

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport kwartalny Q 3 / 2009

(kwartał) (rok)

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za 3 kwartał roku obrotowego 2009 obejmujący okres od 2009-01-01 do 2009-09-30

zawierający skrócone sprawozdanie finansowe według MSSF

w walucie zł

data przekazania: 2009-11-13

ZAKŁADY AUTOMATYKI POLNA SA

(pełna nazwa emitenta)

POLNA

Elektromaszynowy (ele)

(skrótowa nazwa emitenta)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

37-700

Przemysł

(kod pocztowy)

(miejscowość)

Obozowa

23

(ulica)

(numer)

(016) 678 66 01

016 - 678 37 10

(telefon)

(fax)

j.zakonek@polna.com.pl

www.polna.com.pl

(e-mail)

(www)

795-020-07-05

650009986

(NIP)

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 785	26 127	4 952	7 629
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 234	3 765	508	1 099
III. Zysk (strata) brutto	1 903	3 429	433	1 001
IV. Zysk (strata) netto	2 694	2 939	612	858
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 154	4 888	717	1 427
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-212	-1 530	-48	-447
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	90	-3 242	20	-947
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	3 032	116	689	34
IX. Aktywa, razem	47 842	49 214	11 330	11 795
X. Zobowiązania długoterminowe	4 802	5 612	1 137	1 345
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	3 262	6 517	773	1 562
XII. Kapitał własny	39 778	37 085	9 420	8 888
XIII. Kapitał zakładowy	9 823	9 823	2 326	2 354
XIV. Liczba akcji na dzień bilansowy (w szt.)	2 585 026	2 585 026	2 585 026	2 585 026
XV. Średniważona liczba akcji w okresie (w szt.)	2 585 026	832 422	2 585 026	832 422
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,04	3,53	0,24	1,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,04	3,53	0,24	1,03
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	15,39	14,35	3,64	3,44
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	15,39	14,35	3,64	3,44
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania z sytuacji finansowej dla:

- pozycji I do VIII i pozycji XV-XVII zostały zaprezentowane za okres od 01.01.2009 r. do 30.09.2009 r. oraz za okres porównawczy od 01.01.2008 r. do 30.09.2008 r. (pozycje te zostały przeliczone na EUR wg kursu za 2009 r. 1 EUR=4,3993 PLN, a za 2008 r. 1 EUR=3,4247);

- pozycji IX do XIV i pozycji XVIII, XIX zostały zaprezentowane na 30.09.2009 r. oraz dla okresu porównawczego na 31.12.2008 r. (pozycje te zostały przeliczone na EUR na 30.09.2009 r. wg kursu 1 EUR=4,2226 PLN, a na 31.12.2008 r. wg kursu 1 EUR=4,1724 PLN).

Wybrane dane finansowe z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Sprawozdanie_finansowe_za_III_Kw_2009.pdf	Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2009 r.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2009-11-13	Jan Zakonek	Prezes Zarządu	
2009-11-13	Jacek Lechiwicz	Członek Zarządu	



**ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA”
Spółka Akcyjna**

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
ZA OKRESY III KWARTAŁU
ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2009 ROKU I 30 WRZEŚNIA 2008 ROKU
PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)		stan na 2009-09-30 koniec kwartału 2009 r.	stan na 2009-06-30 koniec poprzedniego kwartału 2009 r.	stan na 2008-12-31 koniec poprzedniego roku 2008	stan na 2008-09-30 koniec kwartału 2008 r.
AKTYWA					
I.	Aktywa trwałe	30 120	30 325	31 548	32 185
	Rzeczowe aktywa trwałe	29 471	29 965	31 136	31 333
	Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
	Wartość firmy	-	-	-	-
	Pozostałe wartości niematerialne	63	67	44	67
	Aktywa finansowe	-	-	-	-
	Pożyczki	-	-	-	-
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	586	293	368	785
	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
II.	Aktywa obrotowe	17 722	19 984	17 666	11 230
	Zapasy	4 228	4 304	4 982	4 764
	Należności handlowe oraz pozostałe należności	3 848	6 079	6 336	5 128
	Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
	Aktywa finansowe	45	42	30	31
	Pożyczki	-	-	-	90
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 764	8 532	5 729	942
	Rozliczenia międzyokresowe	311	502	49	275
	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	526	525	540	-
	SUMA AKTYWÓW	47 842	50 309	49 214	43 415
PASYWA					
I.	Kapitał własny	39 778	38 916	37 085	33 014
	Kapitał podstawowy	9 823	9 823	9 823	3 163
	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
	Pozostałe kapitały	7 511	7 511	7 498	7 012
	Zyski zatrzymane	19 750	19 750	19 750	19 900
	Zysk (strata) netto	2 694	1 832	14	2 939
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 802	5 174	5 612	6 413
	Kredyty i pożyczki	-	-	-	809
	Rezerwy z tytułu odroc. podatku dochod.	3 248	3 620	3 821	3 767
	Długoterminowe rezerwy na zobowiązania	1 007	1 007	1 007	699
	Zobowiązania z tytułu leasingu	547	547	784	1 138
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 262	6 219	6 517	3 988
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	2 212	5 085	5 316	2 975
	Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	-	-	69	150
	Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-	18	140
	Zobowiązania z tytułu leasingu	331	421	354	83
	Rezerwy krótkoterminowe	713	713	760	640
	Rozliczenia międzyokresowe	6	-	-	-
	SUMA PASYWÓW	47 842	50 309	49 214	43 415

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.**POZYCJE POZABILANSOWE**

Pozycje pozabilansowe	stan na 2009-09-30 koniec kwartału 2009 r.	stan na 2009-06-30 koniec poprzedniego kwartału 2009 r.	stan na 2008-12-31 koniec poprzedniego roku 2008	stan na 2008-09-30 koniec kwartału 2008 r.
Należności warunkowe	667	550	750	840
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	667	550	750	840
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	667	550	750	840
Zobowiązania warunkowe	6 297	2 296	2 284	10 173
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	6 297	2 296	2 284	10 173
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-	-
- zabezpieczenie kredytów i pożyczek - weksel in blanco	4 000	-	-	7 895
- zabezpieczenie umów - weksel in blanco	74	74	48	48
- zabezpieczenia należności za dostarczone towary - weksel in blanco	200	200	200	200
- zabezpieczenie leasingu - weksel in blanco	1 963	1 963	1 963	1 963
- zobowiązania z tytułu powierzonego materiału	60	59	73	67
Pozycje pozabilansowe, razem	6 964	2 846	3 034	11 013

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.07.2009 r.	9 823	-	7 511	21 582	37 082
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo po korektach	9 823	-	7 511	21 582	38 916
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres	-	-	-	862	862
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	862	862
w tym zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2008 rok	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2009 r.	9 823	-	7 511	22 444	39 778

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2009 r.	9 823	-	7 497	19 764	37 084
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo po korektach	9 823	-	7 497	19 764	37 084
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres	-	-	-	2 694	2 694
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	2 694	2 694
w tym zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2008 rok	-	-	751	-751	-
Korekty	-	-	-737	737	-
Podział zysku za 2008 rok wg MSSF	-	-	14	-14	-
Saldo na dzień 30.09.2009 r.	9 823	-	7 511	22 444	39 778

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2008 r.	3 163	4 723	1 507	5 505	14 898
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-4 723	-	19 981	15 258
Saldo po korektach	3 163	-	1 507	25 486	30 156
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	486	-231	255
Zysk netto za okres	-	-	-	751	751
Korekty MSSF	-	-	-	-737	-737
Suma zysków i strat ujętych w okresie po korekcie	-	-	486	-217	269
w tym zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	444	-231	213
Zysk do podziału za 2008 rok wg MSSF	-	-	-	14	14
Wyemitowany kapitał podstawowy	6 660	-	-	-	6 660
Podział zysku za 2007 rok	-	-	5 505	-5 505	-
Saldo na dzień 31.12.2008 r.	9 823	-	7 498	19 764	37 085

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2008 r.	3 163	4 723	1 507	5 505	14 898
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-4 723	-	19 981	15 258
Saldo po korektach	3 163	-	1 507	25 486	30 156
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	-	-81	-81
Zysk netto za okres	-	-	-	2 939	2 939
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	2 858	2 858
w tym zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2007 rok	-	-	5 505	-5 505	-
Saldo na dzień 30.09.2008 r.	3 163	-	7 012	22 839	33 014

SPRAWOZDNIENIE Z CAŁKOWITEGO DOCHODU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		III kwartał 2009 r. okres od 2009-07-01 do 2009-09-30	III kwartał 2009 r. narastająco okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	III kwartał 2008 r. okres od 2008-07-01 do 2008-09-30	III kwartał 2008 r. narastająco okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 018	21 785	8 426	26 127
I.	Sprzedaż produktów	5 997	21 696	8 250	25 843
II.	Sprzedaż towarów i materiałów	21	89	176	284
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 182	14 384	5 531	17 117
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 167	14 311	5 401	16 909
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15	73	130	208
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 836	7 401	2 895	9 010
I.	Pozostałe przychody operacyjne	70	283	228	915
II.	Koszty sprzedaży	46	148	69	208
III.	Koszty ogólnego zarządu	1 529	4 646	1 564	5 063
IV.	Pozostałe koszty operacyjne	164	656	222	889
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	167	2 234	1 268	3 765

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		III kwartał 2009 r. okres od 2009-07-01 do 2009-09-30	III kwartały 2009 r. narastająco okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	III kwartał 2008 r. okres od 2008-07-01 do 2008-09-30	III kwartały 2008 r. narastająco okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
I.	Przychody finansowe	-33	3 511	67	213
II.	Koszty finansowe	-64	3 842	45	549
E.	Zysk (strata) brutto	198	1 903	1 290	3 429
F.	Podatek dochodowy	-664	-791	228	490
I.	a) część bieżąca	-	-	140	140
II.	b) część odroczone	-664	-791	88	350
G.	Zysk (strata) netto	862	2 694	1 062	2 939

SPRAWOZDNIENIE Z CAŁKOWITEGO DOCHODU		III kwartał 2009 r. okres od 2009-07-01 do 2009-09-30	III kwartały 2009 r. narastająco okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	III kwartał 2008 r. okres od 2008-07-01 do 2008-09-30	III kwartały 2008 r. narastająco okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
I.	Zysk (strata) netto	862	2 694	1 062	2 939
II.	Pozostałe składniki całkowitego dochodu				
1.	Skutki wyceny i przeniesień aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (kwota netto)	-	-	-	-
III.	Całkowity dochód ogółem	862	2 694	1 062	2 939

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kwartał 2009 r. okres od 2009-07-01 do 2009-09-30	III kwartały 2009 r. narastająco okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	III kwartał 2008 r. okres od 2008-07-01 do 2008-09-30	III kwartały 2008 r. narastająco okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	198	1 903	1 290	3 429
II.	Korekty razem	-1 524	-1 458	422	2 026
	Amortyzacja wartości niematerialnych	4	22	34	104
	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	-	-	-	-
	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
	Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	605	1 819	626	1 859

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kwartał 2009 r. okres od 2009-07-01 do 2009-09-30	III kwartały 2009 r. narastająco okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	III kwartał 2008 r. okres od 2008-07-01 do 2008-09-30	III kwartały 2008 r. narastająco okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
	Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	16	9	-44	-47
	Zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	-	-	-	-
	Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej	-	-	-	-
	Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazanych według wartości godziwej	-1 967	-2 956	-111	6
	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	22	-197	-118	-118
	Koszty odsetek	78	78	257	257
	Otrzymane odsetki	-282	-233	-222	-35
	Otrzymane dywidendy	-	-	-	-
III.	Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-1 326	445	1 712	5 455
	Zmiana stanu zapasów	75	753	-53	135
	Zmiana stanu należności	2 231	2 489	466	159
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-906	-229	-321	-695
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (z wyłączeniem aktywów na pod. odroczone)	196	-257	81	-224
	Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczone)	-	-47	-17	11
	Inne korekty	-	-	47	47
IV.	Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	270	3 154	1 915	4 888
	Zapłacone odsetki	-	-	-	-
	Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-
V.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	270	3 154	1 915	4 888

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kwartał 2009 r. okres od 2009-07-01 do 2009-09-30	III kwartały 2009 r. narastająco okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	III kwartał 2008 r. okres od 2008-07-01 do 2008-09-30	III kwartały 2008 r. narastająco okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
	Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	-41	-	-
	Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-	-3	
	Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-131	-217	-217	-1 416
	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	46	47	47
	Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
	Wydatki na nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-	-	-	-
	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-	-	-	-71
	Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	-	-	-	-
	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	-	-	-	-
	Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	-	-	-	-
	Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-	-	-
	Wydatki inne - dopłaty do kapitału	-	-	-	-
	Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	-	-	-	-
	Pożyczki udzielone	-	-	-90	-90
	Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	-	-	-
	Otrzymane odsetki	-	-	-	-

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

WYSZCZEGÓLNIENIE	III kwartał 2009 r. okres od 2009-07-01 do 2009-09-30	III kwartały 2009 r. narastająco okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	III kwartał 2008 r. okres od 2008-07-01 do 2008-09-30	III kwartały 2008 r. narastająco okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
Otrzymane dywidendy	-	-	-	-
Inne wpływy	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-131	-212	-263	-1 530
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-1 999	-2 947
Spłata odsetek od kredytów i pożyczek	-194	-	-37	-190
Wpłaty z tytułu odsetek od lokat	233	233	35	35
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-90	-260	-81	-166
Odsetki zapłacone	-28	-77	-33	-67
Dywidendy wypłacone	-	-	-	-
Prowizje od kredytów	-	-	-	-
Inne wpływy	194	194	93	93
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	115	90	-2 022	-3 242
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.+B.+C.)	254	3 032	-370	116
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	232	3 035	-344	142
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-22	3	26	26
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 532	5 729	1 286	800
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E+ F), w tym:	8 764	8 764	942	942
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

**INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO RAPORTU KWARTALNEGO
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU**

1. Informacje ogólne.

Zakłady Automatyki „POLNA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Przemyśle przy ul. Obozowej 23, to spółka kapitałowa, spółka akcyjna posiadająca osobowość prawną. „POLNA” S.A. zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorstw prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000090173. „POLNA” S.A. została utworzona na czas nieoznaczony, działa na podstawie przepisów prawa polskiego, prowadzi działalność na terenie kraju.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 24.5 Odlewnictwo metali
- 28.12.Z Produkcja sprzętu i wyposażenia do napędu hydraulicznego i pneumatycznego
- 28.13.Z Produkcja pozostałych pomp i sprężarek
- 28.14.Z Produkcja pozostałych kurków i zaworów
- 38.21.Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
- 38.32.Z Odzysk surowców z materiałów segregowanych
- 46.69.Z Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń
- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
- 46.77.Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Podstawa sporządzania raportu oraz okres objęty sprawozdaniem.

Począwszy od 1 stycznia 2009 r. „POLNA” S.A., zgodnie z Uchwałą Nr 32/2008 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2008 r., sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

Jako datę przejścia na MSSF przyjęto 01.01.2008 r.

W związku z tym, że sprawozdanie sporządzone na 31.03.2009 r. było pierwszym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF, skutki przejścia na MSR/MSSF na dzień 01.01.2008 r. zostały omówione w Raporcie Kwartalnym za I Kwartał 2009 r. (informacja dodatkowa pkt 4).

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe „POLNA” S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Informacje zawarte w raporcie za III kwartał 2009 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DZ. U. NR 33, poz.259).

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2009 r. do 30 września 2009 r. i okres porównywalny od 1 stycznia 2008 r. do 30 września 2008 r.

Prezentując dane finansowe za III kwartał 2008 r. zastosowano porównywalność do III kwartału za bieżący rok obrotowy.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania niniejszego

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

sprawozdania nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

3. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione w Raporcie półrocznym P 2009 w części pierwszej – Wprowadzenie pkt XI 3.

4. Różnice w sprawozdaniu sporządzonym według UoR i MSR/MSSF.

Poniżej zaprezentowano różnice pomiędzy sprawozdaniem sporządzonym wg zasad rachunkowości obowiązujących w Polsce a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

W związku z tym, że sprawozdanie sporządzone na 31.03.2009 r. było pierwszym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF, skutki przejścia na MSR/MSSF na dzień 01.01.2008 r. zostały omówione w Raporcie Kwartalnym za I Kwartał 2009 r. (informacja dodatkowa pkt 4).

I. Różnice w sprawozdaniu sporządzonym według UoR i MSR/MSSF na dzień 30.09.2008 r.

1. Wycena środków trwałych

Różnice w wartościach środków trwałych na dzień 30.09.2008 r. zaprezentowane zgodnie z MSSF i UoR przedstawia poniższa tabela:

	Wartość netto na 30.09.2008 r.		Różnica na dzień 30.09.2008 r.
	według MSR/MSSF	według UoR	
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	1 621	934	687
Budynki i budowle	13 821	8 007	5 814
Maszyny i urządzenia	13 138	3 223	9 915
Środki transportu	429	165	264
Inne środki trwałe	1 922	241	1 681
Razem	30 931	12 570	18 361

2. Zapasy.

Zgodnie z MSR 2 zwiększono wartości zapasów o 130 tys. zł.

Jednocześnie zmniejszono o 70 tys. zł zysk z lat ubiegłych oraz zmniejszono o 60 tys. zł koszty wytworzenia sprzedanych produktów.

3. Fundusze specjalne.

Zgodnie z MSR/MSSF przeprowadzono następujące korekty:

Aktywa

- Pożyczki udzielone z ZFŚS -106 tys. zł

- Środki na rachunkach bankowych ZFŚS -126 tys. zł

Razem -232 tys. zł.

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Pasywa

- Fundusze specjalne -232 tys. zł

Razem -232 tys. zł.

4. Koszty prac rozwojowych.

Zgodnie z MSR 38 przebiegano krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów prac rozwojowych w kwocie 143 tys. zł na zmniejszenie zysku z lat ubiegłych, a w kwocie 37 tys. zł na koszty wytworzenia sprzedanych produktów.

5. Rozliczenie remontów kapitalnych.

Na 30.09.2008 r. dostosowano do MSR/MSSF rozliczanie remontów kapitalnych. W sprawozdaniu finansowym wg UoR ich wartość tj. 136 tys. zł była ujęta w bilansie w rozliczeniach międzyokresowych (krótkoterminowych i długoterminowych), natomiast w sprawozdaniu finansowym wg MSR/MSSF pozycja ta została odniesiona na koszt wytworzenia sprzedanych produktów.

6. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

W związku z różnicami opisanymi w punkcie 1, występują również różnice w pozycji rezerw z tytułu podatku odroczonego. Zgodnie z MSSF rezerwa z tytułu podatku odroczonego, w związku z różnicami między amortyzacją podatkową a bilansową, wynosi 3 767 tys. zł, natomiast zgodnie z ustawą UoR wynosiłaby 360 tys. zł.

7. Pozostałe rezerwy.

Pozostałe rezerwy tworzone w Spółce zostały skorygowane o wartość rezerw wynikających z zapisów umowy o pracę z członkami Zarządu. Skutki utworzenia rezerwy w kwocie 81 tys. zł zostały odniesione na wynik z lat ubiegłych, a w kwocie 35 tys. zł na koszt ogólnego zarządu.

8. Amortyzacja

Amortyzacja za 9 miesięcy 2008 r. wg MSR/MSSF wyniosła 1 963 tys. zł, natomiast zgodnie z UoR 1 399 tys. zł. W związku z tym w sprawozdaniu sporządzonym wg UoR koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów byłby mniejszy o 564 tys. zł, a tym samym wynik finansowy brutto byłby większy o 564 tys. zł.

9. Zestawienie różnic danych finansowych według MSR/MSSF i UoR na dzień 30.09.2008 r.

Wybrane dane finansowe	Według MSR/MSSF	Według UoR	Różnica
Aktywa			
Rzeczowe aktywa trwałe trwałe	31 333	12 971	18 361
Inne rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)	-	116	-116
Zapasy	4 764	4 634	130
Należności inne	37	143	-106
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	942	1 068	-126
Rozliczenie międzyokresowe (krótkoterminowe)	275	475	-200
Pasywa			
Kapitał własny	33 014	18 303	14 711
w tym zysk (strata) bieżącego okresu	2 939	3 405	-466

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Wybrane dane finansowe	Według MSR/MSSF	Według UoR	Różnica
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 767	360	3 407
Fundusze specjalne	-	232	-232
Rachunek wyników			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 909	16 232	677
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 010	9 687	-677
Koszty ogólnego zarządu	5 063	5 028	35
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	3 429	4 142	-713
Podatek dochodowy	490	737	-247
Zysk (strata) netto	2 939	3 405	-466

10. Uzgodnienie zysku netto za III kwartały 2008 r.

Zysk netto wg Polskich Zasad Rachunkowości	3 405
Korekty MSSF, w tym:	-466
korekta amortyzacji gruntów (w tym prawa wieczystego użytkowania) za 2008 r.	68
korekta amortyzacji budynków i budowli za 2008 r.	-55
korekta amortyzacji urządzeń technicznych i maszyn za 2008 r.	-366
korekta amortyzacji środków transportu za 2008 r.	-4
korekta amortyzacji innych środków trwałych za 2008 r.	-207
korekta kosztów niezakończonych prac rozwojowych za 2008 r.	-37
korekta kosztów zakupu przypadających na stan zapasów na dzień 31-12-2008 r.	59
korekta rezerw na odprawy dla Zarządu na dzień 31-12-2008 r.	-35
korekta kosztów remontów rozliczanych w czasie na dzień 31-12-2008 r.	-135
korekta podatku odroczonego na dzień 31-12-2008 r.	246
Zysk netto wg MSSF	2 939

Różnice w sprawozdaniu sporządzonym według UoR i MSR/MSSF na dzień 31.12.2008 r. zostały omówione w Raporcie półrocznym P 2009 w części pierwszej – Wprowadzenie pkt XIV.III.

5. Informacje o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

W III kwartałach 2009 r. dokonano następujących korekt z tytułu rezerw:

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2009 r.	Utworzenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2009 r.
1.	Podatek dochodowy odroczone	3 821	64	637	3 248
2.	Na odprawę dla Zarządu	151	35	0	186
3.	Koszty badania bilansu	41	15	52	4

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2009 r.	Utworzenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2009 r.
4.	Opłaty środowiskowe	4	0	4	0
5.	Inne rozliczenia międzyokresowe	41	0	41	0

Zmiany aktywów z tytułu odroczonego podatku:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2009 r.	Utworzenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2009 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - brutto	2 080	377	1 405	1 052
2.	Odpisy akt. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 712	139	1 385	466
3.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	368	238	20	586

W omawianym okresie odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych kształtowały się następująco:

Lp.	Aktywa obrotowe	Stan na 01.01.2009 r.	Utworzenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2009 r.
1.	Zapasy materiałów	1 177	223	16	1 384
2.	Zapasy produkcji w toku	432	64	107	389
3.	Zapasy wyrobów	329	19	19	329
	Razem zapasy	1 938	306	142	2 102
4.	Należności	195	51	31	215

6. Segmenty działalności.

Podstawowym kryterium klasyfikacji segmentów jest podział branżowy tj. na grupy asortymentowe, który przedstawiają się następująco:

Za okres 01.01.2009 r. – 30.09.2009 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Wartość łączna
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy			
Przychody									
Kraj	10 448	1 802	1 109	257	631	1 764	484	89	16 584
Eksport, w tym:	4 918	49	26	0	4	180	24	0	5 201
- do państw UE	4 503	49	26	0	4	180	24	0	4 786
- do państw poza	415								415

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Wartość łączna
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy			
UE									
Przychody ogółem	15 366	1 851	1 135	257	635	1 944	508	89	21 785
Koszty									
Kraj	8 556	1 720	1 030	326	565	2 099	268	73	14 637
Eksport, w tym:	4 199	48	18	0	3	252	21	0	4 541
- do państw UE	3 798	48	18	0	3	252	21	0	4 140
- do państw poza UE	401								401
Koszty ogółem	12 755	1 768	1 048	326	568	2 351	289	73	19 178
Wynik segmentu									
Kraj	1 892	82	79	-69	66	-335	216	16	1 947
Eksport, w tym:	719	1	8	0	1	-72	3	0	660
- do państw UE	705	1	8	0	1	-72	3	0	646
- do państw poza UE	14	0	0	0	0	0	0	0	14
Wynik segmentu	2 611	83	87	-69	67	-407	219	16	2 607
Pozostałe przychody operacyjne									283
Pozostałe koszty operacyjne									656
Zysk (strata) na działalności operacyjnej									2 234
Przychody finansowe									3 511
Koszty finansowe									3 842
Zysk przed opodatkowaniem									1 903
Podatek dochodowy									-791
Zysk netto									2 694

Za okres 01.01.2008 r. – 30.09.2008 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Wartość łączna
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy			
Przychody									
Kraj	9929	2092	1415	820	904	2417	589	280	18446
Eksport, w tym:	7518	90	53	0	6	0	10	4	7681
- do państw UE	5777	44	53	0	6	0	10	4	5894
- do państw poza UE	1741	46							1787
Przychody ogółem	17447	2182	1468	820	910	2417	599	284	26127
Koszty									
Kraj	7352	1818	1066	810	622	2675	353	205	14901

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Wartość łączna
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy			
Eksport, w tym:	7366	66	40	0	5	0	7	3	7487
- do państw UE	4993	34	39	0	5	0	7	3	5081
- do państw poza UE	2135	30	0	0	0	0	0	0	2165
Koszty ogółem	14718	1884	1106	810	627	2675	360	208	22388
Wynik segmentu									
Kraj	2577	274	349	10	282	-258	236	75	3545
Eksport, w tym:	152	24	13	0	1	0	3	1	194
- do państw UE	784	10	14	0	1	0	3	1	813
- do państw poza UE	-394	16	0	0	0	0	0	0	-378
Wynik segmentu	2729	298	362	10	283	-258	239	76	3739
Pozostałe przychody operacyjne									915
Pozostałe koszty operacyjne									889
Zysk (strata) na działalności operacyjnej									3765
Przychody finansowe									213
Koszty finansowe									549
Zysk przed opodatkowaniem									3429
Podatek dochodowy									490
Zysk netto									2939

Ponadto dla potrzeb zarządzania wewnętrznego system sprawozdawczości finansowej pozwala identyfikować wyniki finansowe wg kryterium geograficznego.

Wyszczególnienie	01.01.2009 r. - 30.09.2009 r.	Struktura %	01.01.2008 r. - 30.09.2008 r.	Struktura %	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	21 696	100,0%	25 843	100,0%	-16,0%
Kraj	16 495	76,0%	18 166	70,3%	-9,2%
Eksport w tym:	5 201	24,0%	7 677	29,7%	-32,3%
Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów do UE	4 786	22,1%	5 890	22,8%	-18,7%
Eksport poza unijny	415	1,9%	1 787	6,9%	-76,8%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym	89	100,0%	284	100,0%	-68,7%
Kraj	89	100,0%	280	98,6%	-68,2%

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Wyszczególnienie	01.01.2009 r. - 30.09.2009 r.	Struktura %	01.01.2008 r. - 30.09.2008 r.	Struktura %	Zmiana %
Eksport	0	0,0%	4	1,4%	-100,0%

7. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

W III kwartale 2009 r. przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 6 018 tys. zł i były niższe w stosunku do III kwartału 2008 r. o 2 408 tys. zł tj. o 28,6%. Natomiast zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 1 836 tys. zł i był niższy o 36,6% od zysku brutto ze sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na całej działalności w III kwartale 2009 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 862 tys. zł., a w III kwartale 2008 r. zysk netto wyniósł 1 062 tys. zł.

III kwartał 2009 r. był najniższym kwartałem bieżącego roku obrachunkowego pod względem osiągniętych przychodów (I kwartał 6 974 tys. zł, II kwartał 8 793 tys. zł). Natomiast zysk/strata netto w poprzednich kwartałach 2009 r. były następujące: I kwartał -506 tys. zł, II kwartał 2 338 tys. zł.

Reasumując, Spółka pomimo niskich przychodów ze sprzedaży w III kwartale 2009 r., ale dzięki dużej dyscyplinie kosztowej, osiągnęła zysk netto.

Za trzy kwartały 2009 r. przychody netto wyniosły 21 785 tys. zł i były niższe od przychodów za trzy kwartały 2008 r. o 4 342 tys. zł tj. o 16,6%, a zysk brutto ze sprzedaży był niższy o 1 609 tys. zł tj. o 17,9%.

Na całej działalności za trzy kwartały 2009 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 2 694 tys. zł., a za trzy kwartały 2008 r. zysk netto wyniósł 2 939 tys. zł. Przy czym na jego wysokość decydujący wpływ miał podatek dochodowy, który w 2009 r. poprawił wynik brutto o 791 tys. zł (część odroczone), natomiast w 2008 r. pogorszył wynik brutto o 490 tys. zł (część bieżąca i część odroczone).

8. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W dniu 20.07.2009 r. Spółka dokonała ostatecznego rozliczenia opcji walutowych, tym samym rozwiązaniu uległa umowa transakcji opcyjnej z dnia 08.08.2008 r. z ING Bankiem Śląskim S.A. na 104 opcje walutowe. Całkowity koszt umowy wyniósł 4 101 tys. zł. Wynik finansowy roku bieżącego z tytułu posiadanych kontraktów walutowych został obciążony w wysokości 770 tys. zł (różnica pomiędzy zawiązaną rezerwą na koniec 2008 r. w wysokości 2 956 tys. zł a kosztami rzeczywistymi poniesionymi od stycznia do lipca 2009 r. w wysokości 3 726 tys. zł).

9. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

W prezentowanym okresie ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

10. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

W okresie od początku roku do dnia bilansowego Spółka nie dokonała emisji, wykupu oraz spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

12. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

13. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Zmiany zobowiązań warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego były następujące:

Stan na 31.12.2008 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.03.2009 r.
2 284	4 078	65	6 297

Zwiększenie zobowiązań warunkowych dotyczyło zabezpieczenia umowy kredytowej wysokości 4 000 tys. zł, zabezpieczenia umowy sprzedaży w kwocie 30 tys. zł oraz powierzonego materiału w kwocie 48 tys. zł, a zmniejszenia dotyczyły zobowiązań z tytułu powierzonego materiału w kwocie 60 tys. zł oraz wygaśnięcia umowy zabezpieczenia sprzedaży w kwocie 5 tys. zł .

Zmiany aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego były następujące:

Stan na 31.12.2008 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.03.2009 r.
750	117	200	667

Zwiększenie należności warunkowych dotyczyło zabezpieczenia umowy w formie weksla In blanco, a zmniejszenie należności warunkowych związane było z realizacją weksla.

14. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

Podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego zamieszczone w tabeli raportu kwartalnego „Wybrane dane finansowe” przeliczone zostały kursem EUR z tabeli kursów średnich NBP.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych dotyczących rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów przyjęto średnią arytmetyczną średnich kursów EUR z tabel NBP na ostatni dzień miesiąca w okresie od stycznia do września, który wyniósł 4,3993 dla 2009 roku oraz 3,4247 dla 2008 roku.

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Do przeliczenia wybranych danych dotyczących bilansu przyjęto kurs EUR z tabeli Nr 191/A/NBP/2009 na dzień 30.09.2009 r. tj. 4,2226 oraz z tabeli Nr 254/A/NBP/2008 na dzień 31.12.2008 r. tj. 4,1724.

15. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, nie jest jednostką dominującą w stosunku do innych podmiotów i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

16. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Spółka nie przeprowadziła zmian w strukturze, nie nastąpiło żadne połączenie, przejęcie lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej. W omawianym okresie nie wystąpiły żadne zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych oraz Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

17. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd nie publikował prognoz wyników "POLNA" S.A. na 2009 r.

18. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu:

Wg wiedzy emitenta skład akcjonariatu, posiadającego co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Zbigniew Jakubas	780 179	30,18	780 179	30,18
Podmiot powiązany Wartico Invest Sp. z o.o.	384 474	14,87	343 474	14,87
Podmiot powiązany Multico Sp. z o.o.	46 079	1,78	46 079	1,78
Łącznie Zbigniew Jakubas z podmiotami powiązanymi	1 210 732	46,83	1 210 732	46,83

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Radosław Kamiński wraz z bliską osobą	140 405	5,43	140 405	5,43

Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta, w okresie od przekazania raportu półrocznego dotyczą Pana Radosława Kamińskiego wraz z bliską osobą – Raport bieżący nr 21/2009 z 10.09.2009 r.

19. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania raportu półrocznego, odrębnie dla każdej z osób.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające na dzień przekazania raportu kwartalnego jest następujący:

Imię i nazwisko	Funkcja	Stan posiadania
Jan Zakonek	Prezes Zarządu	8 892 szt.
Jacek Lechowicz	Członek Zarządu	7 000 szt.

Zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające w okresie od przekazania raportu półrocznego nie wystąpiły.

Wg wiedzy emitenta osoby nadzorujące nie posiadają akcji Spółki. Od przekazania raportu półrocznego nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby nadzorujące.

20. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej.

Przed sądem oraz organem administracji publicznej nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych.

21. Zawarcie przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Nie wystąpiły tego typu transakcje.

22. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

W 2009 roku Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji.

23. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta;

- W dniu 8 lipca 2009 r. Spółka zawarła umowę z Podkarpackim Bankiem Spółdzielczym na udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 2.000 tys. zł z przeznaczeniem na regulowanie bieżących płatności w sytuacji przejściowego braku środków na rachunku bieżącym.

Warunki zawarte w umowie kredytowej przedstawia poniższa tabela.

Nazwa (firma)	Nr umowy i data jej zawarcia	Kwota kredytu pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Podkarpacki Bank Spółdzielczy z siedzibą w Sanoku, Oddział w Przemyślu	Umowa nr 36/RB/2009 z 08.07.2009 r.	2 000 tys. zł	Zmienna stawka procentowa równa zmiennej stawce WIBOR - 1M powiększonej o 1,98 punktu procentowego	31.05.2010 r.	Hipoteka kaucyjna w wysokości 2.500 tys. zł. na nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpiecz. na nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami PBS

- W dniu 28 września 2009 r. Zarząd „POLNA” S.A. (Inwestor) otrzymał z Ponar S.A. i podpisał list intencyjny, w ramach którego Zakłady Automatyki „POLNA” S.A. wyraziły zainteresowanie możliwością zaangażowania inwestycyjnego w spółce Ponar S.A. Decyzja Inwestora podjęta zostanie po przeprowadzeniu due diligence spółki Ponar S.A. – Raport bieżący nr 22/2009 z 28.09.2009 r.

24. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Do najważniejszych czynników, mogących mieć wpływ na sytuację finansową Spółki w perspektywie kolejnego kwartału należy zaliczyć:

- spowolnienie koniunktury gospodarczej kraju, agresywne działania handlowe konkurentów na polskim rynku,
- dalszy spadek popytu na produkowane wyroby, który uzależniony jest od projektów i inwestycji realizowanych w branżach zaopatrywanych przez Spółkę (petrochemia, przemysł chemiczny, gazownictwo, energetyka),

Raport Kwartalny za III kwartał 2009 roku.

- brak możliwości podpisania kontraktów długoterminowych, co związane jest z charakterem prowadzonej działalności i posiadaną ofertą produktową,
- wzrost kosztów wytwarzania tj. cen materiałów, surowców, mediów oraz ograniczone możliwości przenoszenia wzrostu tych kosztów na wyroby finalne, co może skutkować obniżaniem rentowności sprzedawanych produktów,
- wobec dalszego spadku popytu na wyroby Spółki, odczuwalnego przy opracowywaniu planów produkcji na najbliższe miesiące, zachowanie na odpowiednim poziomie kosztów działalności operacyjnej w celu minimalizowania skutków tego spadku,
- efektywne wykorzystanie środków pieniężnych z emisji akcji serii E i F pozostających na rachunkach bankowych Spółki.

Przemyśl, listopad 2009 r.