

WPROWADZENIE DO RAPORTU ROCZNEGO PRONOX TECHNOLOGY S.A. ZA 2006 ROK

Informacje ogólne

1. Dane jednostki

Pronox Technology Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach przy ul. Paderewskiego 32c została zarejestrowana w dniu 25 listopada 1997 roku przez Sąd Rejonowy w Katowicach pod numerem RHB 14928.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 6 lutego 2002 roku pod numerem KRS 0000072586.

Działalność podstawowa według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) **5184Z**

- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania

2. Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

3. Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2006 i kończący się 31.12.2006. Porównywalne dane finansowe są prezentowane za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005 roku.

4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd na dzień bilansowy:

Prezes Zarządu – Artur Mroziak

Wiceprezes Zarządu – Dariusz Smagorowicz

Rada Nadzorcza na dzień bilansowy:

Sekretarz Rady Nadzorczej – Piotr Ginter

Członek Rady Nadzorczej – Maciej Sosiński

Członek Rady Nadzorczej – Marcin Juzoń

Członek Rady Nadzorczej – Marek Szoldrowski

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Maślanka

Członek Rady Nadzorczej – Urszula Jawoszek

W dniu 20 lutego 2007 roku Pani Urszula Jawoszek została odwołana z funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie, natomiast skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Sekretarz Rady Nadzorczej – Piotr Ginter

Członek Rady Nadzorczej – Maciej Sosiński

Członek Rady Nadzorczej – Marcin Juzoń

Członek Rady Nadzorczej – Marek Szoldrowski

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Maślanka

5. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

6. Pronox Technology S.A. jako podmiot dominujący Grupy Kapitałowej Pronox Technology S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

7. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółek.

8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Prezentowane sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniom.

10. Opinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań za poprzednie okresy nie zawierały zastrzeżeń.

11. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Zapisy księgowe dokonywane są według zasady kosztów historycznych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jednostka nie zalicza do wartości niematerialnych i prawnych praw o wartości nabycia nieprzekraczającej 500,00 zł, odpisuje je bezpośrednio w koszty i nie obejmuje ewidencją szczegółową.

Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia wyższej niż 500,00 zł, ale nieprzekraczającej 3.500,00 zł, obejmuje się ewidencją i odpisuje się jednorazowo (amortyzacja 100 % w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania).

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia przekracza 3.500,00 zł, jednostka stosuje metodę liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności wyliczanej przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje	50 %
oprogramowanie komputerów	50 %

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Jednostka nie zalicza do środków trwałych przedmiotów o wartości nabycia 500,00 zł lub koszcie wytworzenia nieprzekraczających 500,00 zł, odpisuje je bezpośrednio w koszty i nie obejmuje ewidencją szczegółową.

Środki trwałe o cenie nabycia lub koszcie wytworzenia wyższych niż 500,00 zł, ale nieprzekraczających 3.500,00 zł obejmuje się ewidencją i odpisuje się jednorazowo (amortyzacja 100 % w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania).

Do amortyzacji środków trwałych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 3.500,00 zł, jednostka stosuje metodę liniową w okresie przewidywanej

przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Komputery, niezależnie od wartości początkowej, obejmuje się ewidencją szczegółową w związku ze specyfiką tych urządzeń (mogą być ulepszone , modernizowane, naprawiane).

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

prawo wieczystego użytkowania gruntów	20 %
budowle i budynki (a także spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego)	2,5 %
urządzenia techniczne i maszyny	
(z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	10 – 42,261 %
- sprzęt komputerowy	30 %
środki transportu	10 – 42,261 %
inne środki trwałe	10 – 20 %

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W ten sam sposób wycenia się udziały w jednostkach podporządkowanych.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez spółkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowych - to aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach,

Zobowiązania finansowe - rozumie się przez to zobowiązanie jednostki do wydania aktywów finansowych albo do wymiany instrumentu finansowego z inną jednostką, na niekorzystnych warunkach,

Instrument finansowy to kontrakt, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu

kapitałowego u drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy. Do instrumentów finansowych nie zalicza się w szczególności:

- a) rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- b) umów o gwarancje finansowe, które ustalają wykonanie obowiązków z tytułu udzielonej gwarancji, w formie zapłacenia kwot odpowiadających stratom poniesionym przez beneficjenta na skutek niespłacenia wierzytelności przez dłużnika w wymaganym terminie,
- c) umów o przeniesienie praw z papierów wartościowych w okresie pomiędzy terminem zawarcia i rozliczenia transakcji, gdy wykonanie tych umów wymaga wydania papierów wartościowych w określonym terminie, również wtedy, gdy przeniesienie tych praw następuje w formie zapisu na rachunku papierów wartościowych, prowadzonym przez podmiot upoważniony na podstawie odrębnych przepisów,

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych, na dzień rozliczenia transakcji.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Towary ewidencjonowane i wyceniane są w rozbiciu asortymentowym według następujących zasad: towary krajowe według cen zakupu, towary z importu według cen nabycia.

Wycena rozchodu towarów odbywa się według zasady FIFO.

Nadwyżki inwentaryzacyjne wyceniane są według ostatniej ceny zakupu danego towaru.

Z tytułu trwałej utraty wartości zapasów dokonywane są odpisy aktualizujące.

Odpisy te dokonywane są dla towarów zalegających na magazynie powyżej 1 roku w wysokości 80% wartości tych zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji według następujących zasad :

- 1/ odpisy aktualizujące tworzone są na 100% należności przeterminowanych na dzień bilansowy ponad 360 dni,
- 2/ odpisy aktualizujące tworzone są również na 80% wartości wystawionych lecz jeszcze nie uzyskanych odsetek od należności .

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy po kursie średnim ogłaszanym przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu z zachowaniem zasady ostrożności

Kapitały (fundusze) własne

Kapitały ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz statutu spółki.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przychody

W pozycji tej ujmowane są przychody ze sprzedaży towarów, usług i materiałów, z uwzględnieniem upustów rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, a także pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe, w szczególności dywidendy, odsetki, zyski ze zbycia inwestycji, aktualizacja wartości inwestycji, nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Opodatkowanie

Opodatkowaniu podlega zysk brutto wyliczony zgodnie z Ustawą o rachunkowości, skorygowany o koszty i straty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz przychody niepodlegające opodatkowaniu, dochody wolne od podatku i odliczenia od dochodu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy jest naliczany od podstawy opodatkowania według stawki 19 %.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z

ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

składniki aktywów i pasywów - według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Kursy przyjęte do wyceny

	31 grudnia 2006	31 grudnia 2005
USD	2,9105	3,2613
EUR	3,8312	3,8598

12. Kursy wymiany złotego

	31.12.2006	31.12.2005
Kurs EURO na koniec okresu	3,8312	3,8598
Średni kurs EURO w okresie	3,8991	4,0233
Kurs najwyższy EURO w okresie	4,1065	4,2756
Kurs najniższy EURO w okresie	3,7565	3,8223

13. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczonych na EURO (w tys. EURO).

Zasady przeliczenia:

Pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem.

Pozycje wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego NBP w każdym okresie obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem.

WYBRANE DANE FINANSOWE	2006	2005	2006	2005
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	462 451	394 591	118 605	98 076
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 472	4 052	1 403	1 007
III. Zysk (strata) brutto	7 175	7 658	1 840	1 903
IV. Zysk (strata) netto	6 160	6 163	1 580	1 531

V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 319	-15 749	-595	-3 914
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 781	-18 119	-1 226	-4 504
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 887	35 554	1 766	8 837
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-213	1 686	-55	419
IX. Aktywa razem	158 938	115 068	41 485	29 812
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 741	74 031	29 166	19 180
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 947	7 357	1 813	1 906
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	103 750	65 927	27 080	17 080
XIII. Kapitał własny	47 197	41 037	12 319	10 632
XIV. Kapitał zakładowy	781	781	204	202
XV. Liczba akcji	781000	781 000	781000	781 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	7,88	7,89	2,02	2,04
XVII. Rozwodniona liczba akcji	9 310 000	9 310 000	9 310 000	9 310 000
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	0,66	0,66	0,17	0,17
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	60,43	52,54	15,77	13,61
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	5,07	4,41	1,32	1,14
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-