



**Śródroczne Rozszerzone Skonsolidowane Sprawozdanie
finansowe za 3 kwartały 2012 r.
obejmujące:**

**śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej BOMI
za 3 kwartały 2012 r.
obejmujące okres od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r.**

oraz

**śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ
za 3 kwartały 2012 r.
obejmujące okres od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r.**

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

ZAWARTOŚĆ ŚRÓDROCZNEGO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

I. INFORMACJE OGÓLNE	5
I.1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:	5
I.2. DANE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH (OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM SKONSOLIDOWANYM)	5
I.3. WYKAZ SPÓŁEK WYŁĄCZONYCH ZE SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO	7
I.4. ŚRÓDROCZNE WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	8
I.5. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
I.6. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
I.7. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
I.8. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH....	13
II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	15
II.1. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ WALUCIE STOSOWANEJ DO PREZENTACJI A TAKŻE STOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	15
II.2. OŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI.....	15
II.3. PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	15
II.4. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	15
II.4.A. ZASADY RACHUNKOWOŚCI – ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	15
II.4.B. ZASADY RACHUNKOWOŚCI – INFORMACJE W ZAKRESIE ZMIAN MSSF	15
III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE.....	16
III.1. KOMENTARZ OBJAŚNIAJĄCY, DOTYCZĄCY SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM	17
III.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	17
III.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, JEŻELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY	18
III.4. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	18
III.5. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.....	18
III.6. INFORMACJE NA TEMAT SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	19
III.6.A. INFORMACJE OGÓLNE.....	19
III.6.B. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZYSKÓW LUB STRAT, AKTYWÓW I PASYWÓW WRAZ Z UZGODNIENIEM DO DANYCH SPRAWOZDAWCZYCH GRUPY:.....	19
III.6.C. PRZEKSZTAŁCANIE UPRZEDNIO PRZEDSTAWIONYCH INFORMACJI	20
III.6.D. INFORMACJE NA TEMAT PRODUKTÓW I USŁUG I ODBIORCÓW	20
III.6.E. ZASADY WYCENY ZYSKÓW I STRAT SEGMENTÓW	20
III.7. ISTOTNE ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ODZWIERCIEDLONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA DANY OKRES ŚRÓDROCZNY	21
III.8. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	22
III.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 ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI.	23

III.10.	ODPISANIE WARTOŚCI ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE TAKICH ZAPISÓW	25
III.11.	DOKONYWANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRACANIE TYCH ODPISÓW	25
III.12.	ROZWIĄZANIE WSZELKICH REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI	25
III.13.	NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	25
III.14.	POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	25
III.15.	ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	25
III.16.	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	25
III.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	25
III.18.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	25
III.19.	ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	28
III.20.	PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH.....	28
III.21.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH.....	29

B. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

I.	INFORMACJE OGÓLNE	31
I.1.	DANE JEDNOSTKI:.....	31
I.2.	ŚRÓDROCZNE WYBRANE DANE FINANSOWE	31
I.3.	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	33
I.4.	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	34
I.5.	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	35
I.6.	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH.....	36
II.	INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE.....	37
II.1.	INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ WALUCIE STOSOWANEJ DO PREZENTACJI A TAKŻE STOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	37
II.2.	OŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI.....	37
II.3.	PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	37
II.4.	STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	37
II.4.A.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI – ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	37
II.4.B.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI – INFORMACJE W ZAKRESIE ZMIAN MSSF	37
III.	WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE.....	37
III.1.	KOMENTARZ OBJAŚNIAJĄCY, DOTYCZĄCY SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM	39
III.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	39
III.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, JEŻELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY	40
III.4.	EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	40
III.5.	WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE.....	40
III.6.	INFORMACJE NA TEMAT SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	41
III.7.	ISTOTNE ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ODZWIERCIEDLONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA DANY OKRES ŚRÓDROCZNY	41

III.8.	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	41
III.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 ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI.....	42
III.10.	ODPISANIE WARTOŚCI ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIE TAKICH ZAPISÓW	42
III.11.	DOKONYWANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRACANIE TYCH ODPISÓW	45
III.12.	ROZWIĄZANIE WSZELKICH REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI	45
III.13.	NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	45
III.14.	POCZYNIONE ZOBOWIĄZANIA NA RZECZ DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	45
III.15.	ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	45
III.16.	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	45
III.17.	NIESPŁACENIE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWIE KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM, ANI TEŻ W TYM DNIE	45
III.18.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	45
III.19.	ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	49
III.20.	PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH.....	49
III.21.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH.....	50

I. INFORMACJE OGÓLNE

I.1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ:

FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Nazwa: BOMI Spółka Akcyjna w upadłości układowej

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: Sad 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).

BOMI S.A. w upadłości układowej jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie.

W dniu 10 lipca 2012 roku zarząd BOMI SA złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu.

W dniu 1 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała postanowienie Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku z dnia 31 lipca 2012 roku, w którym Sad postanowił o ogłoszeniu upadłości Spółki BOMI S.A. z możliwością zawarcia układu. Sad postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

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

Witold Jesionowski

Prezes Zarządu

od dnia 15.02.2012 r.

Jarosław Górczak

Wiceprezes Zarządu

Od dnia 04.04.2012r.

Marek Romanowski

Członek Zarządu

od dnia 15.02.2012 r.

Prezes Zarządu

od dnia 15.10.2010 r.

rezygnacja z pełnienia funkcji z
dnem 21.04.2012 roku

Jerzy Falkin

Wiceprezes Zarządu

od dnia 01.05.2010 r.

rezygnacja z pełnienia funkcji z
dnem 30.04.2012 roku

I.2. DANE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH (objętych sprawozdaniem skonsolidowanym)

- spółki objęte sprawozdaniem skonsolidowanym za pełen okres 01.01.-30.09.2012 r.

Nazwa	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) łączny (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
Siedziba				
Grupa Kapitałowa BOMI CENTRALA SP. z o.o. Gdynia, Gryfa Pomorskiego 71	Spółka zależna	100%(a)	185.002.500	Usługi holdingowe (zarządzanie znakami towarowymi, obsługa administracyjna dla spółek Grupy Kapitałowej BOMI)

Nazwa Siedziba	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) łącznie (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
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)
BDF Sp. z o.o. Sabnie, ul. Główna 78	Spółka zależna	100% (a)	52.000	sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych pod logo LIVIO

W dniu 3 kwietnia 2012 roku nastąpiło połączenie spółki BOMI SA ze spółką BDF Sp. z o.o. (rejestracja połączenia w KRS w dniu 3 kwietnia 2012 roku), spółką przejmującą jest BOMI SA. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1), art. 515 § 1 i art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku BDF Sp. z o.o. na Emitenta, bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz bez wymiany udziałów BDF Sp. z o.o. na akcje Emitenta.

W dniu 30 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku spółki – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o.

W dniu 13 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej - Rabat Service S.A. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu spółki Rabat Service S.A. Decyzja podjęta przez zarząd Rabat Service S.A. jest konsekwencją nie osiągnięcia porozumienia pomiędzy bankami kredytującymi a BOMI S.A.

W dniu 24 września 2012 roku Spółka powzięła informacje, o wydaniu w dniu 24 września 2012 roku przez Sad Rejonowy Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku postanowienia o ogłoszeniu upadłości podmiotu zależnego – Rabat Service S.A. - obejmującej likwidację majątku. Sąd postanowił o ustanowieniu sędziego komisarza w osobie SSR Pani Aleksandry Stefanowskiej oraz syndyka masy upadłości w osobie Pana Janusza Łepkowskiego (co oznacza, że BOMI SA nie może już decydować poprzez organy spółki Rabat Service o działalności operacyjnej, kontrolę tę przejmuje syndyk masy upadłościowej, którego powołuje sąd). Zdarzenie to ma istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie skonsolidowane ponieważ, wydane postanowienie o upadłości likwidacyjnej spółki Rabat Service SA oznacza utratę kontroli przez BOMI SA nad aktywami oraz działalnością operacyjną zarówno samej spółki Rabat Service SA jak i spółek od niej zależnych (utrata kontroli nad Grupą Kapitałową Rabat Service). Ponieważ BOMI SA nie udało się pozyskać sprawozdań finansowych spółek Grupy Kapitałowej Rabat Service za 9 miesięcy 2012 dla celów sporządzenia niniejszego sprawozdania śródrocznego ustalono jako dzień utraty kontroli dzień 30 czerwca 2012 roku (jako datę zakończenia ostatniego okresu sprawozdawczego za które BOMI SA posiada sprawozdania finansowe spółek należących do Grupy Kapitałowej Rabat Service).

- spółki objęte sprawozdaniem skonsolidowanym za pełen okres 01.01.-30.06.2012 r. (po tym dniu nastąpiła utrata kontroli nad aktywami oraz działalnością operacyjną niniejszych spółek)

Nazwa Siedziba	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) łącznie (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
Rabat Service SA Pruszcz Gdański, ul. Zastawna 31	Spółka zależna *	91,84% (b)	6.058.843,20	handel hurtowy artykułami FMCG

Nazwa Siedziba	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) łącznie (b)	Kapitał zakładowy	Rodzaj działalności
Grupa Kapitałowa RABAT SERVICE CENTRALA Sp. z o.o. Pruszcz Gdański, ul. Zastawna 31	Spółka zależna *(pośrednio poprzez Rabat Service SA)	91,84% (b)	102.502.000	Usługi holdingowe (zarządzanie znakami towarowymi Grupy Kapitałowej Rabat Service)
LD Holding SA Jastrzębie Zdrój ul. Pszczyńska 186	Spółka zależna *(pośrednio poprzez Rabat Service SA)	90,40% (b)	3.840.000	sprzedaż hurtowa żywności, napojów i tytoniu
Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. Łódź, ul. Zakładowa 99	Spółka zależna* (pośrednio poprzez Rabat Service SA)	91,84% (b)	1.080.000	handel hurtowy artykułami FMCG
Piłski Rynek Hurtowy Sp. z o.o. Piła, ul. Wawelska 104	Spółka zależna *(pośrednio poprzez Rabat Service SA)	81,79% (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 Service SA)	91,84% (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 Service SA)	62,85% (b)	488.000	sprzedaż hurtowa żywności, napojów i tytoniu
Mega Sweets Sp. z o.o. Gdańsk, ul. Elbląska 125	Spółka zależna *(pośrednio poprzez Rabat Service SA)	62,85% (b)	100.000	sprzedaż hurtowa żywności,
TOLAK Sp. z o.o. Warszawa, ul. Krakowiaków 76	Spółka zależna *(pośrednio poprzez Rabat Service SA)	91,84% (b)	7.660.000	sprzedaż hurtowa żywności,

* spółka zależna do dnia 30.06.2012 r. po tym dniu BOMI utraciło kontrolę nad aktywami oraz działalnością spółek

W dniu 1 marca 2012 roku nastąpiło połączenie spółki Rabat Service SA ze spółką Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. (rejestracja połączenia w KRS w dniu 1 marca 2012 roku) spółką przejmującą jest Rabat Service SA. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1), art. 515 § 1 i art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. na Rabat Service SA, bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz bez wymiany udziałów Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. na akcje Rabat Service SA.

I.3. WYKAZ SPÓŁEK WYŁĄCZONYCH ZE SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO

Nazwa Siedziba	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) pośredni (b)	Kapitał zakładowy	Opis przyczyny wyłączenia
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

Nazwa Siedziba	Rodzaj powiązania (opis charakteru)	Udział bezpośredni (a) pośredni (b)	Kapitał zakładowy	Opis przyczyny wyłączenia
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 została odpisana w 2008 roku zmniejszając wartość nabywanych aktywów netto przejmowanych spółek.

I.4. ŚRÓDROCZNE WYBRANE SKONSOLIDOWANE 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 30.09.2012 r. i 31.12.2011 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 – 30.09.2012r. i 01.01.- 30.09.2011 r.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro:

Okres obrotowy lub dzień	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.-30.09.2012	4,1948	4,1138
01.01.-30.09.2011	4,0413	4,4112
31.12.2011	n/d	4,4168

*Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Wybrane śródroczne skonsolidowane dane finansowe:

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. PLN		tys. EUR	
	GRUPA BOMI - skonsolidowany	GRUPA BOMI - skonsolidowany	GRUPA BOMI - skonsolidowany	GRUPA BOMI - skonsolidowany
	za okres 01.01.- 30.09.2012	za okres 01.01.- 30.09.2011 lub 31.12.2011	za okres 01.01.- 30.09.2012	za okres 01.01.- 30.09.2011 lub 31.12.2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	625 688	1 063 376	149 156	263 127
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-796 897	10 864	-189 971	2 688
III. Zysk (strata) brutto	-810 760	-3 440	-193 275	-851
IV. Zysk (strata) netto przypadający udziałowcom jednostki dominującej	-809 333	-6 074	-192 935	-1 503
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 073	9 613	1 686	2 379
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 324	-6 441	-554	-1 594
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 544	-7 505	-2 752	-1 857
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-6 795	-4 333	-1 620	-1 072
IX. Aktywa, razem	73 398	1 111 491	17 842	251 651
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	312 472	563 922	75 957	127 677
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 194	81 503	1 506	18 453
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	306 278	482 419	74 451	109 224
XIII.a Kapitał własny ogółem	-239 074	547 569	-58 115	123 974
XIII.b Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	-239 074	536 262	-58 115	121 414
XIV. Kapitał zakładowy	6 174	3 946	1 501	893
XV.a Liczba akcji (w szt.)	61 736 904	39 458 668	61 736 904	39 458 668
XV.b Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	54 293 879	39 458 668	54 293 879	39 458 668
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) *	-14,91	-0,15	-3,55	-0,04
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) *	-14,91	-0,15	-3,55	-0,04
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-3,87	13,59	-0,94	3,08
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-4,40	13,59	-1,07	3,08
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

I.5. 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
	za okres 01.07.-30.09.2012 r.	za okres 01.01.-30.09.2012 r.	za okres 01.07.-30.09.2011 r.	za okres 01.01.-30.09.2011 r.
	(3 kwartał 2012)	(3 kwartały 2012 narastająco)	(3 kwartał 2011)	(3 kwartały 2011 narastająco)
[A.] PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE	31 892	625 688	331 407	1 063 376
[A.I.] Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 507	49 894	27 819	111 480
[A.II.] Przychody ze sprzedaży towarów	30 385	575 794	303 588	951 896
[B.] KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	-24 104	-505 304	-262 981	-823 123
[B.I.] Koszt sprzedanych produktów i usług	0	0	0	0
[B.II.] Wartość sprzedanych towarów	-24 104	-505 304	-262 981	-823 123
[C.] ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	7 788	120 384	68 426	240 253
[D.] POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	5 122	7 365	8 093	20 385
[E.] KOSZT SPRZEDAŻY	0	0	0	0
[F.] KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-30 168	-178 498	-75 423	-236 227
[G.] POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-57 058	-746 148	-3 282	-13 547
[H.] ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-74 316	-796 897	-2 186	10 864
[I.] PRZYCHODY FINANSOWE	4	124	77	232
[J.] KOSZTY FINANSOWE	-925	-13 987	-5 408	-14 536
[K.] UDZIAŁ W ZYSKU W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	0	0	0	0
[L.] ZYSK (STRATA) BRUTO	-75 237	-810 760	-7 517	-3 440
[Ł.] Podatek dochodowy	0	143	-501	-2 091
[Ł.I.] podatek dochodowy bieżący	0	-571	-197	-1 377
[Ł.II.] Podatek dochodowy odroczony	0	714	-304	-714
[O.] Zysk/Strata Netto	-75 237	-810 617	-8 018	-5 531
Zysk/Strata Netto z działalności kontynuowanej	-75 237	-810 617	-8 018	-5 531
Zysk/Strata Netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
[B.] Pozycje bezpośrednio wpływające na kapitały własne Grupy	0	0	7 674	7 674
- Dochód/Strata z nabycia/zbycia udziałów mniejszości	0	0	7 674	7 674
[C.] CAŁKOWITE DOCHODY / STRATY, z tego przypadające:	-75 237	-810 617	-344	2 143
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	-75 245	-809 333	-540	1 600
- Akcjonariuszom mniejszościowym	8	-1 284	196	543

Zysk/Strata Netto przypadająca:

- Akcjonariuszom jednostki dominującej

- Akcjonariuszom mniejszościowym

Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt

Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)

-75 237

-75 245

8

-810 617

-809 333

-1 284

54 293 879

-14,91

54 293 879

-8 018

-8 214

196

39 463 962

-0,15

39 486 904

-0,15

I.6. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	GRUPA BOMI skonsolidowany	GRUPA BOMI skonsolidowany	GRUPA BOMI skonsolidowany
	wg MSR	wg MSR	wg MSR
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2012-09-30	stan na 2011-12-31	stan na 2011-09-30
[A.] Aktywa trwałe	37 516	834 225	862 052
[A.I.] Wartość firmy, w tym	0	572 164	583 719
- jednostki zależne	0	572 164	583 719
[A.II.] Wartości niematerialne	0	6 247	9 012
[A.III.] Rzeczowe aktywa trwałe	30 401	231 247	242 161
[A.IV.] Nieruchomości inwestycyjne	7 100	18 045	18 045
[A.V.] Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	0	0	0
- jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	0	0	0
[A.VI.] Aktywa finansowe	4	2 736	2 732
- w tym w jednostkach powiązanych	0	2 523	2 523
[A.VII.] Aktywa na podatek odroczony	11	2 941	5 562
[A.VIII.] Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	845	821
[B.] Aktywa obrotowe	35 882	277 266	326 044
[B.I.] Zapasy	4 624	114 111	138 321
[B.II.] Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27 816	151 357	175 738
- w tym w jednostkach powiązanych:	342	3 451	3 632
[B.III.] Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
[B.IV.] Aktywa finansowe	0	123	156
- w tym w jednostkach powiązanych	0	0	5
[B.IV.] Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 051	9 846	9 186
[B.V.] Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	391	1 829	2 643
Aktywa razem	73 398	1 111 491	1 188 096

	GRUPA BOMI skonsolidowany	GRUPA BOMI skonsolidowany	GRUPA BOMI skonsolidowany
	wg MSR	wg MSR	wg MSR
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2012-09-30	stan na 2011-12-31	stan na 2011-09-30
[A.] Kapitał własny ogółem	-239 074	547 569	632 551
[A.I.] Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	-239 074	536 262	619 834
[A.I.1.] Kapitał (fundusz) podstawowy	6 174	3 949	3 949
[A.I.2.] Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0
[A.I.3.] Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
[A.I.4.] Kapitał (fundusz) zapasowy	653 584	712 893	712 903
[A.I.5.] Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	1 593	1 593
[A.I.6.] Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	180	180	180
[A.I.7.] Zysk (strata) z lat ubiegłych	-89 679	-96 592	-92 717
[A.I.8.] Zysk (strata) netto	-809 333	-85 761	-6 074
[A.II.] Udziały niekontrolujące	0	11 308	12 717
[B.] Zobowiązania i rezerwy	312 472	563 922	555 545
[B.I.] Zobowiązania długoterminowe	6 194	81 503	86 466
[B.I.1.] kredyty i pożyczki	0	51 054	53 186
- w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
[B.I.2.] rezerwy na podatek odroczony	5 867	18 680	19 719
[B.I.3.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	327	434	395
[B.I.4.] pozostałe rezerwy	0	0	0
[B.I.5.] pozostałe zobowiązania finansowe	0	11 335	13 166
[B.II.] Zobowiązania krótkoterminowe	306 278	482 419	469 079
[B.II.1.] zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	115 729	232 459	237 861
- w tym w jednostkach powiązanych	27 725	845	1 005
[B.II.2.] kredyty i pożyczki	134 132	192 189	196 145
[B.II.3.] pozostałe zobowiązania finansowe	8 327	9 098	9 708
[B.II.4.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	2 277	3 465	1 725
[B.II.5.] pozostałe rezerwy	36 811	44 343	22 947
[B.II.6.] zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
[B.II.7.] rozliczenia międzyokresowe	9 002	865	693
Pasywa razem	73 398	1 111 491	1 188 096

I.7. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	GRUPA BOMI - skonsolidowany wg MSR za okres 01.01.- 30.09.2012 r.	GRUPA BOMI - skonsolidowany wg MSR za okres 01.01.- 30.09.2011 r.
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk netto przed opodatkowaniem	-810 760	-3 440
KOREKTY:	722 523	27 863
- amortyzacja	14 198	18 103
- zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
- zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych do sprzedaży	0	0
- koszty odsetek	11 464	14 536
- otrzymane odsetki	0	0
- odpisy aktualizacyjne i przeszacowania majątku	696 861	-7 197
- inne korekty	0	2 421
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-88 237	24 423
KOREKTY:	95 881	-13 433
- zmiana stanu zapasów	75 302	-4 321
- zmiana stanu należności	1 506	-20 387
- zmiana stanu zobowiązań	17 480	17 138
- zmiana stanu rezerw i rmk	1 593	-5 863
- inne korekty	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	7 644	10 990
- zapłacony podatek dochodowy	-571	-1 377
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 073	9 613
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
WYDATKI:	-2 656	-18 194
- nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 656	-7 283
- nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	-2 523
- nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	0	-8 388
- pożyczki udzielone	0	0
WPŁYWY:	332	11 753
- wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0
- wpływy ze zbycia inwestycji finansowych	0	11 737
- otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	332	16
- otrzymane odsetki	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 324	-6 441
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
WYDATKI:	-47 132	-33 424
- dywidendy wypłacone	0	0
- nabycie akcji własnych	0	0
- spłaty kredytów i pożyczek	-29 862	-10 028
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-5 806	-8 860
- odsetki zapłacone	-11 464	-14 536
WPŁYWY:	35 588	25 919
- netto z tytułu emisji akcji	35 588	-5
- zaciągnięte kredyty i pożyczki	0	25 924
- inne	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-11 544	-7 505
ZMIANA NETTO STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-6 795	-4 333
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	9 846	13 519
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 051	9 186
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-6 795	-4 333

I.8. ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	udziały niekontrolujące	RAZEM
stan na 01.01.2012	3 949	0	712 893	1 593	180	-182 353	11 308	547 569
emisja akcji R (rejestracja w KRS)	1 100	0	24 200	0	0	0	0	25 300
emisja akcji R (rejestracja w KRS)	1 125	0	9 235	0	0	0	0	10 360
koszty emisji	0	0	-72	0	0	0	0	-72
umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	-92 672	0	0	92 672	0	0
odpisy aktualizacyjne nieruchomości w Bydgoszczy	0	0	0	-1 593	0	0	0	-1 593
wynik za okres 01.01.-30.09.2012	0	0	0	0	0	-809 333	-1 284	-810 617
utrata kontroli nad GK Rabat Service (upadłość likwidacyjna)	0	0	0	0	0	2	-10 023	-10 021
stan na 30.09.2012	6 174	0	653 584	0	180	-899 012	0	-239 074

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	udziały niekontrolujące	RAZEM
stan na 01.01.2011	3 946	-404	693 054	1 593	180	-81 705	9 023	625 687
emisja akcji N (rejestracja w KRS)	31	0	2 499	0	0	0	0	2 530
koszty emisji	0	0	-5	0	0	0	0	-5
umorzenie akcji własnych	-28	404	-376	0	0	0	0	0
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	10 055	0	0	-10 055	0	0
wydatki na nabycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
wynik za okres 01.01.-30.09.2011	0	0	0	0	0	-6 074	543	-5 531
nabycie 0,48% udziałów w Rabat Service	0	0	18	0	0	0	-45	-27
nabycie 34,12% udziałów w MADEK Spzoo	0	0	32	0	0	0	-394	-362
przejęcie spółki TOLAK	0	0	0	0	0	0	1 084	1 084
emisja akcji w spółce zależnej Rabat Service (ze zmianami zaangażowania BOMI spadek z 94,84% do 91,84%)	0	0	7 624	0	0	-957	2 506	9 173
inne korekty, w tym zaokrąglenia	0	0	2	0	0	0	0	2
stan na 30.09.2011	3 949	0	712 903	1 593	180	-98 791	12 717	632 551

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	udziały niekontrolujące	RAZEM
stan na 01.01.2011	3 946	-404	693 054	1 593	180	-81 705	9 023	625 687
wynik za okres 01.01.-31.12.2010 (korekta błędu)	0	0	0	0	0	-3 875	0	-3 875
emisja akcji N (rejestracja w KRS)	31	0	2 499	0	0	0	0	2 530
koszty emisji	0	0	-15	0	0	0	0	-15
umorzenie akcji własnych	-28	404	-376	0	0	0	0	0
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	10 055	0	0	-10 055	0	0
nabycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
wynik za okres 01.01.-31.12.2011	0	0	0	0	0	-85 761	217	-85 544
nabycie 0,48% udziałów w Rabat Service SA	0	0	18	0	0	0	-45	-27
nabycie 34,12% udziałów w MADEK Sp. z o.o.	0	0	32	0	0	0	-426	-394
emisja akcji w spółce zależnej Rabat Service (ze zmianami zaangażowania BOMI spadek z 94,84% do 91,84%)	0	0	7 624	0	0	-957	2 506	9 173
inne korekty, w tym zaokrąglenia	0	0	2	0	0	0	32	34
stan na 31.12.2011	3 949	0	712 893	1 593	180	-182 353	11 308	547 569

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

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

Zgodnie z informacją przekazaną w raporcie bieżącym nr 7/2012 w dniu 24 stycznia 2012 roku do Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, zarząd BOMI S.A. zatwierdza do publikacji w dniu 14 listopada 2012 roku skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BOMI za 3 kwartały 2012 roku

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie - jednak w ocenie Zarządu istnieje potencjalne ryzyko związane z utratą płynności finansowej w przypadku braku spodziewanych efektów realizowanego programu sanacyjnego.

II.2. Oświadczenie zgodności

Niniejsze skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BOMI za 3 kwartały 2012 roku zostało sporządzone zgodnie z przepisami MSSF - 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 2011 roku.

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.

II.3. Porównywalność sprawozdań finansowych

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:
- 01.01.2012 r. - 30.09.2012 r.

Okresy, za które prezentowane są porównywalne dane finansowe:
- 01.01.2011 r. – 30.09.2011 r. (dla sprawozdania z przepływów pieniężnych, sprawozdania z całkowitych dochodów, rachunku zysków i strat, sprawozdania ze zmian w kapitałach własnych)
- 01.01.2011 r. – 30.09.2011 r. (dla sprawozdania ze zmian w kapitałach własnych)
- 31.12.2011 r. i 30.09.2011 r. (dla sprawozdania z sytuacji finansowej).

II.4. Stosowane zasady rachunkowości

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).

II.4.a. Zasady rachunkowości – zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 3 kwartały 2012 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

II.4.b. Zasady rachunkowości – informacje w zakresie zmian MSSF

Emitent dokonał weryfikacji nowych interpretacji, standardów oraz zmian do standardów już istniejących.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej oraz zaakceptowane przez Unię Europejską w formie przepisów prawa:

- zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, dotyczy lat obrotowych rozpoczynających się po 30 czerwca 2011 roku. Zmiany te mają ułatwić użytkownikom sprawozdań finansowych lepszą ocenę ryzyka związanego z przeniesieniami aktywów finansowych oraz wpływu tego ryzyka na sytuację finansową jednostki. Ich celem jest zwiększenie przejrzystości w zakresie sprawozdawczości dotyczącej transakcji przeniesienia, w szczególności tych, które obejmują sekurytyzację aktywów finansowych.

Nowe interpretacje, standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Emitenta zasady (polityki rachunkowości).

III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

III.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.

III.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

Rozpoczęty w lipcu 2012 roku proces upadłości układowej spowodował istotne zmiany w wycenie majątku spółki.

W dniu 10 lipca 2012 roku zarząd BOMI SA złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Bezpośrednią przyczyną złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości było wypowiedzenie umów kredytowych przez banki finansujące: PKO BP SA, PEKAO SA, BRE BANK SA.

W dniu 1 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała postanowienie Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku z dnia 31 lipca 2012 roku, w którym Sad postanowił o ogłoszeniu upadłości Spółki BOMI S.A. z możliwością zawarcia układu. Sad postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

W dniu 30 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku spółki – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o.

W dniu 13 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej - Rabat Service S.A. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu spółki Rabat Service S.A. Decyzja podjęta przez zarząd Rabat Service S.A. jest konsekwencją nie osiągnięcia porozumienia pomiędzy bankami kredytującymi a BOMI S.A.

Powyższe czynniki miały istotny wpływ na przeszacowania majątku Grupy, które zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu śródrocznym.

Emitent dokonał następujących przeszacowań majątku (obciążając jednocześnie wynik bieżącego okresu obrotowego):

1/ w zakresie wartości firm (odpis aktualizacyjny 572,164 mln zł) – odpisów aktualizujących dokonano na całość tej pozycji majątkowej ze względu na ponoszone straty (BOMI SA oraz Grupę Kapitałową Rabat Service) i brak możliwości ich pokrycia. Przeprowadzone testy na utratę wartości, z uwzględnieniem aktualnych tendencji sprzedażowych wykazały konieczność dokonania odpisów aktualizacyjnych. Odpisowi podlegały wartości firm: z przejęcia RAST (194 mln zł), z przejęcia Grupy Kapitałowej Rabat Service (354,618 mln zł) oraz przejęcia spółki Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. (23,556 mln zł).

2/ w zakresie wartości niematerialnych (odpis aktualizacyjny 1,987 mln zł) – dotyczy tylko składników użytkowanych przez BOMI SA w upadłości układowej oraz spółki zależnej Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o. - dokonano odpisów aktualizujących na całość tej pozycji majątkowej ze względu na ponoszone straty. Przeprowadzone testy na utratę wartości, z uwzględnieniem aktualnych tendencji sprzedażowych wykazały konieczność dokonania odpisów aktualizacyjnych.

3/ w zakresie rzeczowych aktywów trwałych (odpis aktualizacyjny 90,596 mln zł) – ze względu na to iż realizacja procesu upadłości układowej ma realizować się poprzez likwidację majątku nieruchomego i spłatę wierzycieli. Emitent dokonał aktualizacji wartości nieruchomości do poziomu oszacowanych cen sprzedaży tych składników aktywów. Dodatkowo przeprowadzone testy na utratę wartości pozostałych składników rzeczowych aktywów trwałych, z uwzględnieniem aktualnych tendencji sprzedażowych

wykazały konieczność dokonania odpisów aktualizacyjnych (wycena tych składników ustalona została jako 20% wartości początkowej tych środków z pominięciem składników użytkowanych na podstawie umów leasingowych (dla których przyjęto, wartość zerową).

4/ w zakresie majątku finansowego (odpis aktualizacyjny 2,523 mln zł) – dokonano odpisu aktualizacyjnego na całą wartość posiadanych udziałów w spółce A.PL (ze względu na ponoszone straty oraz fakt iż akcje tej spółki są notowane na rynku New Connect – o stosunkowo niskiej płynności akcji)

6/ w zakresie aktywa na podatek odroczony (spisanie pozycji występujących w spółce dominującej w związku z prowadzonym procesem upadłości układowej 1,452 mln zł) i małym prawdopodobieństwem realizacji w kolejnych okresach.

7/ w zakresie należności handlowych (odpisy aktualizacyjny 14 mln zł) – odpis dokonano na należności nie rokujące spłaty.

8/ Emitent w związku z prowadzonym Programem Restrukturyzacji placówek handlowych dokonał wykorzystania następujących rezerw i odpisów (w wynik bieżącego roku obrotowego – jako zmniejszenie kosztów lub jako pozostałe przychody operacyjne):

- wykorzystanie rezerw na zrealizowane straty i kary 7,5 mln zł – w tym rozwiązana rezerwa kwocie 4,5 mln zł w związku z podpisaniem porozumienia o bezkosztowym wyjściu z lokalizacji w Białymstoku
- aktualizacja rezerwy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych 0,2 mln zł

9/ W związku z utratą kontroli nad aktywami i działalnością operacyjną nad spółkami z Grupy Kapitałowej Rabat Service (jak o tym mowa w pkt 1.2 niniejszego sprawozdania śródrocznego- ogłoszenie upadłości likwidacyjnej i powołanie syndyka masy upadłościowej) jednostka dominująca dokonała odpisu aktywów netto GK Rabat Service na kwotę około 52 mln zł (kwota ta obciąża pozostałe koszty operacyjne okresu).

III.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, JEŻELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY

Jak o tym mowa w pkt III.2 niniejszego sprawozdania śródrocznego Emitent w związku z rozpoczętym procesem upadłości układowej dokonał istotnych odpisów aktualizacyjnych obciążając jednocześnie wynik okresu.

III.4. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Kapitałowe papiery wartościowe

Emitent w styczniu 2012 roku dokonał podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 3.948.690,40 złotych do kwoty 5.048.690,40 złotych (w ramach określonego w Statucie Spółki kapitału docelowego), poprzez emisję 11.000.000 akcji serii R (z ceną emisyjną 2,30 zł/akcja i nominalną 0,10 zł/akcja) Akcje zostały objęte i opłacone w całości w dniach 7-8 lutego 2012 r. W Krajowym Rejestrze Sądowym powyższe podwyższenie zostało zarejestrowane w dniu 16 lutego 2012 roku.

Emitent w maju 2012 roku dokonał podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.048.690,40 złotych do kwoty 6.173.690,40 złotych (w ramach określonego w Statucie Spółki kapitału docelowego), poprzez emisję 11.250.000 akcji serii P (z ceną emisyjną 0,92 zł/akcja i nominalną 0,10 zł/akcja) Akcje zostały objęte i opłacone w całości w dniach 12 marca - 3 kwietnia 2012 r. W Krajowym Rejestrze Sądowym powyższe podwyższenie zostało zarejestrowane w dniu 15 maja 2012 roku.

Dłużne papiery wartościowe

W bieżącym okresie śródrocznym nie wystąpiły takie transakcje.

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

W bieżącym okresie śródrocznym nie wystąpiły takie transakcje.

III.6. INFORMACJE NA TEMAT SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

III.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 Service)
- sprzedaż detaliczna artykułów FMCG (w ramach własnych sklepów BOMI i przejętej sieci sklepów Rast)
- 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.

UWAGA: w związku z utratą kontroli nad aktywami i działalnością nad spółkami GK Rabat Service z końcem czerwca 2012 roku (jak o tym mowa w pkt I.2 niniejszego sprawozdania) dane dotyczące segmentów dystrybucji hurtowej FMCG i wynajmu nieruchomości obejmują dane za okres 01.01.30.06.2012.

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

Segmenty operacyjne za okres 01.01.-30.09.2012 r.	Dystrybucja detaliczna	Dystrybucja Hurtowa (dane 01.01.-30.06.2012)	Wynajem Nieruchomości (dane 01.01.-30.06.2012)	udział w zyskach jednostek stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności	Wyłączenia wewnętrzne	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	322 198	359 007	849	n/d	-56 366	625 688
- sprzedaż do odbiorców zewnętrznych	311 070	313 769	849	n/d	0	625 688
- sprzedaż do pozostałych segmentów	11 128	45 238	0	n/d	-56 366	0
Zysk (strata) ze sprzedaży segmentu	82 557	43 665	841	n/d	-6 679	120 384
Pozostałe przychody operacyjne	5 816	1 538	11	n/d	0	7 365
Koszty sprzedaży	0	0	0	n/d	0	0
Koszty ogólnego zarządu	-127 959	-56 675	-543	n/d	0	-185 177
Pozostałe koszty operacyjne	-313 592	-379 862	-6	n/d	-52 688	-746 148
Zysk (strata) operacyjna segmentu	-353 178	-391 334	303	n/d	-52 688	-796 897
Przychody Finansowe	8	83	46	n/d	-13	124
Koszty Finansowe	-11 437	-4 653	0	n/d	2 103	-13 987
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0
Zysk przed opodatkowaniem	-364 607	-395 904	349	0	-50 598	-810 760
Podatek dochodowy	671	-464	-64	n/d	0	143
Udział w wyniku udziałowców mniejszościowych	-18	1 354	-52	n/d	0	1 284
Zysk netto	-363 954	-395 014	233	0	-50 598	-809 333
Aktywa segmentu	73 398	0	0	n/d	0	73 398
Pasywa segmentu	73 398	0	0	n/d	0	73 398
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	119 245	0	0	n/d	-9 522	109 723
Nakłady inwestycyjne	-1 376	-1 280	0	n/d	0	-2 656
Amortyzacja	10 309	3 742	87	n/d	60	14 198

III.6.c. Przekształcanie uprzednio przedstawionych informacji

Nie dotyczy.

III.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.

III.6.e. 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.

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

Jak o tym mowa w pkt III.2, w lipcu 2012 roku rozpoczął się proces upadłości układowej Emitenta (jednostki dominującej). Proces nastąpił w związku z utratą płynności finansowej przez jednostkę dominującą – wypowiedzenie umów kredytowych przez banki finansujące wobec jednostki dominującej. Sad postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

Zgłoszone propozycje układowe obejmują:

1. Uprzywilejowanie drobnych wierzycieli posiadających zobowiązania w łącznej kwocie nie większej niż 15.000,00 PLN – poprzez spłatę 100 % zobowiązań w terminie trzech miesięcy od zatwierdzenia układu,
2. Spłatę zobowiązań wobec banków - poprzez redukcje ich zobowiązań o 50 % i spłatę w okresie 10 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
3. Spłatę zobowiązań wobec firm leasingowych - poprzez redukcje ich zobowiązań o 50 % i spłatę w okresie 5 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
4. Spłatę zobowiązań wobec wierzycieli będących dostawcami produktów świeżych (tj. O terminie przydatności nie większym niż 10 dni) posiadających zobowiązania w łącznej kwocie większej niż 15.000,00 PLN - poprzez redukcje ich zobowiązań o 30 % i spłatę w okresie 8 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
5. Spłatę zobowiązań wobec wierzycieli będących dostawcami produktów suchych (tj. O terminie przydatności większym niż 10 dni) posiadających zobowiązania w łącznej kwocie większej niż 15.000,00 PLN - poprzez redukcje ich zobowiązań o 40 % i spłatę w okresie 8 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
6. Spłatę zobowiązań wobec wierzycieli wynajmujących Dłużnikowi obiekty, posiadających zobowiązania w łącznej kwocie większej niż 15.000,00 PLN - poprzez redukcje ich zobowiązań o 50 % i spłatę w okresie 10 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
7. Redukcje o 40 % pozostałych wierzycieli posiadających zobowiązania w łącznej kwocie większej niż 15.000,00 PLN i ich spłatę w okresie 8 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu.

Propozycje układowe zakładają przystąpienie do układu wierzycieli posiadających zabezpieczenia na majątku Spółki w postaci hipotek i zastawów rejestrowych czyli banków finansujących działalność Spółki. Tymczasowy Nadzorca Sądowy w swoim sprawozdaniu zaproponowała zmianę konstrukcji postępowania na upadłość układowa z likwidacją majątku nieruchomości, co zostało zaakceptowane przez zarząd Upadłego.

W ocenie zarządu postanowienie Sadu stwarza możliwość kontynuowania przez Spółkę działalności, dokończenia procesu restrukturyzacji oraz zachowania miejsc pracy.

W przeważającej części umów najmu placówek sklepowych zawarte są klauzule dotyczące zabezpieczenia płatności na potrzeby Wynajmującego (najczęściej w postaci gwarancji bankowych). Emitent w zakresie zabezpieczenia tych umów najmu wykorzystywał linię gwarancyjną udzieloną mu przez bank PKO BP SA (do czasu wypowiedzenia umów kredytowych na początku lipca 2012 roku). Nieprzedłożenie w określonych terminach gwarancji bankowych na rzecz Wynajmujących może skutkować wypowiedzeniem umów najmu z winy Najemcy, a w związku z czym również ryzyko nieprzedłużenia lub wypowiedzenia umów najmu.

Emitent w ramach realizowanego Programu Restrukturyzacji podjął w latach poprzednich decyzję o zaniechaniu prowadzenia działalności operacyjnej w części sklepów z uwagi na niewystarczającą rentowność tych obiektów. W placówkach objętych programem restrukturyzacji, w których działalność handlowa nie będzie kontynuowana, nie ma możliwości rozwiązania umów najmu bez konieczności zapłaty odszkodowania w wysokości co najmniej całego wynagrodzenia z tytułu czynszów oraz w wielu przypadkach dodatkowego odszkodowania i kar umownych. W związku z tym Emitent będzie zobligowany do płacenia kwot wynikających z zawartych umów, czyli na Emitencie ciąży obowiązek prawny wynikający z zawartych umów i konieczne będzie wydatkowanie środków w celu wypełnienia tego obowiązku, pomimo zakończenia działalności handlowej. Na kwotę i terminy wystąpienia wypływu środków w celu realizacji umów mogą mieć wpływ negocjacje z wynajmującymi.

Po dniu bilansowym Zarząd Emitenta zwołał Włane Zgromadzenie Wspólników w celu podwyższenia kapitałów jednostki dominującej (mając na celu wsparcie rozpoczętego procesu układu z wierzycielami i kontynuacji działalności przez Emitenta).

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Beneficjent
Weksle własne In blanco stanowiące zabezpieczenie wykonania zawartych umów leasingu finansowego oraz własność środków trwałych	BRE LEASING; FORTIS Lease; Raiffeisen Leasing; E uropejski Fundusz Leasingowy; Siemens Financial Spzoo; IBM Polska Sp. z o.o.; PEKAO Leasing; SQ Equipment; VolksWagen Polska; ORIX Polska; BZ WBK FINANSE & LEASING S.A.; Mercedes Benz; Mikrotech; RENAULT CREDIT POLSKA; VB Leasing; BUSINESS LEASE Łączna wartość bilansowa zobowiązań leasingowych wynosi na dzień 30.09.2012 – 8.327 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 30.09.2012 r. wyniosła 5,124 mln zł termin spłaty 05.11.2027 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 22 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. Zgodnie z aneksem z 19 sierpnia 2010 kwota limitu gwarancji została podwyższona do 17 mln zł na okres od 21.08.2010 r. do 20.08.2011 r. Aneksem wydłużono okres możliwości korzystania z tej umowy do 20.11.2012 r. Umowa została wypowiedziana przez bank na początku sierpnia 2012 r.
2 Weksle In blanco; Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym w banku PKO BP SA Gwarancja bankowa do kwoty 3,5 mln zł zabezpieczająca roszczenia PKO BP Faktoring SA od BOMI SA	Umowa z PKO BP Factoring SA na faktoring odwrotny (finansowanie zobowiązań wobec wybranych dostawców towaru) do kwoty 3,5 mln zł, z terminem finansowania 16.03.2013 r. Umowa została wypowiedziana przez bank na początku sierpnia 2012 r.
Weksle In blanco zabezpieczające wierzytelności z tytułu prowadzenia kolektur totalizatora sportowego.	Umowa na prowadzenie kolektur firmy TOTALIZATOR SPORTOWY Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Poręczenie kredytu spółki zależnej do kwoty 15 mln zł (27.09.2010 r.)	Umowa kredytowa Rabat Service w Raiffeisen Bank Polska SA
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 6 mln zł (30.09.2010 r.)	Umowa o świadczenie usług z firmą HOOP Polska Sp. z o.o.
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 5 mln zł (Rabat Service SA) (30.08.2010 r.)	Umowa o nabycie udziałów Centrum Dystrybucja Sp. z o.o.

W dniu 12 kwietnia 2012 roku spółka zależna (Rabat Service SA) podpisała aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z Raiffeisen Bank S.A. Aneks zmniejsza kwotę dostępnego kredytu z 19 mln zł do 10 mln zł (od dnia 30 kwietnia 2012 roku) oraz do 4 mln (od 31 maja 2012 roku) z ostatecznym terminem spłaty do 27 marca 2012 roku. Dodatkowo aneks zawiera możliwość korzystania dla spółki z kredytu factoringowego z regresem do kwoty 10 mln zł w terminie do 27 marca 2012 roku.

W dniu 9 lipca 2012 roku upłynął okres dostępności do kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez Bank PEKAO S.A. dla BOMI S.A. w kwocie 34.406.128 zł jak również kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez Bank PEKAO S.A. dla RABAT SERVICE S.A. w kwocie 32.039.238 zł. Emitent do momentu publikacji raportu nie powziął informacji z Banku PEKAO S.A. o zgodzie na dalsze przedłużanie dostępności powyższych kredytów.

Jednocześnie zgodnie Aneksem nr 8 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 60 mln zł zawartej pomiędzy Emitentem a PKO BP SA okres dostępności kredytu upływa z dniem powzięcia informacji o wypowiedzeniu lub nie przedłużeniu kredytów przez Bank PEKAO SA lub BRE Bank S.A.

Ponadto BRE Bank w dniu 9 lipca 2012 roku zablokował kredyt w rachunku bieżącym bez podania przyczyn.

Na początku lipca 2012 roku banki finansujące PKO BP SA, PEKAO SA oraz BRE BANK SA wypowiedziały umowy kredytowe jednostce dominującej oraz spółkom zależnym.

III.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 ZANIECHANIEM DZIAŁALNOŚCI.

W dniu 3 kwietnia 2012 roku nastąpiło połączenie spółki BOMI SA ze spółką BDF Sp. z o.o. (rejestracja połączenia w KRS w dniu 3 kwietnia 2012 roku), spółką przejmującą jest BOMI SA. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1), art. 515 § 1 i art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku BDF Sp. z o.o. na Emitenta, bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz bez wymiany udziałów BDF Sp. z o.o. na akcje Emitenta.

W dniu 1 marca 2012 roku nastąpiło połączenie spółki Rabat Service SA ze spółką Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. (rejestracja połączenia w KRS w dniu 1 marca 2012 roku) spółką przejmującą jest Rabat Service SA. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1), art. 515 § 1 i art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. na Rabat Service SA, bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz bez wymiany udziałów Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. na akcje Rabat Service SA.

Jak o tym mowa w pkt III.2 niniejszego sprawozdania śródrocznego Emitent w związku z prowadzonym Programem Restrukturyzacji placówek handlowych dokonał wykorzystania rezerw i odpisów (w wynik bieżącego roku obrotowego – jako zmniejszenie kosztów lub jako pozostałe przychody operacyjne).

Jak o tym mowa w pkt III.2, w lipcu 2012 roku rozpoczął się proces upadłości układowej Emitenta (jednostki dominującej). Proces nastąpił w związku z utratą płynności finansowej przez jednostkę dominującą – wypowiedzenie umów kredytowych przez banki finansujące wobec jednostki dominującej. Sąd postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

W dniu 24 września 2012 roku Spółka powzięła informacje, o wydaniu w dniu 24 września 2012 roku przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku postanowienia o ogłoszeniu upadłości podmiotu zależnego – Rabat Service S.A. - obejmującej likwidację majątku. Sąd postanowił o ustanowieniu sędziego komisarza w osobie SSR Pani Aleksandry Stefanowskiej oraz syndyka masy upadłości w osobie Pana Janusza Łepkowskiego (co oznacza, że BOMI SA nie może już decydować poprzez organy spółki Rabat Service o działalności operacyjnej, kontrolę tę przejmuje syndyk masy upadłościowej, którego powołuje sąd). Zdarzenie to ma istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie skonsolidowane ponieważ, wydane postanowienie o upadłości likwidacyjnej spółki Rabat Service SA oznacza utratę kontroli przez BOMI SA nad aktywami oraz działalnością operacyjną zarówno samej spółki Rabat Service SA jak i spółek od niej zależnych (utrata kontroli nad Grupą Kapitałową Rabat Service). Ponieważ BOMI SA nie udało się pozyskać sprawozdań finansowych spółek Grupy Kapitałowej Rabat Service za 9 miesięcy 2012 dla celów sporządzenia niniejszego sprawozdania śródrocznego ustalono jako dzień utraty kontroli dzień 30 czerwca 2012 roku (jako datę zakończenia ostatniego okresu sprawozdawczego, za które BOMI SA posiada sprawozdania finansowe spółek należących do Grupy Kapitałowej Rabat Service).

Informacje w zakresie prowadzonego procesu upadłości układowej oraz restrukturyzacji działalności Emitenta:

1/ W zakresie zatrudnienia:

Na dzień koniec września BOMI po dokonaniu restrukturyzacji zatrudnienia w firmie zatrudnia obecnie 616 osób, przy czym liczba ta obejmuje jeszcze pracowników, którzy otrzymali ze Spółki wypowiedzenia, ale ich okres jeszcze nie minął. Ze wskazanej liczby: 265 osób to osoby faktycznie pracujące, zaś 351 osób przebywa na zwolnieniach lekarskich bądź na urlopach wychowawczych czy też macierzyńskich. Koncepcje układowe w zakresie utrzymania miejsc pracy dla pracowników ulegają przeobrażeniu w ten sposób, że po dokonaniu przejścia placówek na franczyzę Spółka nie miałaby celu ani wystarczających środków na utrzymanie takiej ilości pracowników, Zarząd Emitenta podjął decyzję o tym, iż dokonuje zwolnienia wszystkich pracowników pracujących w sklepach oraz większości pracowników biurowych, jednakże gwarantując im zatrudnienie u nowego pracodawcy (franczyzobiorcy) bądź następcy lokalu. Zabezpieczeniem powyższego jest zapis w porozumieniach i umowach franczyzowych zobowiązujący wyżej wskazane podmioty do zatrudnienia pracowników aktywnych. W praktyce niestety większość pracowników nie jest zainteresowana przejściem do nowego pracodawcy poprzez rozwiązanie umowy z BOMI za porozumieniem stron i jednocześnie nawiązanie stosunku pracy z nowym pracodawcą. Pracownicy wolą otrzymać odprawę pieniężną ze Spółki, a następnie zatrudnić się u wskazanego przez nas pracodawcę. Spółka w tym miejscu nie ma możliwości sprawczej, aby pracownik zatrudnił się u nowego pracodawcy bezpośrednio po zakończeniu stosunku w BOMI, co rodzi konsekwencje wypłacania odpraw.

2/ W zakresie likwidacji nierentownych lokalizacji:

Na dzień dzisiejszy Spółka podpisała następujące bezkosztowe porozumienia w przedmiocie zamknięcia lokalizacji nierentownych:

1. Porozumienie z dnia 12 września 2012 r. w sprawie Pod Dębami w Warszawie
2. Porozumienie z dnia 14 września 2012 r. w sprawie Oruni Wawelskiej 2A
3. Porozumienie z dnia 20 sierpnia 2012 r. w sprawie Gdańsk Krewetka
4. Wypowiedzenie z dnia 10 lipca 2012 r. umowy najmu w sprawie Zaspy-Gdańsk
5. Porozumienie z dnia 7 września 2012r. w sprawie Rawy Katowice
6. Porozumienia z dnia 10 września 2012r. w sprawie Malborka Zawisza
7. Porozumienie z dnia 6 sierpnia 2012r. w sprawie Białegostoku
8. Porozumienie z dnia 23 lipca 2012 - w sprawie Wejherowa
9. Porozumienie z dnia 21 sierpnia 2012r. w sprawie Olsztyn Dekada (Aneks z dnia 20.09.2012r.)
10. Porozumienie z dnia 7 września 2012r. w sprawie Olsztyn Żelazna 4
11. Porozumienie z dnia 13 sierpnia 2012r. w sprawie Mrągowa Wolności 6
12. Porozumienie z dnia 19 sierpnia 2012r. w sprawie Gdańsk Chełm
13. Porozumienie z dnia 31 października 2012r. w sprawie Solvay Kraków

W zakresie oszczędności kosztów: zostały wypowiedziane umowy ryczałtowe np. na obsługę prawną, na usługi IT, na usługi marketingowe, na usługi zarządcze na Sklepach, na świadczenie usług telekomunikacyjnych w placówkach przejętych i zamkniętych jako nierentowne, ponadto zostały rozwiązane umowy najmu w placówkach nierentownych i przejmowanych przez franczyzobiorców.

3/ W zakresie przejścia sklepów do formatu franczyzowego pod markami BOMI i RAST:

W zakresie rejonu wamińskiego- mazurskiego została zawarta jedna kompleksowa umowa na łącznie 11 placówek w Olsztynie i druga na dwa lokale własne w Olsztynie i Mrągowie wg specyfikacji poniżej z firmą Instal- REM Eksport Sp. z o.o. (obecnie IBES Sp. zo.o.)

Lp.	Miejscowość	Adres
1	Mrągowo	ul. Wojska Polskiego 22, 11-700 Mrągowo (lokal własny)
2	Olsztyn	ul. Barcza 1, (10-685) Olsztyn
3	Olsztyn	ul. Boenigka 7, (10-686) Olsztyn
4	Olsztyn	ul. Gołowca 4, (10-087) Olsztyn
5	Olsztyn	ul. Kanta 10, (10-692) Olsztyn (lokal własny)
6	Olsztyn	ul. Piłsudskiego 16, (10-602) Olsztyn
7	Olsztyn	ul. Narcyzowa 1A, (11-041) Olsztyn
8	Olsztyn	ul. Żołnierska 43, (10-560) Olsztyn
9	Olsztyn	ul. Orłowicza 6, (10-684) Olsztyn
10	Olsztyn	ul. Dworcowa 39, (10-437) Olsztyn
11	Olsztyn	ul. Murzynowskiego 16, (10-684) Olsztyn
12	Olsztyn	ul. Kanafojskiego 6, (10-722) Olsztyn
13	Olsztyn	ul. Żytnia 70, (10-822) Olsztyn

Obecnie Franczyzobiorcy udało się już podpisać umowy najmu na lokale wyszczególnione w pozycjach: 1,4,5,7,8,10,12,13. W zakresie pozycji nr 2, 3, 9, 11 Wynajmujący nie chce wyrazić zgody na przejęcie lokalu przez Franczyzobiorcę, dlatego też Spółka nadal prowadzi w trzech z nich działalność. W dniu 10 października 2012r. otworzyły się placówki w Olsztynie przy ul. Kanta i ul. Narcyzowej 1A, zaś 17 października 2012r. przy ul. Żytniej, Kanafojskiego i Dworcowej. Z informacji uzyskanej od Franczyzobiorcy duża ilość pracowników uprzednio zatrudnionych w BOMI została zatrudniona przez Franczyzobiorcę, zgodnie z zapisem umowy franczyzowej. Jednakże jak o tym była mowa wcześniej pracownicy ci mimo to pobrali odprawy i odszkodowania za skrócony okres wypowiedzenia z BOMI SA. Franczyzobiorca dokonał zakupu wyposażenia i towaru ze sklepów, na których ma już podpisaną umowę najmu (za wyjątkiem Mrągowa Wojska Polskiego, gdyż nastąpi zmiana najemcy). Umowy najmu lokali będących własnością Spółki zostały zawarte na czas nieokreślony z 9 - cio miesięcznym okresem wypowiedzenia, w umowie została zawarta informacja na temat likwidacji nieruchomości w układzie.

W zakresie rejonu pomorskiego zostały zawarte trzy umowy franczyzowe z firmą Delta Pomorze Sp. z o.o. na następujące lokalizacje:

Lp.	Miejscowość	Adres
1	Gdańsk	ul. Rajska 10 (Madison)
2	Gdańsk	Ul. Żłota Karczma 26 (Matarnia)
3	Gdańsk	Ul. 10 Lutego 11 (Batory)

Obecnie Franczyzobiorcy udało się już podpisać umowy najmu na wszystkie lokale. Z informacji uzyskanej od Franczyzobiorcy duża ilość pracowników uprzednio zatrudnionych w BOMI odmówiła zatrudnienia u nowego pracodawcy, zgodnie z zapisem umowy franczyzowej. Pracownicy Ci otrzymali

świadczenia w zakresie odpraw i odszkodowania za skrócony okres wypowiedzenia. Franchyzobiorca dokonał zakupu wyposażenia i towaru ze sklepów, na których ma już podpisaną umowę najmu.

W zakresie rejonu mazowieckiego została złożona oferta na zawarcie umowy franczyzowej z firmą AGS Sp. z o.o. na następujące lokalizacje:

Lp.	Miejscowość	Adres
1	Warszawa	ul. Puławska 17 (Europlex)
2	Legionowo	Ul. Siwińskiego 2

Obecnie Franchyzobiorca rozpocznie negocjacje w zakresie ustalenia parametrów umowy.

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

W bieżącym okresie śródrocznym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Jak o tym mowa w pkt III.2 niniejszego sprawozdania śródrocznego Emitent w związku z rozpoczętym procesem upadłości układowej dokonał istotnych odpisów aktualizacyjnych obciążając jednocześnie wynik okresu.

III.12. ROZWIĄZANIE WSZELKICH REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

Jak o tym mowa w pkt III.2 niniejszego sprawozdania śródrocznego Emitent w związku z prowadzonym Programem Restrukturyzacji placówek handlowych dokonał wykorzystania rezerw i odpisów (w wynik bieżącego roku obrotowego – jako zmniejszenie kosztów lub jako pozostałe przychody operacyjne).

III.13. NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Emitent w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nabywał rzeczowe aktywa trwałe na kwotę około – 1,5 mln zł: w segmencie detalicznym w związku z modernizacjami sklepów (1,36 mln zł) głównie sklepu RAST Żelazna w Olsztynie; w segmencie hurtowym – nakłady na rozwój sieci dystrybucji wyniosły – 0,16 mln zł.

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

Emitent w niniejszym okresie śródrocznym nie dokonywał zaciągnięcia kredytów bankowych czy też zobowiązań leasingowych w celu sfinansowania ponoszonych nakładów (nakłady te są finansowe z bieżących wpływów).

III.15. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Emitent nie prowadził istotnych spraw sądowych w ciągu bieżącego okresu śródrocznego.

III.16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

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

W bieżącym okresie śródrocznym nie wystąpiły takie zdarzenia.

III.18. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Rada Nadzorcza, Zarząd, Prokurenci

Organ	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń
Rada Nadzorcza	170 tys. zł	*
Zarząd i Prokurenci	500 tys. zł	*
Członkowie organów BOMI z tytułu pełnienia funkcji w organach spółek zależnych	600 tys. zł	-

* koszty te obejmują koszty podróży służbowych, telefonów itp. związanych z wykonywaniem funkcji przez poszczególnych członków organu. Emitent wykupił polisę ubezpieczenia z tytułu odpowiedzialności cywilnej Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Pozostałe jednostki powiązane

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Rabat Service SA	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	25 525	5 859	42 999
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
LD Holding SA	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	20	767	54	114
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	35 000	0	0

- zakres współpracy: aktywa pod zabezpieczenie kredytów, współpraca w zakresie prowadzenia sieci franszysowych

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Piński Rynek Hurtowy Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	35 000	0	0

- zakres współpracy: aktywa pod zabezpieczenie kredytów

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
MADEK Spzoo	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Food-Export Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
MEGA-SWEETS Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	760	29	1 948
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
MEGA-SWEETS Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	8	0	0	560
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
MEGA-SWEETS Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	1	0	4	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Dom Maklerski IDM SA	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	

- towary i usługi	0	0	0	54
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

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

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
TOP 5 Nieruchomości Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Nieruchomości – Korporacja Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Logistyka RCR Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Logistyka RCR Sp. z o.o. Nieruchomości Spółka komandytowa	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	347	1 166
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: najem sklepu, magazynu, biur

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Met – Management Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Met – Invest Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Noppi Account Ltd.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Lafroyg Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej				
Ewa Kaczmarek	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej				
Małkowski Maczok Wieczorek Kanc.Adwokatów i Radców Prawnych Sp. J.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	63	0	159
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: obsługa prawna BOMI SA

Nazwa jednostki powiązanej				
Olsztyńska Grupa EDU Spzoo	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	35	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: sprzedaż towarów

Nazwa jednostki powiązanej				
A.PL Internet SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	55	4 956	1 127
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: sprzedaż towarów w ramach sklepu internetowego

III.19. ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W bieżącym okresie śródrocznym nie wystąpiły takie zdarzenia.

III.20. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH

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 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. Do chwili obecnej nie zostały ustalone szczegóły programu oraz lista osób uprawnionych w związku z czym Zarząd Emitenta na podstawie

zapisów MSSF 2 uznał iż nie nastąpił dzień przyznania i nie dokonywał ich wyceny w niniejszym sprawozdaniu.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w dniu 10 października 2012 roku podjęło następujące uchwały:

1/ w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału o maksymalnie 52,5 mln szt akcji serii S (o cenie nominalnej 0,10 zł/akcję, z zastrzeżeniem że cena emisyjna akcji nie może być niższa niż 1,20 zł/akcję. Podwyższenie ma służyć realizacji planu restrukturyzacji układowej z wierzycielami (redukcji zobowiązań Emitenta w zamian za akcje). Prawa do akcji mają wyłącznie służyć posiadaczom warrantów subskrypcyjnych o których mowa w pkt 1

2/ w sprawie emisji 50 mln szt warrantów subskrypcyjnych serii A zamiennych na akcje pod nową emisję akcji serii S. Prawo objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przysługuje podmiotom wskazanym przez Zarząd Spółki (Osoby Uprawnione). Osobami Uprawnionymi mogą być w szczególności:

- a) aktualni wierzyciele Spółki,
- b) osoby udzielające Spółce środków finansowych w postaci pożyczki, kredytu lub inne osoby zainteresowane dofinansowaniem Spółki,
- c) w przypadku emisji obligacji obligatariusze udzielający Spółce środków finansowych służących restrukturyzacji Spółki.

3/ w sprawie emisji 2,5 mln szt warrantów subskrypcyjnych serii B zamiennych na akcje pod nową emisję akcji serii S. Prawo objęcia Warrantów Subskrypcyjnych przysługuje członkom Zarządu – Panu Witoldowi Jesionowskiemu oraz Panu Jarosławowi Górczakowi oraz osobom zatrudnionym w Spółce na stanowiskach kluczowych dla restrukturyzacji Spółki (Osoby Uprawnione) po spełnieniu następujących warunków:

I. 800.000 Warrantów Subskrypcyjnych w przypadku:

- a) zawarcia układu z wierzycielami Spółki i jego zatwierdzenia przez sąd,
- b) zmniejszeniu o 40 % zadłużenia Spółki wskazanego we wniosku o upadłość Spółki

II. 800.000 Warrantów Subskrypcyjnych po spełnieniu warunków opisanych powyżej oraz uzyskania przez Spółkę BOMI S.A. w roku 2013 wartości EBIT co najmniej 6 mln zł.

III. 900.000 Warrantów Subskrypcyjnych po spełnieniu warunków opisanych powyżej oraz uzyskania przez Spółkę BOMI S.A. w roku 2014 wartości EBIT co najmniej 8 mln zł.

Przy czym jeżeli w roku 2014 roku łączna wartość EBIT za rok 2013 i 2014 wyniesie co najmniej 14 mln zł Osoby Uprawnione uzyskują prawo do Warrantów Subskrypcyjnych wskazanych w II i III

5. Pan Witold Jesionowski i Pan Jarosław Górczak są uprawnieni do objęcia w sumie 2 mln szt warrantów subskrypcyjnych. Osoby zatrudnione w Spółce na stanowiskach kluczowych dla restrukturyzacji Spółki są uprawnieni do objęcia w sumie 0,5 mln szt warrantów subskrypcyjnych, w przypadku braku wyłonienia przez Zarząd Spółki Osób zatrudnionych w Spółce na stanowiskach kluczowych dla restrukturyzacji Spółki, prawo do objęcia 0,5 mln szt warrantów subskrypcyjnych przypada Zarządowi Spółki w osobach Witolda Jesionowskiego i Jarosława Górczaka

III.21. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Emitent nie posiada udziałów w podmiotach stowarzyszonych.

Gdynia, 14 listopada 2012 r.

Witold Jesionowski
Prezes Zarządu

Jarosław Górczak
Wiceprezes Zarządu



**Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ
za 3 kwartały 2012 r.
obejmujące okres od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r.**

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

I. INFORMACJE OGÓLNE

I.1. DANE JEDNOSTKI:

FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Nazwa: BOMI Spółka Akcyjna w upadłości układowej

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

Pocztą elektroniczną: biurozarzadu@bomi.pl

Rejestracja: Sad 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).

BOMI S.A. w upadłości układowej jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie.

W dniu 10 lipca 2012 roku zarząd BOMI SA złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu.

W dniu 1 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała postanowienie Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku z dnia 31 lipca 2012 roku, w którym Sad postanowił o ogłoszeniu upadłości Spółki BOMI S.A. z możliwością zawarcia układu. Sad postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

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
Witold Jesionowski	Prezes Zarządu	od dnia 15.02.2012 r.
Jarosław Górczak	Wiceprezes Zarządu	Od dnia 04.04.2012r.
Marek Romanowski	Członek Zarządu	od dnia 15.02.2012 r.
	Prezes Zarządu	od dnia 15.10.2010 r.
		rezygnacja z pełnienia funkcji z dniem 21.04.2012 roku
Jerzy Falkin	Wiceprezes Zarządu	od dnia 01.05.2010 r.
		rezygnacja z pełnienia funkcji z dniem 30.04.2012 roku

I.2. ŚRÓDROCZNE 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 30.09.2012 r. i 31.12.2011 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 – 30.09.2012r. i 01.01.- 30.09.2011 r.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro:

Okres obrotowy lub dzień	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.-30.09.2012	4,1948	4,1138
01.01.-30.09.2011	4,0413	4,4112
31.12.2011	n/d	4,4168

*Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Wybrane dane finansowe:

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. PLN		tys. EUR	
	BOMI SA w upadłości układowej-jednostkowy	BOMI SA w upadłości układowej-jednostkowy	BOMI SA w upadłości układowej-jednostkowy	BOMI SA w upadłości układowej-jednostkowy
	za okres 01.01.-30.09.2012	za okres 01.01.-30.09.2011 lub 31.12.2011	za okres 01.01.-30.09.2012	za okres 01.01.-30.09.2011 lub 31.12.2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	315 930	553 373	75 314	136 929
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-282 946	2 053	-67 451	508
III. Zysk (strata) brutto	-896 514	-6 519	-213 718	-1 613
IV. Zysk (strata) netto	-895 801	-7 259	-213 548	-1 796
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 453	-5 841	-3 922	-1 445
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 131	7 516	-508	1 860
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16 758	-5 286	3 995	-1 308
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 826	-3 611	-435	-894
IX. Aktywa, razem	68 080	971 187	16 549	219 885
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	308 818	350 119	75 069	79 270
XI. Zobowiązania długoterminowe	5 598	28 446	1 361	6 440
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	303 220	321 673	73 708	72 829
XIII.a Kapitał własny ogółem	-240 738	621 068	-58 520	140 615
XIII.b Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	-240 738	621 068	-58 520	140 615
XIV. Kapitał zakładowy	6 174	3 949	1 501	894
XV. Liczba akcji (w szt.)	61 736 904	39 486 904	61 736 904	39 486 904
XV. Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	54 293 879	39 486 904	54 293 879	39 486 904
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-16,53	-2,25	-3,46	-0,51
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-16,50	-2,25	-3,93	-0,51
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-3,90	15,73	-0,95	3,56
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-4,43	15,73	-1,08	3,56
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

I.3. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy
	wg MSR	wg MSR	wg MSR	wg MSR
	za okres 01.07.- 30.09.2012 r.	za okres 01.01.- 30.09.2012 r.	za okres 01.07.- 30.09.2011 r.	za okres 01.01.- 30.09.2011 r.
	(3 kwartał 2012)	(3 kwartały narast. 2012)	(3 kwartał 2011)	(3 kwartały narast. 2011)
[A.] PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE	31 759	315 930	164 695	553 373
[A.I.] Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 374	20 394	11 764	53 948
[A.II.] Przychody ze sprzedaży towarów	30 385	295 536	152 931	499 425
[B.] KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	-24 104	-239 641	-122 639	-399 514
[B.I.] Koszt sprzedanych produktów i usług	0	0	0	0
[B.II.] Wartość sprzedanych towarów	-24 104	-239 641	-122 639	-399 514
[C.] ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	7 655	76 289	42 056	153 859
[D.] POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 469	5 155	7 080	17 184
[E.] KOSZT SPRZEDAŻY	0	0	0	0
[F.] KOSZTY OGÓLNEGOZARZĄDU	-29 873	-122 221	-50 643	-157 503
[G.] POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-8 931	-242 169	-2 725	-11 487
[H.] ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-26 680	-282 946	-4 232	2 053
[I.] PRZYCHODY FINANSOWE	7	8	0	89
[J.] KOSZTY FINANSOWE	-922	-613 576	-3 308	-8 661
[K.] ZYSK (STRATA) BRUTTO	-27 595	-896 514	-7 540	-6 519
[L.] Podatek dochodowy	0	713	-304	-740
[L.I.] podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0
[L.II.] Podatek dochodowy odroczony	0	713	-304	-740
[Ł.] Zysk/Strata Netto, w tym z:	-27 595	-895 801	-7 844	-7 259
- działalności kontynuowanej	-27 595	-895 801	-7 844	-7 259
- z działalności zaniechanej	0	0	0	0
[M.] Inne całkowite dochody	-1 593	-1 593	0	0
- Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych	0	-1978	0	0
- Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	0	385	0	0
[N.] Całkowite dochody (netto)	-27 595	-897 394	-7 844	-7 259
Zysk/Strata Netto przypadająca:	-27 595	-897 394	-7 844	-7 259
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	-27 595	-897 394	-7 844	-7 259
- Akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0
Całkowite Dochody Netto przypadające:	-27 595	-897 394	-7 844	-7 259
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	-27 595	-897 394	-7 844	-7 259
- Akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt		54 293 879		39 463 962
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-16,53		-0,18
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt		54 293 879		39 463 962
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-16,53		-0,18

I.4. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy
	wg MSR	wg MSR	wg MSR
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2012-09-30	stan na 2011-12-31	stan na 2011-09-30
[A.] Aktywa trwałe	32 096	860 626	882 977
[A.I.] Wartość firmy	0	133 533	133 533
[A.II.] Wartości niematerialne	7	845	924
[A.III.] Rzeczowe aktywa trwałe	24 985	101 310	109 064
[A.IV.] Nieruchomości inwestycyjne	7 100	18 045	18 045
[A.V.] Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	4	602 317	613 420
[A.VI.] Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w tym	0	2 523	2 523
- jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności	0	2 523	2 523
[A.VII.] Aktywa na podatek odroczony	0	1 453	4 845
[A.VIII.] Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	600	623
[B.] Aktywa obrotowe	35 984	110 561	132 804
[B.I.] Zapasy	4 624	48 452	59 010
[B.II.] Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26 757	53 375	66 057
- w tym w jednostkach powiązanych	29	9 828	14 828
[B.III.] Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
[B.IV.] Aktywa finansowe	1 500	3 590	3 434
- w tym w jednostkach powiązanych	1 500	3 590	3 434
[B.IV.] Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 771	4 597	3 684
[B.V.] Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	332	547	619
Aktywa razem	68 080	971 187	1 015 781

	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy	BOMI SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ - jednostkowy
	wg MSR	wg MSR	wg MSR
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na 2012-09-30	stan na 2011-12-31	stan na 2011-09-30
[A.] Kapitał własny	-240 738	621 068	706 490
[A.I.1.] Kapitał (fundusz) podstawowy	6 174	3 949	3 949
[A.I.2.] Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0
[A.I.3.] Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
[A.I.4.] Kapitał (fundusz) zapasowy	648 709	708 018	708 027
[A.I.5.] Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	1 593	1 593
[A.I.6.] Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	180	180	180
[A.I.7.] Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-3 674	0
[A.I.8.] Zysk (strata) netto	-895 801	-88 998	-7 259
[B.] Zobowiązania i rezerwy	308 818	350 119	309 291
[B.I.] Zobowiązania długoterminowe	5 598	28 446	34 404
[B.I.1.] kredyty i pożyczki	0	13 715	16 749
- w tym w jednostkach powiązanych	0	0	0
[B.I.2.] rezerwy na podatek odroczony	5 304	7 855	9 134
[B.I.3.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	294	294	234
[B.I.4.] pozostałe rezerwy	0	0	0
[B.I.5.] pozostałe zobowiązania finansowe	0	6 582	8 287
[B.II.] Zobowiązania krótkoterminowe	303 220	321 673	274 887
[B.II.1.] zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	117 862	137 545	121 427
- w tym w jednostkach powiązanych	27 457	35 806	22 197
[B.II.2.] kredyty i pożyczki	129 008	123 026	123 288
[B.II.3.] pozostałe zobowiązania finansowe	8 327	6 188	6 386
[B.II.4.] rezerwy z tytułu zobowiązań pracowniczych	2 277	2 277	755
[B.II.5.] pozostałe rezerwy	36 811	43 195	22 885
[B.II.6.] zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
[B.II.7.] rozliczenia międzyokresowe	8 935	9 442	146
Pasywa razem	68 080	971 187	1 015 781

I.5. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	BOMI SA w upadłości układowej- jednostkowy wg MSR za okres 01.01.- 30.09.2012 r.	BOMI SA w upadłości układowej- jednostkowy wg MSR za okres 01.01.- 30.09.2011 r.
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk netto przed opodatkowaniem	-896 514	-6 519
KOREKTY:	847 205	13 005
- amortyzacja	10 106	12 033
- zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0
- zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych	0	-86
- koszty odsetek	6 654	8 296
- otrzymane odsetki	0	0
- odpisy aktualizacyjne i wyceny nieruchomości inwestycyjnych	830 445	-7 197
- inne korekty	0	-41
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-49 309	6 486
KOREKTY:	32 856	-12 327
- zmiana stanu zapasów	43 828	4 732
- zmiana stanu należności	13 781	-8 624
- zmiana stanu zobowiązań	-18 677	-3 832
- zmiana stanu rezerw i rmk	-6 076	-4 603
- inne korekty	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-16 453	-5 841
- zapłacony podatek dochodowy	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 453	-5 841
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
WYDATKI:	-2 131	-4 222
- nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-2 131	-4 099
- nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
- nabycie jednostek zależnych	0	0
- pożyczki udzielone	0	-123
WPŁYWY:	0	11 738
- wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0
- wpływy ze zbycia inwestycji finansowych	0	11 738
- otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	0	0
- otrzymane odsetki	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 131	7 516
PRZEPŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
WYDATKI:	-18 830	-21 419
- dywidendy wypłacone	0	0
- nabycie akcji własnych	0	0
- spłaty kredytów i pożyczek	-7 733	-7 319
- spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-4 443	-5 804
- odsetki zapłacone	-6 654	-8 296
WPŁYWY:	35 588	16 133
- netto z tytułu emisji akcji	35 588	0
- zaciągnięte kredyty i pożyczki	0	16 133
- inne	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	16 758	-5 286
ZMIANA NETTO STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-1 826	-3 611
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 597	7 295
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 771	3 684
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-1 826	-3 611

I.6. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	RAZEM
stan na 01.01.2012	3 949	0	708 018	1 593	180	-92 672	621 068
emisja akcji serii R	1 100	0	24 200	0	0	0	25 300
emisja akcji serii P	1 125	0	9 235	0	0	0	10 360
koszty emisji	0	0	-72	0	0	0	-72
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	-92 672	0	0	92 672	0
odpisy aktualizacyjne nieruchomości w Bydgoszczy	0	0	0	-1 593	0	0	-1 593
wynik za okres 01.01.-30.09.2012	0	0	0	0	0	-895 801	-895 801
stan na 30.09.2012	6 174	0	648 709	0	180	-895 801	-240 738

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	RAZEM
stan na 01.01.2011	3 946	-404	695 854	1 593	180	10 055	711 224
emisja akcji serii N	31	0	2 499	0	0	0	2 530
koszty emisji	0	0	-5	0	0	0	-5
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	10 055	0	0	-10 055	0
umorzenie akcji własnych	-28	404	-376	0	0	0	0
wynik za okres 01.01.-30.09.2011	0	0	0	0	0	-7 259	-7 259
stan na 30.09.2011	3 949	0	708 027	1 593	180	-7 259	706 490

	kapitał podstawowy	akcje własne	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji wyceny	kapitał rezerwowy	niepodzielony wynik finansowy	RAZEM
stan na 01.01.2011	3 946	-404	695 854	1 593	180	10 055	711 224
wynik za okres 01.01.-31.12.2010 (korekta błędu podstawowego)						-3 674	-3 674
emisja akcji serii N	31	0	2 499	0	0	0	2 530
koszty emisji	0	0	-14	0	0	0	-14
przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	10 055	0	0	-10 055	0
umorzenie akcji własnych	-28	404	-376	0	0	0	0
nabycie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
wynik za okres 01.01.-31.12.2011	0	0	0	0	0	-88 998	-88 998
stan na 31.12.2011	3 949	0	708 018	1 593	180	-92 672	621 068

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

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

Zgodnie z informacją przekazaną w raporcie bieżącym nr 7/2012 w dniu 24 stycznia 2012 roku do Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, zarząd BOMI S.A. zatwierdza do publikacji w dniu 14 listopada 2012 roku jednostkowe śródroczne sprawozdanie finansowe BOMI SA w upadłości układowej za 3 kwartały 2012 roku

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie - jednak w ocenie Zarządu istnieje potencjalne ryzyko związane z utratą płynności finansowej w przypadku braku spodziewanych efektów realizowanego programu sanacyjnego.

II.2. Oświadczenie zgodności

Niniejsze skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe BOMI SA w upadłości układowej za 3 kwartały 2012 roku zostało sporządzone zgodnie z przepisami MSSF - 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 2011 roku.

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.

II.3. Porównywalność sprawozdań finansowych

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- 01.01.2012 r. - 30.09.2012 r.

Okresy, za które prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- 01.01.2011 r. – 30.09.2011 r. (dla sprawozdania z przepływów pieniężnych, sprawozdania z całkowitych dochodów, rachunku zysków i strat, sprawozdania ze zmian w kapitałach własnych)

- 01.01.2011 r. – 30.09.2011 r. (dla sprawozdania ze zmian w kapitałach własnych)

- 31.12.2011 r. i 30.09.2011 r. (dla sprawozdania z sytuacji finansowej).

II.4. Stosowane zasady rachunkowości

II.4.a. Zasady rachunkowości – zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 3 kwartały 2012 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

II.4.b. Zasady rachunkowości – informacje w zakresie zmian MSSF

Emitent dokonał weryfikacji nowych interpretacji, standardów oraz zmian do standardów już istniejących.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej oraz zaakceptowane przez Unię Europejską w formie przepisów prawa:

Informacje szczegółowe

- zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, dotyczy lat obrotowych rozpoczynających się po 30 czerwca 2011 roku. Zmiany te mają ułatwić użytkownikom sprawozdań finansowych lepszą ocenę ryzyka związanego z przeniesieniami aktywów finansowych oraz wpływu tego ryzyka na sytuację finansową jednostki. Ich celem jest zwiększenie przejrzystości w zakresie sprawozdawczości dotyczącej transakcji przeniesienia, w szczególności tych, które obejmują sekurytyzację aktywów finansowych.

Nowe interpretacje, standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Emitenta zasady (polityki rachunkowości).

III. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

III.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.

III.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

Rozpoczęty w lipcu 2012 roku proces upadłości układowej spowodował istotne zmiany w wycenie majątku spółki.

W dniu 10 lipca 2012 roku zarząd BOMI SA złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Bezpośrednią przyczyną złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości było wypowiedzenie umów kredytowych przez banki finansujące: PKO BP SA, PEKAO SA, BRE BANK SA. Propozycje układowe zakładają przystąpienie do układu wierzycieli posiadających zabezpieczenia na majątku Spółki w postaci hipotek i zastawów rejestrowych czyli banków finansujących działalność Spółki. Tymczasowy Nadzorca Sadowy w swoim sprawozdaniu zaproponował zmianę konstrukcji postępowania na upadłość układową z likwidacją majątku nieruchomości, co zostało zaakceptowane przez zarząd Upadłego.

W dniu 1 sierpnia 2012 roku Spółka otrzymała postanowienie Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku z dnia 31 lipca 2012 roku, w którym Sad postanowił o ogłoszeniu upadłości Spółki BOMI S.A. z możliwością zawarcia układu. Sad postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

W dniu 30 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku spółki – Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o.

W dniu 13 lipca 2012 roku zarząd spółki zależnej - Rabat Service S.A. złożył do Sadu Rejonowego Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu spółki Rabat Service S.A. Decyzja podjęta przez zarząd Rabat Service S.A. jest konsekwencją nie osiągnięcia porozumienia pomiędzy bankami kredytującymi a BOMI S.A.

Powyższe czynniki miały istotny wpływ na przeszacowania majątku Grupy, które zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu śródrocznym.

Emitent dokonał następujących przeszacowań majątku (obciążając jednocześnie wynik bieżącego okresu obrotowego):

1/ w zakresie wartości firm (odpis aktualizacyjny 194 mln zł) –odpisów aktualizujących dokonano na całość tej pozycji majątkowej ze względu na ponoszone straty (sklepy funkcjonujące pod marką RAST) i brak możliwości ich pokrycia. Przeprowadzone testy na utratę wartości, z uwzględnieniem aktualnych tendencji sprzedażowych wykazały konieczność dokonania odpisów aktualizacyjnych.

2/ w zakresie wartości niematerialnych (odpis aktualizacyjny 0,680 mln zł) – dotyczy tylko składników użytkowanych przez BOMI SA w upadłości układowej - dokonano odpisów aktualizujących na całość tej pozycji majątkowej ze względu na ponoszone straty. Przeprowadzone testy na utratę wartości, z uwzględnieniem aktualnych tendencji sprzedażowych wykazały konieczność dokonania odpisów aktualizacyjnych.

3/ w zakresie rzeczowych aktywów trwałych (odpis aktualizacyjny 67,5 mln zł) – ze względu na to iż realizacja procesu upadłości układowej ma realizować się poprzez likwidację majątku nieruchomości i spłatę wierzycieli. Emitent dokonał aktualizacji wartości nieruchomości do poziomu oszacowanych cen

sprzedaży tych składników aktywów. Odpisowi podlegały nieruchomości w: Olsztynie przy ul. Kanta, Koszalinie przy ul. Traugutta, w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej i Mrągowie przy ul. Wojska Polskiego, Olsztynie, przy ul. Hożjusza oraz Olecku. Dodatkowo przeprowadzone testy na utratę wartości pozostałych składników rzeczowych aktywów trwałych, z uwzględnieniem aktualnych tendencji sprzedażowych wykazały konieczność dokonania odpisów aktualizacyjnych (wycena tych składników ustalona została jako 20% wartości początkowej z pominięciem składników użytkowanych na podstawie umów leasingowych (dla których przyjęto, wartość zerową).

4/ w zakresie majątku finansowego (odpis aktualizacyjny 606,9 mln zł) – dokonano odpisu aktualizacyjnego na całą wartość posiadanych udziałów w spółkach zależnych posiadanych bezpośrednio przez jednostkę dominującą a także w znacznej części w zakresie pożyczek udzielonych spółkom zależnym. W zakresie udziałów w spółkach Rabat Service SA oraz Grupa Kapitałowa BOMI Centrala Sp. z o.o. – ze względu objęcie obu spółek procesami upadłości. W zakresie spółek RAST Nieruchomości Sp. z o.o., RAST Nieruchomości Sp. z o.o REDYKAJNY s.k. oraz RAST Nieruchomości Sp. z o.o TOMASZKOWO s.k. – ze względu na ścisłe powiązanie z działalnością podstawową BOMI SA (wykorzystywanie majątku tych spółek w działalności jednostki dominującej). Na udziały posiadane w spółce A.PL (ze względu na ponoszone straty oraz fakt iż akcje tej spółki są notowane na rynku New Connect – o stosunkowo niskiej płynności akcji) a także ścisłe powiązanie z działalnością podstawową jednostki dominującej BOMI SA – tzn. problemy z dostępnością towaru i spadającą sprzedaż.

6/ w zakresie aktywa na podatek odroczony (spisanie pozycji występujących w spółce dominującej w związku z prowadzonym procesem upadłości układowej 1,452 mln zł) i małym prawdopodobieństwem realizacji w kolejnych okresach.

7/ w zakresie należności handlowych (odpisy aktualizacyjny 18,4 mln zł) – odpis dokonano na należności nie rokujące spłaty.

Emitent w związku z prowadzonym Programem Restrukturyzacji placówek handlowych dokonał wykorzystania następujących rezerw i odpisów (w wynik bieżącego roku obrotowego – jako zmniejszenie kosztów lub jako pozostałe przychody operacyjne):

- wykorzystanie rezerw na zrealizowane straty i kary 7,5 mln zł – w tym rozwiązana rezerwa kwocie 4,5 mln zł w związku z podpisaniem porozumienia o bezkosztowym wyjściu z lokalizacji w Białymstoku
- aktualizacja rezerwy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych 0,2 mln zł

III.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, JEŻELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY

Jak o tym mowa w pkt III.2 niniejszego sprawozdania śródrocznego Emitent w związku z rozpoczętym procesem upadłości układowej dokonał istotnych odpisów aktualizacyjnych obciążając jednocześnie wynik okresu.

III.4. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Kapitałowe papiery wartościowe

Emitent w styczniu 2012 roku dokonał podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 3.948.690,40 złotych do kwoty 5.048.690,40 złotych (w ramach określonego w Statucie Spółki kapitału docelowego), poprzez emisję 11.000.000 akcji serii R (z ceną emisyjną 2,30 zł/akcja i nominalną 0,10 zł/akcja) Akcje zostały objęte i opłacone w całości w dniach 7-8 lutego 2012 r. W Krajowym Rejestrze Sądowym powyższe podwyższenie zostało zarejestrowane w dniu 16 lutego 2012 roku.

Emitent w maju 2012 roku dokonał podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.048.690,40 złotych do kwoty 6.173.690,40 złotych (w ramach określonego w Statucie Spółki kapitału docelowego), poprzez emisję 11.250.000 akcji serii P (z ceną emisyjną 0,92 zł/akcja i nominalną 0,10 zł/akcja) Akcje zostały objęte i opłacone w całości w dniach 12 marca - 3 kwietnia 2012 r. W Krajowym Rejestrze Sądowym powyższe podwyższenie zostało zarejestrowane w dniu 15 maja 2012 roku.

Dłużne papiery wartościowe

W bieżącym okresie śródrocznym nie wystąpiły takie transakcje.

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

W bieżącym okresie śródrocznym nie wystąpiły takie transakcje.

III.6. INFORMACJE NA TEMAT SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

BOMI SA w upadłości układowej prowadzi tylko jeden główny segment działalności - sprzedaż detaliczną artykułów FMCG.

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

Jak o tym mowa w pkt III.2, w lipcu 2012 roku rozpoczął się proces upadłości układowej Emitenta (jednostki dominującej). Proces nastąpił w związku z utratą płynności finansowej przez jednostkę dominującą – wypowiedzenie umów kredytowych przez banki finansujące wobec jednostki dominującej. Sad postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

Zgłoszone propozycje układowe obejmują:

1. Uprzywilejowanie drobnych wierzycieli posiadających zobowiązania w łącznej kwocie nie większej niż 15.000,00 PLN – poprzez spłatę 100 % zobowiązań w terminie trzech miesięcy od zatwierdzenia układu,
2. Spłatę zobowiązań wobec banków - poprzez redukcje ich zobowiązań o 50 % i spłatę w okresie 10 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
3. Spłatę zobowiązań wobec firm leasingowych - poprzez redukcje ich zobowiązań o 50 % i spłatę w okresie 5 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
4. Spłatę zobowiązań wobec wierzycieli będących dostawcami produktów świeżych (tj. O terminie przydatności nie większym niż 10 dni) posiadających zobowiązania w łącznej kwocie większej niż 15.000,00 PLN - poprzez redukcje ich zobowiązań o 30 % i spłatę w okresie 8 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
5. Spłatę zobowiązań wobec wierzycieli będących dostawcami produktów suchych (tj. O terminie przydatności większym niż 10 dni) posiadających zobowiązania w łącznej kwocie większej niż 15.000,00 PLN - poprzez redukcje ich zobowiązań o 40 % i spłatę w okresie 8 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
6. Spłatę zobowiązań wobec wierzycieli wynajmujących Dłużnikowi obiekty, posiadających zobowiązania w łącznej kwocie większej niż 15.000,00 PLN - poprzez redukcje ich zobowiązań o 50 % i spłatę w okresie 10 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu,
7. Redukcje o 40 % pozostałych wierzycieli posiadających zobowiązania w łącznej kwocie większej niż 15.000,00 PLN i ich spłatę w okresie 8 lat w ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona po trzech miesiącach od zatwierdzenia układu.

Propozycje układowe zakładają przystąpienie do układu wierzycieli posiadających zabezpieczenia na majątku Spółki w postaci hipotek i zastawów rejestrowych czyli banków finansujących działalność Spółki. Tymczasowy Nadzorca Sądowy w swoim sprawozdaniu zaproponowała zmianę konstrukcji postępowania na upadłość układowa z likwidacją majątku nieruchomości, co zostało zaakceptowane przez zarząd Upadłego.

W ocenie zarządu postanowienie Sadu stwarza możliwość kontynuowania przez Spółkę działalności, dokończenia procesu restrukturyzacji oraz zachowania miejsc pracy.

W przeważającej części umów najmu placówek sklepowych zawarte są klauzule dotyczące zabezpieczenia płatności na potrzeby Wynajmującego (najczęściej w postaci gwarancji bankowych). Emitent w zakresie zabezpieczenia tych umów najmu wykorzystywał linię gwarancyjną udzieloną mu przez bank PKO BP SA (do czasu wypowiedzenia umów kredytowych na początku lipca 2012 roku) Nieprzedłożenie w określonych terminach gwarancji bankowych na rzecz Wynajmujących może skutkować wypowiedzeniem umów najmu z winy Najemcy, a w związku z czym również ryzyko nieprzedłużenia lub wypowiedzenia umów najmu.

Emitent w ramach realizowanego Programu Restrukturyzacji podjął w latach poprzednich decyzję o zaniechaniu prowadzenia działalności operacyjnej w części sklepów z uwagi na niewystarczającą rentowność tych obiektów. W placówkach objętych programem restrukturyzacji, w których działalność

handlowa nie będzie kontynuowana, nie ma możliwości rozwiązania umów najmu bez konieczności zapłaty odszkodowania w wysokości co najmniej całego wynagrodzenia z tytułu czynszów oraz w wielu przypadkach dodatkowego odszkodowania i kar umownych. W związku z tym Emitent będzie zobligowany do płacenia kwot wynikających z zawartych umów, czyli na Emitencie ciąży obowiązek prawny wynikający z zawartych umów i konieczne będzie wydatkowanie środków w celu wypełnienia tego obowiązku, pomimo zakończenia działalności handlowej. Na kwotę i terminy wystąpienia wpływu środków w celu realizacji umów mogą mieć wpływ negocjacje z wynajmującymi.

Po dniu bilansowym Zarząd Emitenta zwołał Wlane Zgromadzenie Wspólników w celu podwyższenia kapitałów jednostki dominującej (mając na celu wsparcie rozpoczętego procesu układu z wierzycielami i kontynuacji działalności przez Emitenta).

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Beneficjent
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 30.06.2012 – 9.635 tys. zł Łączna wartość bilansowa środków trwałych w leasingu wynosi na dzień 30.06.2012 – 20.000 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 30.06.2012 r. wyniosła 5,124 mln zł termin spłaty 05.11.2027 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 22 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. Zgodnie z aneksem z 19 sierpnia 2010 kwota limitu gwarancji została podwyższona do 17 mln zł na okres od 21.08.2010 r. do 20.08.2011 r. Aneksem wydłużono okres możliwości korzystania z tej umowy do 20.11.2012 r. Na początku lipca umowa została wypowiedziana przez bank.
2 Weksle In blanco; Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym w banku PKO BP SA Gwarancja bankowa do kwoty 3,5 mln zł zabezpieczająca roszczenia PKO BP Faktoring SA od BOMI SA	Umowa z PKO BP Faktoring SA na faktoring odwrotny (finansowanie zobowiązań wobec wybranych dostawców towaru) do kwoty 3,5 mln zł, z terminem finansowania 16.03.2013 r. Na początku lipca umowa została wypowiedziana przez bank.
Weksle In blanco zabezpieczające wierzytelności z tytułu prowadzenia kolektur totalizatora sportowego.	Umowa na prowadzenie kolektur firmy TOTALIZATOR SPORTOWY Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Poręczenie kredytu spółki zależnej do kwoty 15 mln zł (27.09.2010 r)	Umowa kredytowa Rabat Service w Raiffeisen Bank Polska SA
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 6 mln zł (30.09.2010 r)	Umowa o świadczenie usług z firmą HOOP Polska Sp. z o.o.
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 5 mln zł (Rabat Service SA) (30.08.2010 r)	Umowa o nabycie udziałów Centrum Dystrybucja Sp. z o.o.

III.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 ZANIECHANIEM DZIAŁALNOŚCI.

W dniu 3 kwietnia 2012 roku nastąpiło połączenie spółki BOMI SA ze spółką BDF Sp. z o.o. (rejestracja połączenia w KRS w dniu 3 kwietnia 2012 roku), spółką przejmującą jest BOMI SA. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1), art. 515 § 1 i art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku BDF Sp. z o.o. na Emitenta, bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz bez wymiany udziałów BDF Sp. z o.o. na akcje Emitenta.

W dniu 1 marca 2012 roku nastąpiło połączenie spółki Rabat Service SA ze spółką Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. (rejestracja połączenia w KRS w dniu 1 marca 2012 roku) spółką przejmującą jest Rabat Service SA. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1), art. 515 § 1 i art. 516 § 6 Kodeksu spółek

handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. na Rabat Service SA, bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz bez wymiany udziałów Centrum Dystrybucja Sp. z o.o. na akcje Rabat Service SA.

Jak o tym mowa w pkt III.2 niniejszego sprawozdania śródrocznego Emitent w związku z prowadzonym Programem Restrukturyzacji placówek handlowych dokonał wykorzystania rezerw i odpisów (w wynik bieżącego roku obrotowego – jako zmniejszenie kosztów lub jako pozostałe przychody operacyjne).

Jak o tym mowa w pkt III.2, w lipcu 2012 roku rozpoczął się proces upadłości układowej Emitenta (jednostki dominującej). Proces nastąpił w związku z utratą płynności finansowej przez jednostkę dominującą – wypowiedzenie umów kredytowych przez banki finansujące wobec jednostki dominującej. Sąd postanowił o utrzymaniu Zarządu własnego Spółki, wyznaczył sędziego komisarza w osobie SSR Pani Ewy Kubiak oraz nadzorcę sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

W dniu 24 września 2012 roku Spółka powzięła informacje, o wydaniu w dniu 24 września 2012 roku przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, Wydział VI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych w Gdańsku postanowienia o ogłoszeniu upadłości podmiotu zależnego – Rabat Service S.A. - obejmującej likwidację majątku. Sąd postanowił o ustanowieniu sędziego komisarza w osobie SSR Pani Aleksandry Stefanowskiej oraz syndyka masy upadłości w osobie Pana Janusza Łepkowskiego (co oznacza, że BOMI SA nie może już decydować poprzez organy spółki Rabat Service o działalności operacyjnej, kontrolę tę przejmuje syndyk masy upadłościowej, którego powołuje sąd). Zdarzenie to ma istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie skonsolidowane ponieważ, wydane postanowienie o upadłości likwidacyjnej spółki Rabat Service SA oznacza utratę kontroli przez BOMI SA nad aktywami oraz działalnością operacyjną zarówno samej spółki Rabat Service SA jak i spółek od niej zależnych (utrata kontroli nad Grupą Kapitałową Rabat Service). Ponieważ BOMI SA nie udało się pozyskać sprawozdań finansowych spółek Grupy Kapitałowej Rabat Service za 9 miesięcy 2012 dla celów sporządzenia niniejszego sprawozdania śródrocznego ustalono jako dzień utraty kontroli dzień 30 czerwca 2012 roku (jako datę zakończenia ostatniego okresu sprawozdawczego, za które BOMI SA posiada sprawozdania finansowe spółek należących do Grupy Kapitałowej Rabat Service).

Informacje w zakresie prowadzonego procesu upadłości układowej oraz restrukturyzacji działalności Emitenta:

1/ W zakresie zatrudnienia:

Na dzień koniec września BOMI po dokonaniu restrukturyzacji zatrudnienia w firmie zatrudnia obecnie 616 osób, przy czym liczba ta obejmuje jeszcze pracowników, którzy otrzymali ze Spółki wypowiedzenia, ale ich okres jeszcze nie minął. Ze wskazanej liczby: 265 osób to osoby faktycznie pracujące, zaś 351 osób przebywa na zwolnieniach lekarskich bądź na urlopach wychowawczych czy też macierzyńskich. Koncepcje układowe w zakresie utrzymania miejsc pracy dla pracowników ulegają przeobrażeniu w ten sposób, że po dokonaniu przejścia placówek na franczyzę Spółka nie miałaby celu ani wystarczających środków na utrzymanie takiej ilości pracowników, Zarząd Emitenta podjął decyzję o tym, iż dokonuje zwolnienia wszystkich pracowników pracujących w sklepach oraz większości pracowników biurowych, jednakże gwarantując im zatrudnienie u nowego pracodawcy (franczyzobiorcy) bądź następcy lokalu. Zabezpieczeniem powyższego jest zapis w porozumieniach i umowach franczyzowych zobowiązujący wyżej wskazane podmioty do zatrudnienia pracowników aktywnych. W praktyce niestety większość pracowników nie jest zainteresowana przejściem do nowego pracodawcy poprzez rozwiązanie umowy z BOMI za porozumieniem stron i jednocześnie nawiązanie stosunku pracy z nowym pracodawcą. Pracownicy wolą otrzymać odprawę pieniężną ze Spółki, a następnie zatrudnić się u wskazanego przez nas pracodawcę. Spółka w tym miejscu nie ma możliwości sprawczej, aby pracownik zatrudnił się u nowego pracodawcy bezpośrednio po zakończeniu stosunku w BOMI, co rodzi konsekwencje wypłacania odpraw.

2/ W zakresie likwidacji nierentownych lokalizacji:

Na dzień dzisiejszy Spółka podpisała następujące bezkosztowe porozumienia w przedmiocie zamknięcia lokalizacji nierentownych:

14. Porozumienie z dnia 12 września 2012 r. w sprawie Pod Dębami w Warszawie
15. Porozumienie z dnia 14 września 2012 r. w sprawie Oruni Wawelskiej 2A
16. Porozumienie z dnia 20 sierpnia 2012 r. w sprawie Gdańsk Krewetka
17. Wypowiedzenie z dnia 10 lipca 2012 r. umowy najmu w sprawie Zaspy-Gdańsk
18. Porozumienie z dnia 7 września 2012r.- w sprawie Rawy Katowice
19. Porozumienia z dnia 10 września 2012r. w sprawie Malborka Zawisza
20. Porozumienie z dnia 6 sierpnia 2012r. w sprawie Białegostoku
21. Porozumienie z dnia 23 lipca 2012 - w sprawie Wejherowa
22. Porozumienie z dnia 21 sierpnia 2012r. w sprawie Olsztyn Dekada (Aneks z dnia 20.09.2012r.)
23. Porozumienie z dnia 7 września 2012r. w sprawie Olsztyn Żelazna 4
24. Porozumienie z dnia 13 sierpnia 2012r. w sprawie Mrągowo Wolności 6

25. Porozumienie z dnia 19 sierpnia 2012r. w sprawie Gdańsk Chełm

26. Porozumienie z dnia 31 października 2012r. w sprawie Solvay Kraków

W zakresie oszczędności kosztów: zostały wypowiedziane umowy ryczałtowe np. na obsługę prawną, na usługi IT, na usługi marketingowe, na usługi zarządcze na Sklepach, na świadczenie usług telekomunikacyjnych w placówkach przejętych i zamkniętych jako nierentowne, ponadto zostały rozwiązane umowy najmu w placówkach nierentownych i przejmowanych przez franczyzobiorców.

3/ W zakresie przejścia sklepów do formatu franszyzowego pod markami BOMI i RAST:

W zakresie rejonu warmińsko- mazurskiego została zawarta jedna kompleksowa umowa na łącznie 11 placówek w Olsztynie i druga na dwa lokale własne w Olsztynie i Mrągowie wg specyfikacji poniżej z firmą Instal- REM Eksport Sp. z o.o. (obecnie IBES Sp. zo.o.)

Lp.	Miejscowość	Adres
1	Mrągowo	ul. Wojska Polskiego 22, 11-700 Mrągowo (lokal własny)
2	Olsztyn	ul. Barcza 1, (10-685) Olsztyn
3	Olsztyn	ul. Boenigka 7, (10-686) Olsztyn
4	Olsztyn	ul. Gotowca 4, (10-087) Olsztyn
5	Olsztyn	ul. Kanta 10, (10-692) Olsztyn (lokal własny)
6	Olsztyn	ul. Piłsudskiego 16, (10-602) Olsztyn
7	Olsztyn	ul. Narcyzowa 1A, (11-041) Olsztyn
8	Olsztyn	ul. Żołnierska 43, (10-560) Olsztyn
9	Olsztyn	ul. Orłowicza 6, (10-684) Olsztyn
10	Olsztyn	ul. Dworcowa 39, (10-437) Olsztyn
11	Olsztyn	ul. Murzynowskiego 16, (10-684) Olsztyn
12	Olsztyn	ul. Kanafojskiego 6, (10-722) Olsztyn
13	Olsztyn	ul. Żytnia 70, (10-822) Olsztyn

Obecnie Franczyzobiorcy udało się już podpisać umowy najmu na lokale wyszczególnione w pozycjach: 1,4,5,7,8,10,12,13. W zakresie pozycji nr 2, 3, 9, 11 Wynajmujący nie chce wyrazić zgody na przejęcie lokalu przez Franczyzobiorcę, dlatego też Spółka nadal prowadzi w trzech z nich działalność. W dniu 10 października 2012r. otworzyły się placówki w Olsztynie przy ul. Kanta i ul. Narcyzowej 1A, zaś 17 października 2012r. przy ul. Żytniej, Kanafojskiego i Dworcowej. Z informacji uzyskanej od Franczyzobiorcy duża ilość pracowników uprzednio zatrudnionych w BOMI została zatrudniona przez Franczyzobiorcę, zgodnie z zapisem umowy franczyzowej. Jednakże jak o tym była mowa wcześniej pracownicy ci mimo to pobrali odprawy i odszkodowania za skrócony okres wypowiedzenia z BOMI SA. Franczyzobiorca dokonał zakupu wyposażenia i towaru ze sklepów, na których ma już podpisaną umowę najmu (za wyjątkiem Mrągowa Wojska Polskiego, gdyż nastąpi zmiana najemcy). Umowy najmu lokali będących własnością Spółki zostały zawarte na czas nieokreślony z 9 - cio miesięcznym okresem wypowiedzenia, w umowie została zawarta informacja na temat likwidacji nieruchomości w układzie.

W zakresie rejonu pomorskiego zostały zawarte trzy umowy franczyzowe z firmą Delta Pomorze Sp. z o.o. na następujące lokalizacje:

Lp.	Miejscowość	Adres
1	Gdańsk	ul. Rajska 10 (Madison)
2	Gdańsk	Ul. Żłota Karczma 26 (Matarnia)
3	Gdańsk	Ul. 10 Lutego 11 (Batory)

Obecnie Franczyzobiorcy udało się już podpisać umowy najmu na wszystkie lokale. Z informacji uzyskanej od Franczyzobiorcy duża ilość pracowników uprzednio zatrudnionych w BOMI odmówiła zatrudnienia u nowego pracodawcy, zgodnie z zapisem umowy franczyzowej. Pracownicy Ci otrzymali świadczenia w zakresie odpraw i odszkodowania za skrócony okres wypowiedzenia. Franczyzobiorca dokonał zakupu wyposażenia i towaru ze sklepów, na których ma już podpisaną umowę najmu.

W zakresie rejonu mazowieckiego została złożona oferta na zawarcie umowy franczyzowej z firmą AGS Sp. z o.o. na następujące lokalizacje:

Lp.	Miejscowość	Adres
1	Warszawa	ul. Puławska 17 (Europlex)
2	Legionowo	Ul. Siwińskiego 2

Obecnie Franczyzobiorca rozpocznie negocjacje w zakresie ustalenia parametrów umowy.

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

W bieżącym okresie śródrocznym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Jak o tym mowa w pkt III.2 niniejszego sprawozdania śródrocznego Emitent w związku z rozpoczętym procesem upadłości układowej dokonał istotnych odpisów aktualizacyjnych obciążając jednocześnie wynik okresu.

III.12. ROZWIĄZANIE WSZELKICH REZERW NA KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

Jak o tym mowa w pkt III.2 niniejszego sprawozdania śródrocznego Emitent w związku z prowadzonym Programem Restrukturyzacji placówek handlowych dokonał wykorzystania rezerw i odpisów (w wynik bieżącego roku obrotowego – jako zmniejszenie kosztów lub jako pozostałe przychody operacyjne).

III.13. NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Emitent w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nabywał rzeczowe aktywa trwałe w związku z modernizacjami sklepów (1,36 mln zł) głównie sklepu RAST Żelazna w Olsztynie.

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

Emitent w niniejszym okresie śródrocznym nie dokonywał zaciągnięcia kredytów bankowych czy też zobowiązań leasingowych w celu sfinansowania ponoszonych nakładów (nakłady te są finansowe z bieżących wpływów).

III.15. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Emitent nie prowadził istotnych spraw sądowych w ciągu bieżącego okresu śródrocznego.

III.16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNIH OKRESÓW

Nie dotyczy.

III.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 wystąpiły takie sytuacje.

III.18. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Rada Nadzorcza, Zarząd, Prokurenci

Organ	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń
Rada Nadzorcza	170 tys. zł	*
Zarząd i Prokurenci	500 tys. zł	*

* koszty te obejmują koszty podróży służbowych, telefonów itp. związanych z wykonywaniem funkcji przez poszczególnych członków organu. Emitent wykupił polisę ubezpieczenia z tytułu odpowiedzialności cywilnej Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Pozostałe jednostki powiązane

Nazwa jednostki powiązanej

Grupa Kapitałowa BOMI CENTRALA Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	56	387	4 247
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	219 613	0	0

- zakres współpracy: usług zarządzania, finansowo-księgowe, marketingowe, aktywa pod zabezpieczenia kredytów bankowych

Nazwa jednostki powiązanej

Rast Nieruchomości Spzoo	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	53	1	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

Wybrane Dane Objasniające

- zakres współpracy: najem pomieszczeń od BOMI

Nazwa jednostki powiązanej

Rast Nieruchomości Spzoo REDYKAJNY Sp.K	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	178	3	382
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	1 500	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

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

Nazwa jednostki powiązanej

Rast Nieruchomości Spzoo TOMASZKOWO Sp.K	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	3	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	33 000	0	0

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

Nazwa jednostki powiązanej

Rabat Service SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	25 525	5 859	42 999
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

LD Holding SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	20	767	54	114
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	35 000	0	0

- zakres współpracy: aktywa pod zabezpieczenie kredytów, współpraca w zakresie prowadzenia sieci franszysowych

Nazwa jednostki powiązanej

Pilski Rynek Hurtowy Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	35 000	0	0

- zakres współpracy: aktywa pod zabezpieczenie kredytów

Nazwa jednostki powiązanej

MADEK Spzoo	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i 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 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

MEGA-SWEETS Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	760	29	1 948
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

MEGA-SWEETS Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	

- towary i usługi	8	0	0	560
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
MEGA-SWEETS Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	1	0	4	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: dostawy towarów handlowych

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Dom Maklerski IDM SA	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	54
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

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

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
TOP 5 Nieruchomości Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Nieruchomości – Korporacja Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Logistyka RCR Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Logistyka RCR Sp. z o.o. Nieruchomości Spółka komandytowa	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	347	1 166
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: najem sklepu, magazynu, biuro

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Met – Management Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
Met – Invest Sp. z o.o.	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Noppi Account Ltd.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Lafroyg Sp. z o.o.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Ewa Kaczmarek	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	0	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: brak współpracy

Nazwa jednostki powiązanej

Małkowski Małczuk Wieczorek Kanc.Adwokatów i Radców Prawnych Sp. J.	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	63	0	159
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: obsługa prawna BOMI SA

Nazwa jednostki powiązanej

Olsztyńska Grupa EDU Spzoo	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	0	35	0
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: sprzedaż towarów

Nazwa jednostki powiązanej

A.PL Internet SA	należności	zobowiązania	sprzedaż	zakupy
	Stan na 30.09.2011		Za okres 01.01. - 30.09.2011	
- towary i usługi	0	55	4 956	1 127
- aktywa trwałe	0	0	0	0
- pożyczki itp.	0	0	0	0
- poręczenia i gwarancje	0	0	0	0

- zakres współpracy: sprzedaż towarów w ramach sklepu internetowego

III.19. ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W bieżącym okresie śródrocznym nie wystąpiły takie zdarzenia.

III.20. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH

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 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. Do chwili obecnej nie zostały ustalone szczegóły programu oraz lista osób uprawnionych w związku z czym Zarząd Emitenta na podstawie zapisów MSSF 2 uznał iż nie nastąpił dzień przyznania i nie dokonywał ich wyceny w niniejszym sprawozdaniu.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w dniu 10 października 2012 roku podjęto następujące uchwały:

1/ w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału o maksymalnie 52,5 mln szt akcji serii S (o cenie nominalnej 0,10 zł/akcję, z zastrzeżeniem że cena emisyjna akcji nie może być niższa niż 1,20 zł/akcję. Podwyższenie ma służyć realizacji planu restrukturyzacji układowej z wierzycielami (redukcji zobowiązań Emitenta w zamian za akcje). Prawa do akcji mają wyłącznie służyć posiadaczom warrantów subskrypcyjnych o których mowa w pkt 1

2/ w sprawie emisji 50 mln szt warrantów subskrypcyjnych serii A zamiennych na akcje pod nową emisję akcji serii S. Prawo objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A przysługuje podmiotom wskazanym przez Zarząd Spółki (Osoby Uprawnione). Osobami Uprawnionymi mogą być w szczególności:

a) aktualni wierzyciele Spółki,

b) osoby udzielające Spółce środków finansowych w postaci pożyczki, kredytu lub inne osoby zainteresowane dofinansowaniem Spółki,

c) w przypadku emisji obligacji obligatariusze udzielający Spółce środków finansowych służących restrukturyzacji Spółki.

3/ w sprawie emisji 2,5 mln szt warrantów subskrypcyjnych serii B zamiennych na akcje pod nową emisję akcji serii S. Prawo objęcia Warrantów Subskrypcyjnych przysługuje członkom Zarządu – Panu Witoldowi Jesionowskiemu oraz Panu Jarosławowi Górczakowi oraz osobom zatrudnionym w Spółce na stanowiskach kluczowych dla restrukturyzacji Spółki (Osoby Uprawnione) po spełnieniu następujących warunków:

I. 800.000 Warrantów Subskrypcyjnych w przypadku:

a) zawarcia układu z wierzycielami Spółki i jego zatwierdzenia przez sąd,

b) zmniejszeniu o 40 % zadłużenia Spółki wskazanego we wniosku o upadłość Spółki

II. 800.000 Warrantów Subskrypcyjnych po spełnieniu warunków opisanych powyżej oraz uzyskania przez Spółkę BOMI S.A. w roku 2013 wartości EBIT co najmniej 6 mln zł.

III. 900.000 Warrantów Subskrypcyjnych po spełnieniu warunków opisanych powyżej oraz uzyskania przez Spółkę BOMI S.A. w roku 2014 wartości EBIT co najmniej 8 mln zł.

Przy czym jeżeli w roku 2014 roku łączna wartość EBIT za rok 2013 i 2014 wyniesie co najmniej 14 mln zł Osoby Uprawnione uzyskują prawo do Warrantów Subskrypcyjnych wskazanych w II i III

5. Pan Witold Jesionowski i Pan Jarosław Górczak są uprawnieni do objęcia w sumie 2 mln szt warrantów subskrypcyjnych. Osoby zatrudnione w Spółce na stanowiskach kluczowych dla restrukturyzacji Spółki są uprawnieni do objęcia w sumie 0,5 mln szt warrantów subskrypcyjnych, w przypadku braku wyłonienia przez Zarząd Spółki Osób zatrudnionych w Spółce na stanowiskach kluczowych dla restrukturyzacji Spółki, prawo do objęcia 0,5 mln szt warrantów subskrypcyjnych przypada Zarządowi Spółki w osobach Witolda Jesionowskiego i Jarosława Górczaka

III.21. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Emitent nie posiada udziałów w podmiotach stowarzyszonych.

Gdynia, 14 listopada 2012 r.

Witold Jesionowski
Prezes Zarządu

Jarosław Górczak
Wiceprezes Zarządu