMI + wynajem sklepu Olsztyn Narcyzowa dla BOMI

Nazwa jednostki powiązanej

Raśt Nieruchomości Spzoo TOMASZKOWO Sp.K	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	180	0	6	0
- aktywa trwałe	250	0	0	0
- pożyczki itp.	1 742	0	71	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: najem pomieszczeń od BOMI, nakłady inwestycyjne w planowanym Centrum Logistycznym

Nazwa jednostki powiązanej

CDN RCR Sp.z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	1	0	0	-8
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: najem pomieszczeń od BOMI,

Nazwa jednostki powiązanej

Rabat Pomorze SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	70	15 661	55 114	2 642
- aktywa trwałe	0	0	0	0

Wybrane dane objaśniające

- pożyczki itp.	12 683	0	780	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych, udzielenie pożyczki przez BOMI

Nazwa jednostki powiązanej

Curylo-Asterix SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	123	1 070	139	4 294
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

LD Holding SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Piłski Rynek Hurtowy Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

MADEK Spzoo	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	2	9	1	74
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

Food-Export Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

MEGA-SWEETS Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	24	251	71	780
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

INTERCHEM S.A.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	200	9 287	15 649	30 183
- aktywa trwałe	0	0	550	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

Drogerie ASTER	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Wybrane dane objaśniające

Centrum Dystrybucja Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

OMEGA RCR Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	4	1	0	-8
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

OCH Hurt SERWIS Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Dom Maklerski IDM SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	29	0	485
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	1 568	0	354	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: współpraca w zakresie dopuszczenia akcji BOMI na GPW + udzielenie pożyczki w formie obligacji

Nazwa jednostki powiązanej

Agencja SUPPORT Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	95	0	177
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: obsługa w zakresie relacji inwestorskich

Nazwa jednostki powiązanej

REMAR Marian Cierpisz	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	8	0	76
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: zarządzanie jednym ze sklepów sieci BOMI

Nazwa jednostki powiązanej

COMTRANS Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	2	0	2
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

TOP 5 Nieruchomości Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Nieruchomości – Korporacja Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0

Wybrane dane objaśniające

- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Logistyka RCR Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Logistyka RCR Sp. z o.o. Nieruchomości Spółka komandytowa	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	25	5	0	2 123
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: najem sklepu, magazynu, biur

Nazwa jednostki powiązanej

Meł – Management Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Meł – Invest Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Noppi Account Ltd.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Lafroyg Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Ewa Kaczmarek	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Przedsiębiorstwo Badawczo Rozwojowe OLMEX SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	150	685	0	0
- aktywa trwałe	0	0	205	76
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: prace projektowe Centrum Logistyczne Tomaszko, zakup nieruchomości przez RAST w 2007 r (obecnie BOMI)

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
MEGA Sp.J Okonek Cierpisz	Stan na 31.12.2009		Za okres 01.01. - 31.12.2009	
- towary i usługi	0	46	0	456
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: rozliczenia w zakresie odpraw managerskich

VII.19. ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest pierwszym sprawozdaniem (za 4 kwartały) sporządzanym przez Emitenta wg przepisów MSSF ze względu na to iż Emitent do końca 2 kwartału 2008 roku nie był jednostką dominującą ani też nie wchodził w skład żadnej grupy kapitałowej, a przepisy prawa nie nakładały w tym przypadku obowiązku publikacji wcześniejszych sprawozdań wg MSSF. Ponieważ zmiana zasad rachunkowości z przepisów ustawy o rachunkowości na zasady wynikające z MSR spowodowała zmianę niektórych pozycji sprawozdawczych w stosunku do wcześniej publikowanych danych jednostkowych za 2007 rok, stąd poniżej zaprezentowano zakres zmian wraz z opisem. Na podstawie przepisów MSSF 1 w tym przypadku dniem przejścia na MSSF jest dzień 01.01.2007r.

Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami sporządzone na 01.01.2007 r.

	BOMI SA - jednostkowy wg MSSF		BOMI SA - jednostkowy wg ustawy o rachunkowości
AKTYWA	stan na 2007-01-01	korekty	stan na 2007-01-01
[A.] Aktywa trwałe	17 981	1 967	16 014
[A.I.] Wartość firmy	0		0
[A.II.] Wartości niematerialne	738		738
[A.III.] Rzeczowe aktywa trwałe	15 648	1 967	13 681
[A.IV.] Nieruchomości inwestycyjne	0		0
[A.V.] Inwestycje w jednostkach	0		0
[A.VI.] Aktywa finansowe	0		0
[A.VII.] Aktywa na podatek odroczony	528		528
[A.VIII.] Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 067		1 067
[B.] Aktywa obrotowe	56 883	0	56 883
[B.I.] Zapasy	28 198		28 198
[B.II.] Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10 203		10 203
[B.III.] Należności z tytułu podatku dochodowego	0		0
[B.IV.] Aktywa finansowe	0		0
[B.IV.] Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 259		18 259
[B.V.] Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223		223
Aktywa razem	74 864	1 967	72 897
PASYWA	stan na 2007-01-01	korekty	stan na 2007-01-01
[A.] Kapitał własny ogółem	18 229	1 593	16 636
[A.I.] Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	18 229	1 593	16 636
[A.I.1.] Kapitał (fundusz) podstawowy	1 544		1 544
[A.I.2.] Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0		0
[A.I.3.] Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0		0
[A.I.4.] Kapitał (fundusz) zapasowy	5 660		5 660
[A.I.5.] Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 593	1 593	0
[A.I.6.] Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	180		180
[A.I.7.] Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 252		9 252
[A.I.8.] Zysk (strata) netto	0		0
[A.II.] Kapitał mniejszości	0		0
[B.] Zobowiązania i rezerwy	56 635	374	56 261
[B.I.] Zobowiązania długoterminowe	3 321	374	2 947
[B.I.1.] kredyty i pożyczki	0		0
- w tym w jednostkach powiązanych:	0		0
[B.I.2.] rezerwy na podatek odroczony	586	374	212
[B.I.3.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	0		0

Wybrane dane objaśniające

[B.I.4.] pozostałe rezerwy	0		0
[B.I.5.] pozostałe zobowiązania	2 735		2 735
[B.II.] Zobowiązania krótkoterminowe	53 314	0	53 314
[B.II.1.] zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	50 614		50 614
[B.II.2.] kredyty i pożyczki	1 764		1 764
[B.II.3.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	0		0
[B.II.4.] pozostałe rezerwy	495		495
[B.II.5.] zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0		0
[B.II.6.] rozliczenia międzyokresowe	441		441
Pasywa razem	74 864	1 967	72 897

Ujęte korekty

Opis	wpływ na kapitał własny przynależny udziałowcom jednostki dominującej	wpływ na sumę bilansową
- wyceny nieruchomości BOMI w Bydgoszczy wykonana przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego	1 967	1 960
- podatek odroczony od przeszacowania nieruchomości (19%)	-374	0
suma korekt:	1 593	1 960

Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami sporządzone na 31.12.2007 r.:

	BOMI SA - jednostkowy wg MSSF		BOMI SA - jednostkowy wg ustawy o rachunkowości
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2007-12-31	korekty	stan na 2007-12-31
[A.] Aktywa trwałe	42 349	1 967	40 382
[A.I.] Wartość firmy	0		0
[A.II.] Wartości niematerialne	1 128		1 128
[A.III.] Rzeczowe aktywa trwałe	39 110	1 967	37 143
[A.IV.] Nieruchomości inwestycyjne	0		0
[A.V.] Inwestycje w jednostkach	0		0
[A.VI.] Aktywa finansowe	0		0
[A.VII.] Aktywa na podatek odroczony	1 137		1 137
[A.VIII.] Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	974		974
[B.] Aktywa obrotowe	107 666	0	107 666
[B.I.] Zapasy	38 347		38 347
[B.II.] Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25 284		25 284
[B.III.] Należności z tytułu podatku dochodowego	0		0
[B.IV.] Aktywa finansowe	15 025		15 025
[B.IV.] Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 468		28 468
[B.V.] Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	542		542
Aktywa razem	150 015	1 967	148 048
	BOMI SA - jednostkowy wg MSSF		BOMI SA - jednostkowy wg ustawy o rachunkowości
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2007-12-31	korekty	stan na 2007-12-31
[A.] Kapitał własny ogółem	78 539	1 593	76 946
[A.I.] Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	78 539	1 593	76 946
[A.I.1.] Kapitał (fundusz) podstawowy	1 798		1 798
[A.I.2.] Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0		0
[A.I.3.] Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0		0
[A.I.4.] Kapitał (fundusz) zapasowy	58 691		58 691
[A.I.5.] Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 593	1 593	0
[A.I.6.] Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	180		180
[A.I.7.] Zysk (strata) z lat ubiegłych	-737		-737

Wybrane dane objaśniające

[A.I.8.] Zysk (strata) netto	17 014		17 014
[A.II.] Kapitał mniejszości	0		0
[B.] Zobowiązania i rezerwy	71 476	374	71 102
[B.I.] Zobowiązania długoterminowe	7 565	374	7 191
[B.I.1.] kredyty i pożyczki			0
- w tym w jednostkach powiązanych:	0		0
[B.I.2.] rezerwy na podatek odroczone	965	374	591
[B.I.3.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	0		0
[B.I.4.] pozostałe rezerwy	0		0
[B.I.5.] pozostałe zobowiązania	6 600		6 600
[B.II.] Zobowiązania krótkoterminowe	63 911	0	63 911
[B.II.1.] zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	61 074		61 074
[B.II.2.] kredyty i pożyczki	0		0
[B.II.3.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	0		0
[B.II.4.] pozostałe rezerwy	495		495
[B.II.5.] zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 241		2 241
[B.II.6.] rozliczenia międzyokresowe	101		101
Pasywa razem	150 015	1 967	148 048

Ujęte korekty

Opis	wpływ na kapitał własny przynależny udziałowcom jednostki dominującej	wpływ na sumę bilansową
- wyceny nieruchomości BOMI w Bydgoszczy wykonana przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego	1 967	1 960
- podatek odroczone od przeszacowania nieruchomości (19%)	-374	0
suma korekt:	1 593	1 960

Ze względu na nieistotną kwotę wynikającą z przeliczenia amortyzacji w stosunku do przeszacowanej nieruchomości, która powstałaby w trakcie roku 2007 – zaniechano dokonywania takiej korekty.

W zakresie rachunku przepływów pieniężnych istotną różnicą (pomiędzy przepisami PSR a MSR) jest wyodrębnienie w ramach działalności operacyjnej podatku dochodowego zapłaconego. Wyodrębnienie zostało wykazane w ramach Rachunku przepływów pieniężnych.

VII.20. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH

Jak o tym mowa w punkcie VII.7 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w uchwałach z dnia 30.06.2009 roku wyraziło zgodę na przyjęcie przez Spółkę programu opcji menedżerskich (Program Opcji) na lata 2009-2011. Osoby uczestniczące w Programie Opcji będą uprawnione do objęcia łącznie nie więcej niż 388.617 szt. imiennych warrantów subskrypcyjnych Spółki, z zastrzeżeniem iż, w każdym z kolejnych lat: za rok 2009 - nie więcej niż 120.000 Warrantów serii A; za rok 2010 - nie więcej niż 120.000 serii B; za rok 2011 - nie więcej niż 148.617 Warrantów serii C. Listę osób uprawnionych do objęcia Warrantów oraz ilość Warrantów przeznaczonych dla poszczególnych osób ustali Rada Nadzorcza Spółki wraz z Zarządem Spółki, z tym, że liczba osób uprawnionych do uczestniczenia w Programie Opcji nie będzie większa niż 99. Do chwili obecnej nie zostały ustalone szczegóły programu oraz lista osób uprawnionych.

VII.21. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH**a) wartość godziwą inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, dla których istnieją opublikowane notowania rynkowe;**

Jak o tym mowa w punkcie VII.4 Spółka BOMI SA nabyła pakiet 21,9% akcji w spółce INTERCHEM SA. (tj. 174.330 sztuk stanowiących 21,9% kapitału zakładowego INTERCHEM S.A.). W wyniku tej transakcji spółka INTERCHEM SA stała się spółką stowarzyszoną z BOMI S.A.

INTERCHEM S.A jest czołowym krajowym dystrybutorem artykułów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów higienicznych. Prowadzi również działalność detaliczną w obszarze sieci sklepów drogerijnych ASTER przez spółkę zależną Drogerie Aster S.A., w której posiada 100% udziałów. Na dzień

Wybrane dane objaśniające

31 stycznia 2009 sieć drogerii liczyła 92 sklepy. Obroty INTERCHEM S.A. wraz z Drogeriami Aster w 2008 roku wyniosły około 322 mln zł.

Spółka INTERCHEM S.A. nie jest spółką notowaną w związku z czym nie istnieją dla niej opublikowane notowania rynkowe.

b) skrócone informacje finansowe o jednostkach stowarzyszonych, obejmujące łączne wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz wysokość zysku lub straty:

	INTERCHEM SA	DROGERIE ASTER SA	Centrum Dystrybucja Sp. z o.o.
	Stan na dzień 31.12.2009 r. lub za okres 01.01.- 31.12.2009 r. (wartość w tys. zł)	Stan na dzień 31.12.2009 r. lub za okres 01.01.- 31.12.2009 r. (wartość w tys. zł)	Stan na dzień 31.12.2009 r. lub za okres 01.01.- 31.12.2009 r. (wartość w tys. zł)
	(dane niezbadane)	(dane niezbadane)	(dane niezbadane)
Aktywa	102.143	23.920	5.604
Zobowiązania	67.938	17.929	228
Przychody	275.335	83.474	7.176
Zysk (strata) netto	+1.802	+1.676	+76

c) zobowiązania warunkowe powstałe w związku z indywidualną odpowiedzialnością inwestora za całość lub część zobowiązań jednostki stowarzyszonej.

Jak o tym mowa w pkt VII.8 niniejszego sprawozdania Emitent korzysta z finansowania w formie Umowy pomostu finansowego z dnia 10.08.2009 roku zawartej pomiędzy BOMI a Bankiem Millennium S.A (Bank) z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest stałe świadczenie na rzecz Jednostki Dominującej usług finansowych polegających na przyjmowaniu, administrowaniu i rozliczaniu wierzytelności wobec BOMI SA z tytułu sprzedaży dokonywanej przez dostawców. Bank zobowiązuje się do przyjmowania wierzytelności wobec BOMI SA do wysokości limitu, który ustala się w wysokości 10.000.000,00 PLN. Limit został przyznany na okres do dnia 08.02.2011 roku. BOMI SA ustanawia na rzecz Banku zabezpieczenie spłaty wierzytelności nabytych przez Bank zgodnie z umową w formie: pełnomocnictwa do rachunku prowadzonego przez Bank Millennium S.A. oraz weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową z dnia 10 sierpnia 2009 r. Umowa zawarta została na czas nieokreślony. Jednym z dostawców rozliczanych w ramach tej umowy jest INTERCHEM SA. Wartość zobowiązań handlowych BOMI wobec INTERCHEM SA rozliczana w ramach tej umowy opisana jest w pkt VII.18 transakcje z jednostkami powiązanymi