

KOMISJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH i GIEŁD

00- 950 WARSZAWA PLAC POWSTAŃCÓW WARSZAWY 1

Raport roczny SA-R 2005

Zgodnie z § 37 ust. 1 Załącznika nr 1 do Regulaminu obrotu RPW CeTO przyjętego uchwałą Nr 1/O/06 Rady Nadzorczej MTS-CeTO S.A. z dnia 3 stycznia 2006 r. (z późn. zm.)

Za rok obrotowy obejmujący okres: od 1.01.2005 do 31.12.2005
oraz za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres: od 1.01.2004 do 31.12.2004

dnia 27.04.2006
(data przekazania)

KAREN NOTEBOOK SPÓŁKA AKCYJNA
(pełna nazwa emitenta)**KAREN NOTEBOOK S.A.**

(skrótowa nazwa emitenta)

01-756

(kod pocztowy)

PRZASNYSKA

(ulica)

0-22 560 71 00

(telefon)

526-00-33-418

(NIP)

WARSZAWA

(miejscowość)

0-22 560 71 02

(fax)

12774867

(REGON)

6 B

(numer)

karen@karen.com.pl

(e-mail)

www.karen.com.pl

(www)

MOORE STEPHENS Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.

(Podmiot uprawniony do badania)

=====

Raport roczny zawiera :

- x Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- x Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- x Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- x Pismo Prezesa Zarządu
- x Roczne sprawozdanie finansowe
- x Wprowadzenie
- x Bilans
- x Rachunek zysków i strat
- x Sprawozdanie Zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- x Zestawienie zmian w kapitale własnym
- x Rachunek przepływów pieniężnych
- x Dodatkowe informacje i objaśnienia

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	rok bieżący	rok poprzedni	rok bieżący	rok poprzedni
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	106 861	106 500	26 561	23 571
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 861)	1 513	(463)	335
III. Zysk (strata) brutto	(2 746)	999	(683)	221
IV. Zysk (strata) netto	(2 745)	652	(682)	144
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	276	(6 424)	69	(1422)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(707)	(778)	(176)	(172)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(61)	6 843	(15)	1 515
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(492)	(359)	(122)	(79)
IX. Aktywa, razem	35 165	30 584	9 111	7 498
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 502	27 176	8 939	6 662
XI. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	34 493	27 083	8 936	6 640
XIII. Kapitał własny	663	3 408	172	835
XIV. Kapitał zakładowy	5 350	5 350	1 386	1 312
XV. Liczba akcji (w szt.)	5 350 000	5 350 000	5 350 000	5 350 000
XVI. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,51)	0,12	(0,13)	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-	-	-	-
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,12	0,64	0,04	0,16
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Raport roczny powinien być przekazany do Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, MTS-CeTO S.A. oraz agencji informacyjnej wskazanej przez KPWiG, zgodnie z przepisami prawa

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za 2005 r.
KAREN NOTEBOOK S. A.
ul. Przasnyska 6B, 01-756 Warszawa
REGON: 012774867 NIP: 526-00-33-418

1. **Spółka zarejestrowana jest** w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem **KRS: 00000796672**.
2. **Przedmiotem podstawowej działalności Spółki jest:**
 - sprzedaż detaliczna artykułów nieżywnościowych w wyspecjalizowanych sklepach, gdzie indziej nie sklasyfikowana – **PKD 52. 48. A.** (podklasa ta obejmuje działalność Spółki tj. sprzedaż komputerów i urządzeń peryferyjnych).
 - produkcja komputerów i innych urządzeń do przetwarzania informacji – PKD 30. 02. Z.
 - konserwacja i naprawa komputerów oraz urządzeń peryferyjnych – PKD 72. 50. Z.
3. **Spółka należy do branży informatycznej.**
4. **Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.**
5. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** bieżący rok obrotowy od 01.01.2005 do 31.12.2005. Poprzedni rok obrotowy obejmuje okres od 01.01.2004 do 31.12.2004.
6. **Skład osobowy Zarządu na dzień 31 grudnia 2005:**

Prezes – Zbigniew Gzyl.
7. **Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2005:**

Przewodniczący – Jarosław Żurek, Członek – Jarosław Kopyt, Członek – Leszek Koziorowski, Członek – Sławomir Karpiński, Członek – Tomasz Stepien.
8. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
9. KAREN NOTEBOOK S.A. jest jednostką dominującą dla IDEA NORD Sp. z o.o. z siedzibą w Suwałkach. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W roku obrotowym nie nastąpiły żadne połączenia ani sprzedaż spółek.
10. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd KAREN NOTEBOOK S.A. nie zna okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.
11. Sprawozdanie finansowe poprzedniego roku obrotowego nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.
12. W opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i za porównywalne dane finansowe nie wystąpiły zastrzeżenia, w wyniku których należałoby dokonać korekt.
13. **Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 roku),
- na podstawie delegacji z art. 81 ust. 5 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku prawo o publicznym obrocie: zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209, poz. 1744).

Zakres informacyjny sprawozdania finansowego określa: Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych (Dz. U. Nr 209, poz. 1743)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	10 lat
Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 - 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 6 lat
Środki transportu	5 - 6 lat
Inne środki trwałe	3 - 10 lat

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach zależnych to znaczy jednostkach kontrolowanych są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą “pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”
- produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i obróbki obcej

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub po kursie celnym.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP na dzień 31.12.2004 r.. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty. Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki.

Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie po skompensowaniu.

Trwała utrata wartości aktywów

Na dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Wynik finansowy netto stanowi wynik brutto pomniejszony o podatek dochodowy.

Na **wynik brutto** składają się:

- wynik na sprzedaży, będący różnicą pomiędzy sumą należnych przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, a wartością tych towarów i usług wyrażoną w koszcie zakupu lub nabycia oraz kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu,
- wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych,
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

Wynik finansowy netto Spółki prezentuje się w obowiązujących sprawozdaniach finansowych przy zastosowaniu kalkulacyjnego rachunku kosztów.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

14. **Kurs wymiany złotego na EURO** według stanu na dzień bilansowy roku bieżącego wyniósł 3,8598 zł, natomiast kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wyniósł 4,0233 zł przy czym najniższy kurs wystąpił na koniec grudnia (3,8223), a najwyższy na koniec lutego (4,2756).

Kurs wymiany złotego na EURO według stanu na dzień bilansowy roku poprzedzającego wyniósł 4,0790 zł, natomiast kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wyniósł 4,5182 zł przy czym najwyższy kurs wystąpił na koniec na koniec lutego (4,8746), a najniższy na koniec grudnia (4,0790).

15. **Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego**

WYBRANE DANE FINANSOWE (rok bieżący)	tys. zł	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	106 861	26 561
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 861	-463
III. Zysk (strata) brutto	-2 746	-683
IV. Zysk (strata) netto	-2 745	-682
V. Aktywa razem (stan na 31.12.2005r.)	35 165	9 111
VI. Zobowiązania razem (stan na 31.12.2005r.)	34 493	8 936
VII. Zobowiązania długoterminowe (stan na 31.12.2005r.)	-	-
VIII. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 31.12.2005r.)	34 493	8 936
IX. Kapitał własny (stan na 31.12.2005r.)	663	172
X. Kapitał zakładowy (stan na 31.12.2005r.)	5 350	1 386
XI. Liczba akcji (stan na 31.12.2005r.) w sztukach	5 350 000	5 350 000
XII. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-0,51	-0,13
XIII. Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	-	-
XIV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO) (stan na 31.12.2005r.)	0,12	0,03
XV. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO) (stan na 31.12.2005r.)	-	-
XVI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EURO)	-	-

BILANS	Nota	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		7 286	7 089
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	678	781
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	4 436	4 139
3. Należności długoterminowe	3, 8	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	4	707	705
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		707	705
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		705	705
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		-	-
b) w pozostałych jednostkach		2	0
4.2. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 465	1 464
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 465	1 464
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
II. Aktywa obrotowe		27 879	23 495
1. Zapasy	6	12 754	8 359
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	11 879	11 450
2.1. Od jednostek powiązanych		2 911	394
2.2. Od pozostałych jednostek		8 968	11 056
3. Inwestycje krótkoterminowe		2 895	3 242
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	2 895	3 242
a) w jednostkach powiązanych		1 937	1 792
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		958	1 450
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	351	444
A k t y w a r a z e m		35 165	30 584

P a s y w a			
I. Kapitał własny		663	3 408
1. Kapitał zakładowy	12	5 350	5 350
4. Kapitał zapasowy	14	8 987	8 987
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(10 929)	(11 581)
8. Zysk (strata) netto		(2 745)	652
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		34 502	27 176
1. Rezerwy na zobowiązania	18	0	93
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
a) długoterminowa		-	-
b) krótkoterminowa		-	-
1.3. Pozostałe rezerwy		0	93
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		0	93
2. Zobowiązania długoterminowe	19	-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	34 493	27 083
3.1. Wobec jednostek powiązanych		20 023	16 958
3.2. Wobec pozostałych jednostek		14 451	10 122
3.3. Fundusze specjalne		19	3
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	9	-
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		9	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		9	-
P a s y w a r a z e m		35 165	30 584

Wartość księgowa		663	3 408
Liczba akcji (w sztukach)		5 350 000	5 350 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	0,12	0,64
Rozwodniona liczba akcji		-	-
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	-	-

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
1. Należności warunkowe	23	-	-
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		-	-
...			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		-	-
...			
2. Zobowiązania warunkowe	23	-	15 000
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		-	15 000
- udzielonych gwarancji i poręczeń		-	15 000
...			
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
- weksel		-	-
...			
3. Inne (z tytułu)		-	-
...			
Pozycje pozabilansowe, razem		-	15 000

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		106 861	106 500
- od jednostek powiązanych		7 265	12 607
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	10 122	18 068
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	96 739	88 432
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		95 691	93 602
- od jednostek powiązanych		6 563	9 677
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	8 353	15 908
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		87 338	77 694
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		11 170	12 898
IV. Koszty sprzedaży	26	9 834	8 762
V. Koszty ogólnego zarządu	26	3 040	3 000
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		(1 704)	1 136
VII. Pozostałe przychody operacyjne		151	867
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5	13
2. Dotacje		-	-
3. Inne przychody operacyjne	27	146	854
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		308	490
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	46
3. Inne koszty operacyjne	28	308	444
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		(1 861)	1 513
X. Przychody finansowe	29	1 252	332
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
2. Odsetki, w tym:		154	153
- od jednostek powiązanych		145	92
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		1 098	179
XI. Koszty finansowe	30	2 137	846
1. Odsetki, w tym:		992	679
- dla jednostek powiązanych		639	619
2. Strata ze zbycia inwestycji	31	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
4. Inne		1 145	167
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		(2 746)	999
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)		-	-
1. Zyski nadzwyczajne	32	-	-
2. Straty nadzwyczajne	33	-	-
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		(2 746)	999
XV. Podatek dochodowy	34	(1)	347
a) część bieżąca		-	-
b) część odroczone		(1)	347
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	-	-
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	36	-	-
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	37	(2 745)	652
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		(2 745)	652
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		5 350 000	5 350 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	(0,51)	0,12
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 408	2 756
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 408	2 756
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	5 350	5 350
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	5 350	5 350
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	8 987	8 987
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- korekty błędów podstawowych		
...		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 987	8 987
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(10 929)	(11 581)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	652	152
b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	652	152
b) zmniejszenia (z tytułu)	652	152
- pokrycie straty z lat ubiegłych	652	152
...		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 581	11 733
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	11 581	11 733
b) zmniejszenia (z tytułu)	652	152
- pokrycie straty z lat ubiegłych	652	152
...		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 929	11 581
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(10 929)	(11 581)
8. Wynik netto	(2 745)	652
a) zysk netto	-	652
b) strata netto	2 745	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	663	3 408
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	663	3 408

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	(2 745)	652
II. Korekty razem	3 021	(7 076)
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	510	547
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	838	525
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1	32
6. Zmiana stanu rezerw	(92)	38
7. Zmiana stanu zapasów	(4 395)	(3 013)
8. Zmiana stanu należności	(429)	139
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 488	(5 431)
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	101	(218)
11. Inne korekty	(1)	305
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	276	(6 424)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	24	23
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24	23
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	731	801
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	729	801
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2	-
- nabycie aktywów finansowych	2	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(707)	(778)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 075	9 314
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	921	9 161
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	154	153
II. Wydatki	1 136	2 471
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	992	679
9. Inne wydatki finansowe	144	1 792
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(61)	6 843
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(492)	(359)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(492)	(359)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 450	1 808
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	958	1 450
- o ograniczonej możliwości dysponowania	15	12

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	678	781
- oprogramowanie komputerowe	88	126
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	678	781

Nota 1b ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH))							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	4 286	327	-	-	4 286
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-					
- zakup	-	-					
- system komputerowy	-	-					
...							
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-					
- sprzedaż	-	-					
...							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	4 286	327	-	-	4 286
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	3 505	201	-	-	3 505
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-			-	-	
- odpis roczny	-	-	103	38			103
- sprzedaż	-	-	-	-			-
...							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	3 608	239	-	-	3 608
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	678	88	-	-	678

Nota 1c WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) własne	678	781
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
...		
Wartości niematerialne i prawne razem	678	781

Nota 2a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) środki trwałe, w tym:	4 233	3 971
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18	18
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 570	3 306
- urządzenia techniczne i maszyny	451	471
- środki transportu	51	59
- inne środki trwałe	143	117
b) środki trwałe w budowie	203	168
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 436	4 139

Nota 2b ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	(- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	18	3 865	868	106	260	5 117
b) zwiększenia (z tytułu)		433	169	31	62	695
- zakup		7	169	31	61	268
- przychód ze środków trwałych w budowie		426			1	427
...						
c) zmniejszenia (z tytułu)			13	45	13	71
- likwidacja			13		13	26
- sprzedaż				45	0	45
- przekwalifikowanie						
...						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	18	4 298	1 024	92	309	5 741
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		561	398	47	140	1 146
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		168	174	-6	26	362
- odpis roczny		168	180	20	39	407
- likwidacja		0	6		13	19
- sprzedaż			0	26	0	26
- przekwalifikowanie						
...						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		729	572	41	166	1 508
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	18	3 569	452	51	143	4 233

Nota 2c ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) własne	4 436	4 139
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
...		
Środki trwałe bilansowe razem	4 436	4 139

Nota 2d ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
...		
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	-	-

Nota 4c

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych	707	705
- udziały lub akcje	705	705
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	2	-
- dopłata do kapitału w jednostce zależnej	-	-
- inne	2	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	707	705

Nota 4l UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	Idea Nord Sp.z o.o.	16-400 Suwałki, ul.M.Buczka 183D	produkcja, serwis i naprawa komputerów PKD 30.02.Z	jednostka zależna	metoda konsolidacji pełnej	1998	705	0	705	100	100	
...												

Nota 4m UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - cd.																		
Lp.	a	m							n			o		p	r	s	t	
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:			- zobowiązania długo-terminowe	- zobowiązania krótko-terminowe	- należności długo-terminowe	- należności krótko-terminowe							
						zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto											
1	Idea Nord Sp.z o.o. *	1 073	704	-	753	(384)	-	(384)	2 109	-	2 109	251	-	251	3 182	1 557	-	-
...																		

* dane finansowe nie zbadane

Nota 5a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 464	1 810
a) odniesionych na wynik finansowy	1	346
- straty podatkowej lat ubiegłych	1	346
...		
3. Zmniejszenia	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- powstania różnic przejściowych z tyt.amortyzacji	-	-
...		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 465	1 464
a) odniesionych na wynik finansowy	1	346
...		

Nota 6

ZAPASY	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) materiały	2 261	981
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	748	669
d) towary	9 145	6 709
e) zaliczki na dostawy	600	-
Zapasy, razem	12 754	8 359

Nota 7a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) od jednostek powiązanych	2 911	394
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 911	394
- do 12 miesięcy	2 911	394
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	8 968	11 056
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 720	10 001
- do 12 miesięcy	7 720	10 001
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
- inne	1 248	1 055
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	11 879	11 450
c) odpisy aktualizujące wartość należności	673	697
Należności krótkoterminowe brutto, razem	12 552	12 147

Nota 7b NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2005 rok bieżący	2004 rok bieżący
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 911	394
- od jednostek zależnych	86	59
- od znaczącego inwestora	2 825	335
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	2 911	394
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	2 911	394

Nota 7c ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
Stan na początek okresu	697	727
a) zwiększenia (z tytułu)	39	-
- na należności z tytułu dostaw	39	-
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	63	30
- wykorzystanie z tyt. spisania należności	63	-
- rozwiązanie z tyt. odzyskania należności	-	30
...		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	673	697

Nota 7d NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	12 522	12 147
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka/waluta 1USD	-	-
tys. zł	-	-
...		
Należności krótkoterminowe, razem	12 522	12 147

Nota 7e NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) do 1 miesiąca	7 337	8 033
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	72	507
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	3 895	2 551
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	11 304	11 091
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(673)	(697)
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	10 631	10 394

Nota 7f NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) do 1 miesiąca	808	792
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	112	370
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	162	92
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 895	362
e) powyżej 1 roku	918	935
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 895	2 551
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	(673)	(697)
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 222	1 854

Nota 8

NALEŻNOŚCI DŁUGO- I KRÓTKOTERMINOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
Kwota należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych	3 895	2 551
Kwota należności z tytułu dostaw i usług od których nie dokonano odpisu aktualizującego	3 222	1 854

Na dzień 31 grudnia 2005 roku oraz 31 grudnia 2004 roku Spółka nie wykazywała należności długo- i krótkoterminowych spornych i dochodzonych na drodze sądowej w istotnej wysokości.

Nota 9a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych	1 937	1 792
- udzielone pożyczki	1 937	1 792
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
...		
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	958	1 450
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	483	877
- inne środki pieniężne	475	573
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 895	3 242

Nota 9e ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	958	1 450
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka/waluta 1USD	-	-
tys. zł	-	-
...		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	958	1 450

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	351	444
- ubezpieczenia, prenumeraty	38	53
- koszty wdrożenia systemu komputerowego	291	293
- pozostałe koszty	22	98
...		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	351	444

Nota 11

Kwota odpisów aktualizujących aktywa	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
- zapasów	2	2
- należności	673	697
Kwota odpisów aktualizujących aktywa, razem	675	699

Nota 12

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria/ emisja A	zwykłe			40 280	1 zł	wkłady pieniężne	1997-10-06	1997-01-01
Seria/ emisja B	zwykłe			60 420	1 zł	wkłady pieniężne	1997-10-06	1997-01-01
Seria/ emisja C	zwykłe			3 524 500	1 zł	gotówka	1997-10-23	1997-01-01
Seria/ emisja D	zwykłe			1 174 800	1 zł	gotówka	1997-11-18	1997-01-01
Seria/ emisja E	zwykłe			400 000	1 zł	gotówka	1999-03-19	1999-01-01
Seria/ emisja F	zwykłe			75 000	1 zł	gotówka	1999-03-19	1999-01-01
Seria/ emisja G	zwykłe			75 000	1 zł	gotówka	1999-03-19	1999-01-01
...								
Liczba akcji razem				5 350 000				
Kapitał zakładowy, razem					5 350 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1 zł								

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 987	8 987
...		
Kapitał zapasowy, razem	8 987	8 987

Nota 18a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	-	-
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-
- powstania różnic przejściowych z tyt. amortyzacji	-	-
...		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	-	-
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-
...		

Nota 18c ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	-	54
...		
b) zwiększenia(z tytułu utworzenia rezerwy)	-	-
-		
...		
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	54
...		
e) stan na koniec okresu	-	-
...		

Nota 18e ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	93	-
...	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	93
- poniesionych kosztów okresu	-	93
...		
c) wykorzystanie (z tytułu)	93	-
...		
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
...		
e) stan na koniec okresu	-	93
-		
...		

Nota 19a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
f) wobec pozostałych jednostek	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
- depozyty otrzymane od najemców	-	-
- kaucje gwarancyjne	-	-
- inne	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	-	-

Nota 19b ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
b) powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	-	-

Nota 19c ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	-	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	-	-

Nota 20a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) wobec jednostek zależnych	6	41
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6	41
- do 12 miesięcy	6	41
...		
d) wobec znaczącego inwestora	20 016	16 917
- kredyty i pożyczki, w tym:	9 880	9 187
- długoterminowe w okresie spłaty		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 136	7 730
- do 12 miesięcy	10 136	7 730
...		
f) wobec pozostałych jednostek	14 452	10 122
- kredyty i pożyczki, w tym:	3 756	2 835
- długoterminowe w okresie spłaty		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 333	6 165
- do 12 miesięcy	10 333	6 165
- zaliczki otrzymane na dostawy	6	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	170	1 048
- z tytułu wynagrodzeń	4	
- inne (wg rodzaju)	183	74
- kaucje	8	25
- dostawy nefakturowane	-	-
- pozostałe	175	49
...		
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	19	3
- ZFŚS	19	3
...		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	34 493	27 083

Nota 20b ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	34 352	27 009
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	141	74
b1. jednostka/waluta 1USD/3,7405zł-r.poprzedni, 1USD/2,9904zł-r.bieżący	43	25
tys. zł	141	74
...		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	34 493	27 083

Nota 20c ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
Techmex S.A.	Bielsko-Biała	2 000 000,00	-	2 569 949,8 w tym: odsetki kwota 569 949,8 w tym: naliczone w roku obrot. 155 381,9	-	8,5% w skali roku, od 1.01.2006 WIBOR 3M +1,5%	1.06.2006	Cesja wierzytelności od dłużników Karen do wysokości kwoty niespłaconej pożyczki	
Techmex S.A.	Bielsko-Biała	4 000 000,00	-	4 659 506,7 w tym: odsetki kwota 659 506,7 w tym: naliczone w roku obrot. 339 999,9	-	8,5% w skali roku, od 1.01.2006 WIBOR 3M +1,5%	1.06.2006	1. Budynek we Wrocławiu przy ul. Ślężej 27A 2. Budynek w Suwałkach przy ul. Buczka 183D (własność Idea Nord Sp. z o.o.) 3. Zastaw rejestrowy na zapasach towarów do kwoty 6 800 000,00 zł. 4. Cesja praw z ubezpieczenia ww. nieruchomości i towarów.	
Techmex S.A.	Bielsko-Biała	2 326 000,00	-	2 651 002,9 w tym: odsetki kwota 325 002,9 w tym: naliczone w roku obrot. 197 710,1	-	WIBOR 3M +1,5% od 1.01.2006 WIBOR 3M +1,5%	1.06.2006	brak	
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym 5 000 000,00	-	3 756 080,02 w tym: odsetki kwota zero	-	WIBOR O/N +2,5%	31.05.2006	1. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową awalowany przez Techmex S.A. 2. Hipoteka kaucyjna do kwoty 1 197 000,00 na nieruchomości w Gdańsku ul. Spichrzowa 21. 3. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości. 4. Przewłaszczenie towarów magazynowych na kwotę 1 000 000,00 zł. 5. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. towarów.	

Nota 21b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
- koszty okresu	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	-	-

Nota 22

Wartość księgową obliczono poprzez odjęcie od wartości pasywów zobowiązań i rezerw na zobowiązania.
Wartość księgową na jedną akcję obliczono dzieląc wartość księgową przez liczbę akcji.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 23a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
...		
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	-	-

Nota 23b ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	-	15 000
- na rzecz jednostek zależnych		
- na rzecz jednostek współzależnych		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- na rzecz znaczącego inwestora	-	15 000
- na rzecz pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe (z tytułu),		
...		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	-	15 000

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
- przychody netto ze sprzedaży wyrobów (notebooki)	8 472	17 152
- w tym: od jednostek powiązanych	1 389	3 801
- przychody netto ze sprzedaży usług	1 650	916
- w tym: od jednostek powiązanych	327	121
...		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	10 122	18 068
- w tym: od jednostek powiązanych	1 716	3 922

Nota 24b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) kraj	10 122	18 068
- w tym: od jednostek powiązanych	1 716	3 922
...		
b) eksport	-	-
...		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	10 122	18 068
- w tym: od jednostek powiązanych	1 716	3 922

Nota 25a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) notebooki	78 270	68 373
- w tym: od jednostek powiązanych	1 811	7 136
b) akcesoria i pozostałe urządzenia	18 469	20 059
- w tym: od jednostek powiązanych	3 956	1 549
...		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	96 739	88 432
- w tym: od jednostek powiązanych	5 549	8 685

Nota 25b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) kraj	96 739	88 432
- w tym: od jednostek powiązanych	5 549	8 685
b) eksport	-	-
...		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	96 739	88 432
- w tym: od jednostek powiązanych	5 549	8 685

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) amortyzacja	510	547
b) zużycie materiałów i energii	8 364	15 867
c) usługi obce	6 702	6 381
d) podatki i opłaty	104	146
e) wynagrodzenia	4 420	4 109
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	911	827
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	325	258
- koszty ubezpieczenia	100	89
- odprawy pieniężne	-	17
- podróże służbowe	222	138
- pozostałe	3	33
...		
Koszty według rodzaju, razem	21 336	28 135
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(79)	(333)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(30)	(133)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(9 834)	(8 761)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 040)	(3 000)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 353	15 908

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	54
- podatku od towarów i usług	-	-
- na urlopy wypoczynkowe	-	54
...		
b) pozostałe, w tym:	152	813
-zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6	13
-odszkodowania za szkody	0	0
-odzyskane należności	6	51
- zobowiązania odpisane	10	42
- aktualizacja wyceny zapasów	2	16
- aktualizacja wyceny należności	1	30
- podatki z lat ubiegłych	-	605
- darowizny	52	8
- wpłaty należn. uprzednio odpisanych	67	39
- pozostałe	8	9
...		
Inne przychody operacyjne, razem	152	867

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

- aktualizacja wyceny zapasów	2	16
- aktualizacja wyceny należności	1	30

Nota 28

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- na koszty	-	-
...		
b) pozostałe, w tym:	308	490
- złomowanie zapasów	2	152
- nieplanowane odpisy amortyzacyjne z tyt. fizycznego zużycia	7	1
- nieplanowane odpisy amortyzacyjne z tyt. utraty przydatności gospodarczej	112	46
- szkody w tym pokryte odszkodowaniem	59	60
- odpisane należności	37	78
- opłaty sądowe i egzekucyjne	4	12
- kary i odszkodowania	2	-
- niedobory niezawinione	5	22
- aktualizacja wartości należności	39	-
- darowizny	40	8
- opłata restrukturyzacyjna	-	91
- pozostałe	1	20
...		
Inne koszty operacyjne, razem	308	490

Nota 29a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	-	-

Nota 29b PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) z tytułu udzielonych pożyczek	144	92
- od jednostek powiązanych, w tym:	144	92
- od jednostek zależnych	144	92
b) pozostałe odsetki	10	61
- od pozostałych jednostek	10	61
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	154	153

Nota 29c INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) dodatnie różnice kursowe	-	40
- zrealizowane	-	33
- niezrealizowane	-	7
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
...		
c) pozostałe, w tym:	1 098	139
- sprzedaż wierzytelności	1 000	112
- inne	98	27
...		
Inne przychody finansowe, razem	1 098	179

Nota 30a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) od kredytów i pożyczek	989	658
- dla jednostek powiązanych, w tym:	693	619
- dla znaczącego inwestora	693	619
- dla innych jednostek	296	39
b) pozostałe odsetki	3	21
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla znaczącego inwestora		
- dla innych jednostek	3	21
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	992	679

Nota 30b INNE KOSZTY FINANSOWE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) ujemne różnice kursowe	30	-
- zrealizowane	17	-
- niezrealizowane	13	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
c) pozostałe, w tym:	1 115	167
- wartość księgowa sprzedanych wierzytelności	1 045	160
- inne	70	7
...		
Inne koszty finansowe, razem	1 145	167

Nota 32

ZYSKI NADZWYCZAJNE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) losowe	-	-
b) pozostałe (wg tytułów)	-	-
...		
Zyski nadzwyczajne, razem	-	-

Nota 33

STRATY NADZWYCZAJNE	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
a) losowe	-	-
b) pozostałe (wg tytułów)	-	-
...		
Straty nadzwyczajne, razem	-	-

Nota 34a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
1. Zysk (strata) brutto	(2 745)	999
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	937	319
podatki z l. ubiegłych	-	(605)
odsetki budżetowe	-	2
różnice w amortyzacji	66	224
odsetki budżetowe uzyskane	-	-
odsetki za zwłokę do zapłacenia	-	-
wpłaty należn. uprzednio odpisanych	(6)	(51)
rezerwa na urlopy wypoczynkowe	-	(54)
darowizny przekazane	40	8
koszty egzekucyjne od zobowiązań	1	9
odszkodowania zapłacone	2	-
odpis na PFRON	67	59
należności odpisane - niepodatkowe	37	77
należności odpisane - podatkowe	(51)	-
aktualiz.wart .należności	39	-
likwidacja śr.trw.- utrata przydatności gospodarczej	-	46
dodatnie różnice kursowe nalicz. od sald	-	7
ujemne różnice kursowe nalicz. od sald	13	-
odsetki od pożyczek do uzyskania	(144)	(92)
odsetki od pożyczek do zapłacenia	693	619
aktualiz.wart.maj. obrotowego	(2)	2
aktualiz.wart.maj. trwałego	-	(1)
koszty reprezentacji i reklamy > 0,25%przychodów	-	-
opłaty sądowe od zobowiązań		
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku	-	-
nalicz.w r.ub.a zapłacone w r.obrotowym odsetki od zobowiązań	-	-
VAT nie podlegający odliczeniu	1	12
opłata restrukturyzacyjna	-	91
bieżne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3	(29)
pozostałe	22	(5)
zobowiązanie do ZUS	40	
nie wypłacone wynagrodzenia	4	
Koszty operacyjne pozostałe	112	
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(1 808)	1 318
4. Odliczenie strat lat ubiegłych	-	(1 318)
5. Podatek dochodowy według stawki 19 %	-	-
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
6. Podatek dochodowy poprzedni ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	-	-
- wykazany w rachunku zysków i strat	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 34b PODATEK DOCHODOWY ODROZCHONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	27	13
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	(16)	376
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	(12)	(42)
- korekta rezerwy na podatek z tyt. amortyzacji	(12)	(42)
...		
Podatek dochodowy odroczonego, razem	(1)	347

Nota 34d PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
- działalności zaniechanej	-	-
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	-	-

Nota 37

Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę aby zysk netto za poprzedni rok obrotowy (652 tys.zł) odnieść na zmniejszenie straty lat ubiegłych.

Zarząd proponuje stratę netto za rok bieżący pokryć w ciężar kapitału zapasowego.

Nota 38

Zysk (stratę) na jedną akcję zwykłą (w zł) obliczono dzieląc zysk (stratę) netto przez średnioważoną liczbę akcji zwykłych.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2005 rok bieżący	2004 rok poprzedni
Środki pieniężne na początek okresu, w tym:	1 450	1 808
- środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych	877	1 605
- środki pieniężne w drodze	573	203
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	959	1 450
- środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych	484	877
- środki pieniężne w drodze	475	573
Inne korekty przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej A.II.11., w tym:	(1)	305
- zmiana stanu aktywów z tyt.odroczonego podatku dochodowego	(1)	347
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-	(42)
- inne	-	-
Inne wpływy finansowe C.I.4., w tym:	154	153
- zwrot dopłaty do kapitału	-	-
- odsetki	154	153
Inne wydatki finansowe C.II.9., w tym:	144	1 792
- udzielona pożyczka	144	1 792

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

Zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym okres 12 miesięcy roku 2005 oraz porównywany okres 12 miesięcy roku 2004 Spółka prezentuje następujące odsetki wynikające z zobowiązań finansowych.

<i>Dane za rok</i> <i>2005</i>	<u>Odsetki</u> <u>zrealizowane</u>	<u>Odsetki niezrealizowane o</u> <u>terminie</u> <u>zapadalności do 3 miesięcy</u>	<u>Odsetki</u> <u>razem</u>
Odsetki od zobowiązań finansowych	299	693	992
W tym odsetki od kredytu bankowego	296	-	296
<i>Dane za rok 2004</i>			
Odsetki od zobowiązań finansowych	60	619	679
W tym odsetki od kredytu bankowego	39	-	39

Zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym okres 12 miesięcy roku 2005 oraz porównywany okres 12 miesięcy roku 2004 Spółka prezentuje następujące odsetki wynikające z należności finansowych.

<i>Dane za rok</i> <i>2005</i>	<u>Odsetki</u> <u>zrealizowane</u>	<u>Odsetki niezrealizowane o</u> <u>terminie</u> <u>zapadalności do 3 miesięcy</u>	<u>Odsetki</u> <u>razem</u>
Odsetki od należności finansowych	10	144	154
<i>Dane za rok 2004</i>			
Odsetki od należności finansowych	61	92	153

2. Należności i zobowiązania warunkowe

Wykaz pozycji pozabilansowych, w szczególności zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancji i poręczeń (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych został przedstawiony w Nocie Nr 23 „Not objaśniających do bilansu”.

3. Zobowiązania wobec budżetu

Spółka nie posiadała na dzień bilansowy zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania Spółki w wysokości 605 tys. zł są przedmiotem postępowania restrukturyzacyjnego zgodnie z ustawą z 30 sierpnia 2002 roku o restrukturyzacji niektórych należności publiczno prawnych. Spółka rozpoznała przychód z tyt. umorzenia powyższego zobowiązania w dniu otrzymania decyzji o warunkach restrukturyzacji w 2004 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania postępowanie restrukturyzacyjne jest zawieszone. Zdaniem Zarządu nie istnieje znaczące ryzyko aby umorzone zobowiązanie stało się ponownie wymagalne.

4. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W roku obrotowym Spółka nie ponosiła kosztów na środki trwałe w budowie poza nakładami w obcych środkach trwałych.

6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne:

Poniesione nakłady inwestycyjne w 2005 roku – 898 tys. zł w tym:

- nakłady na rozbudowę i renowację sieci sprzedaży –	635 tys. zł
- nakłady IT (sprzęt i oprogramowanie) –	167 tys. zł
- inne –	96 tys. zł

Planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne wyniosą 500 tys. zł.

Spółka nie poniosła w roku obrotowym nakładów na ochronę środowiska. Spółka nie planuje nakładów na ochronę środowiska w istotnej kwocie w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

7. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

Należności od jednostek powiązanych z tyt. dostaw	tys. zł. 2.911
w tym:	
- od jednostki zależnej	86
- od znaczącego inwestora	2.825
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tyt. dostaw	10.142
w tym:	
- wobec jednostki zależnej	6
- wobec znaczącego inwestora	10.136

b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji

Przychody z wzajemnych transakcji dotyczące produktów	tys. zł. 1.716
w tym:	
- od jednostki zależnej	220
- od znaczącego inwestora	1.496

Koszty wzajemnych transakcji dotyczące produktów	1.334
w tym:	
- od jednostki zależnej	212
- od znaczącego inwestora	1.122
Przychody z wzajemnych transakcji dotyczące towarów	5.549
w tym:	
- od jednostki zależnej	331
- od znaczącego inwestora	5.218
Koszty wzajemnych transakcji dotyczące towarów	5.230
w tym:	
- od jednostki zależnej	323
- od znaczącego inwestora	4.907

c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

	tys. zł.
zakupy od znaczącego inwestora	17.140
zakupy od jednostki zależnej	105
pożyczki od znaczącego inwestora uzyskane w poprzednich latach obrotowych	8.326
odsetki naliczone w poprzednich latach obrotowych od ww. pożyczek	861
odsetki naliczone w roku obrotowym od otrzymanych ww. pożyczek od znaczącego inwestora	693
udzielona jednostce zależnej w poprzednim roku obrotowym pożyczka	1.700
Odsetki naliczone w roku obrotowym od udzielonej pożyczki jednostce zależnej	144

8. Wspólne przedsięwzięcia

Spółka nie prowadziła w 2004 oraz 2005 roku wspólnych przedsięwzięć.

9. Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2005	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2004
Zarząd	2	2
Kadra kierownicza	12	11
Kadra handlowa	81	67
Pozostali pracownicy umysłowi	15	11
Zatrudnienie, razem	110	91

10. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Imię i Nazwisko	Wynagrodzenie w tys. zł.
Zarząd:	
Zbigniew Gzyl	52,4
Andrzej Kuźniak	186,6
Adam Sobieszek	113,0
Rada Nadzorcza:	
Małgorzata Bonczek - Dąbał	15,0
Antoni Kabut	15,0
Jarosław Kopyt	30,0
Mirosław Styczeń	15,0
Monika Susałko	12,5
Jarosław Żurek	30,0
Sławomir Karpiński	15,0
Tomasz Stępień	15,0
Leszek Koziorowski	15,0

11. Zobowiązania na rzecz Emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Jednostka nie udzieliła pożyczek członkom Rady Nadzorczej, a członkowie Rady Nadzorczej nie mieli żadnych zobowiązań z tytułu udzielonych pożyczek wobec emitenta:

Spółka nie udzielała pożyczek, zaliczek, kredytów i gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym, powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście. Wartość nie rozliczonych zaliczek przez Prezesa Zarządu związanych z bieżącym funkcjonowaniem spółki na dzień 31 grudnia 2005 roku wynosiła 24 tys. zł.

12. Zdarzenia znaczące dotyczących lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres – nie wystąpiły.

13. Znaczące zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

14. Informacje o relacjach między Prawnym Poprzednikiem a Emitentem

Karen Notebook S.A. powstała w 1997 roku w wyniku przekształcenia Karen Notebook Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Tym samym Karen Notebook S.A. przejęła cały majątek, wszelkie prawa i obowiązki, aktywa i pasywa włączając w to zobowiązania warunkowe i pozabilansowe, powstałe przed przekształceniem Karen Notebook Sp. z o.o. w Karen Notebook S.A.

15. Porównywalne sprawozdanie finansowe w warunkach inflacji

Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła ani nie przekroczyła wartości 100%, w związku z tym nie dokonano korekty niniejszego sprawozdania finansowego o wskaźnik inflacji.

16. Różnice między danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio opublikowanymi

Spółka opublikowała raport kwartalny za IV kwartał 2005 roku 10 lutego 2006 roku. W porównaniu ze sprawozdaniem miały miejsce następujące korekty:

- aktualizacja wyceny zapasów o kwotę 112 tys. PLN
- aktualizacja należności o kwotę 39 tys. PLN
- aktualizacja rezerwy na podatek odroczony o kwotę 29 tys. PLN
- korekta kosztów rozliczanych w czasie na kwotę 76 tys. PLN

Wpływ korekt na opublikowane wcześniej dane w raporcie kwartalnym przedstawiają poniższe tabele (w tys. zł):

Bilans	31.12.2005	korekty	31.12.2005 po korektach
I. AKTYWA RAZEM	35 422	(257)	35 165
1. Aktywa trwałe, w tym:	7 315	(29)	7 286
-Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 494	(29)	1 465
2. Aktywa obrotowe, w tym:	28 107	(228)	27 879
- Zapasy	12 866	(112)	12 754
- Należności krótkoterminowe	11 918	(39)	11 879
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	427	(76)	351
II. PASYWA RAZEM	35 422	(257)	35 165
1. Kapitał własny, w tym:	921	(258)	663
- Zysk (strata) netto	(2 487)	(258)	(2 745)
- Kapitał zapasowy	8 987		8 987
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	34 501	1	34 502
-Zobowiązania długoterminowe	-		-
-Zobowiązania krótkoterminowe	34 493		34 493

RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (w tys. zł)	2005	korekty	2005 po korektach
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	106 862		106 862
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	11 170		11 170
4. Zysk (strata) ze sprzedaży	(1 628)	(76)	(1 704)
5. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 634)	(227)	(1 861)
6. Przychody finansowe	1 222		1 222
7. Koszty finansowe	2 106		2 106
8. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	(2 518)	(227)	(2 746)
9. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-		-
10. Zysk (strata) brutto	(2 518)	(227)	(2 746)
11. Podatek dochodowy	(31)	30	(1)
12. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-		-
13. Zysk (strata) netto	(2 487)	(257)	(2 745)

17. Informacja o zmianie stosowanych zasad rachunkowości

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

18. Korekta błędu podstawowego

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekty błędów podstawowych.

19. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2005 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. W bieżącym roku obrotowym Spółka poniosła stratę netto w wysokości 2.745 tys. zł. W związku z faktem, iż strata za rok 2005 przekroczyła wartość kapitałów zapasowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Zarząd zwoła w najbliższym terminie Walne Zgromadzenie stosownie do artykułu 397 Kodeksu Spółek Handlowych celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

20. Sprawozdanie finansowe za okres w którym nastąpiło połączenie

W roku zakończonym 31 grudnia 2005 roku nie nastąpiło połączenie spółek.

21. Wycena udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

Karen Notebook S.A. posiada 100% udziałów w spółce zależnej Idea Nord Sp. z o.o. W sprawozdaniu finansowym udziały w jednostce podporządkowanej wyceniono wg cen nabycia.

- | | |
|---|---------------|
| • udziały wycenione według ceny nabycia | 704 tys. zł |
| • kapitał własny Idea Nord Sp. z o.o. na 31.12.2005 | 1 073 tys. zł |
| • różnica | 369 tys. zł |

Wycena posiadanych udziałów metodą praw własności spowodowałaby pogorszenie wyniku spółki o 384 tys. zł oraz poprawę wyniku lat ubiegłych o 753 tys. zł.

22. Sprawozdanie skonsolidowane

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21.04.2006 r.

Małgorzata Wieczorek
imię i nazwisko

Główny Księgowy
stanowisko/funkcja podpis

Podpisy Członków Zarządu

Warszawa, dnia 21.04.2006 r.

Zbigniew Gzyl
imię i nazwisko

Prezes Zarządu
stanowisko/funkcja podpis