

Karen Notebook S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KAREN NOTEBOOK S. A. ZA ROK 2007

1. Spółka zarejestrowana została w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 00000796672. Spółce nadano numer statystyczny REGON: 012774867

Według Statutu Spółki 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.

Spółka należy do branży informatycznej.

2. **Czas trwania Spółki**

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. **Okresy sprawozdawcze danych finansowych**

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje bieżący rok obrotowy od 01.01.2007 do 31.12.2007. Poprzedni rok obrotowy obejmuje okres od 01.01.2006 do 31.12.2006.

4. **Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej**

Skład osobowy Zarządu na dzień 31 grudnia 2007 roku:

- Zbigniew Gzyl - Prezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2007 roku:

- Jarosław Żurek - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Teresa Studencka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Ziemia - Członek Rady Nadzorczej
- Małgorzata Bonczek – Dąbał - Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Węgrzynowski - Członek Rady Nadzorczej

5. **Dane łączne**

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

6. **Jednostka Dominująca**

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.

7. **Połączenia**

W okresie sprawozdawczym nie doszło do połączenia Karen Notebook S.A. z innym podmiotem.

8. **Kontynuacja działalności**

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.

9. **Przekształcenia sprawozdań**

Prezentowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniom.

10. **Korekty sprawozdań**

Spółka błędnie rozpoznała przychód w roku 2006 w wysokości około 2.320 tys. zł z tytułu rozliczenia bonusu przyznawanego przez dostawcę towarów. Błąd został odniesiony na kapitał własny i wykazany jako zysk (strata) z lat ubiegłych i drugostronnie wpłynął na pomniejszenie należności. W związku z korektą błędu dane porównywalne prezentowane w sprawozdaniu finansowym zostały przekształcone, co wpłynęło na zmianę wyniku finansowego za 2006 z zysku netto w wysokości 184 tys. zł na stratę w wysokości 2.136 tys. zł.

11. 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.

a) 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 (poniżej 3,5 tys. zł) odnoszone są jednorazowo w koszty.

b) 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 jednakże 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.

c) *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.

d) *Inwestycje w jednostkach podporządkowanych*

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

e) *Leasing*

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków, wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego, są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

f) *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

g) *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.

h) 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. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) Uznawanie przychodów

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

p) 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).

q) Odsetki

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

r) Wynik finansowy netto

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.

s) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

12. Kursy wymiany złotego na EURO

	31.12.2007	31.12.2006
Kurs EURO na koniec okresu	3,5820	3,8312
Średni EURO kurs w okresie	3,7829	3,8951

13. Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego

Zasady przeliczania:

Pozycje bilansowe - zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień 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 (rok bieżący)	tys. zł	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	139 112	36 774
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 574	416
III. Zysk (strata) brutto	2 259	597
IV. Zysk (strata) netto	1 784	472
V. Aktywa razem (stan na 31.12.2007)	60 301	16 834
VI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (stan na 31.12.2007)	40 043	11 179
VII. Zobowiązania długoterminowe (stan na 31.12.2007)	65	18
VIII. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 31.12.2007)	39 811	11 114
IX. Kapitał własny (stan na 31.12.2007)	20 258	5 655
X. Kapitał zakładowy (stan na 31.12.2007)	13 350	3 727
XI. Liczba akcji (stan na 31.12.2007) w sztukach	13 350 000	13 350 000
XII. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,13	0,04
XIII. Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,03	0,01
XIV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO) (stan na 31.12.2007)	1,52	0,42
XV. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO) (stan na 31.12.2007)	0,38	0,11
XVI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EURO)	-	-

BILANS	Nota	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		9 213	6 614
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	1 995	575
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	5 783	4 121
3. Należności długoterminowe	3, 8	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	4	707	707
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		707	707
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		705	705
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		-	-
b) w pozostałych jednostkach		2	2
4.2. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	728	1 211
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		728	1 211
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
II. Aktywa obrotowe		51 088	36 116
1. Zapasy	6	9 787	15 578
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	34 000	16 375
2.1. Od jednostek powiązanych		8 915	555
2.2. Od pozostałych jednostek		25 085	15 820
3. Inwestycje krótkoterminowe		4 630	3 272
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	4 630	3 272
a) w jednostkach powiązanych		2 078	2 033
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 552	1 239
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	2 671	891
A k t y w a r a z e m		60 301	42 730
P a s y w a			
I. Kapitał własny		20 258	17 380
1. Kapitał zakładowy	12	13 350	5 350
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	(1 147)
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-	-
4. Kapitał zapasowy	14	18 373	6 242
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	0	20 000
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(13 249)	(10 929)
8. Zysk (strata) netto		1 784	(2 136)
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		40 043	25 350
1. Rezerwy na zobowiązania	18	155	163
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		155	163
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
a) długoterminowa		-	-
b) krótkoterminowa		-	-
1.3. Pozostałe rezerwy		-	-
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	19	65	16
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek		65	16
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	39 811	25 163
3.1. Wobec jednostek powiązanych		47	390
3.2. Wobec pozostałych jednostek		39 760	24 762
3.3. Fundusze specjalne		4	11
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	12	8
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		12	8
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		12	8
P a s y w a r a z e m		60 301	42 730

Wartość księgowa		20 258	17 380
Liczba akcji (w sztukach)		13 350 000	5 350 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	1,52	3,25
Rozwodniona liczba akcji		52 939 726	5 350 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	0,38	3,25

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	2007 rok bieżący	2006 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	-	-
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń		-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		-	177
- udzielonych gwarancji i poręczeń		-	177
- weksel		-	-
3. Inne (z tytułu)		-	-
Pozycje pozabilansowe, razem		-	177

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		139 112	122 856
- od jednostek powiązanych		7 095	2 421
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	24 484	10 683
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	114 628	112 173
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		117 944	109 494
- od jednostek powiązanych		3 137	1 788
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	11 886	6 619
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		106 058	102 875
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		21 168	13 362
IV. Koszty sprzedaży	26	14 291	11 027
V. Koszty ogólnego zarządu	26	5 456	3 405
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		1 421	(1 070)
VII. Pozostałe przychody operacyjne		808	74
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	32
2. Dotacje		-	-
3. Inne przychody operacyjne	27	808	42
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	28	655	354
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		7	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
3. Inne koszty operacyjne		648	354
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		1 574	(1 350)
X. Przychody finansowe	29	1 723	481
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
2. Odsetki, w tym:		113	102
- od jednostek powiązanych		97	97
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		1 610	379
XI. Koszty finansowe	30	1 038	851
1. Odsetki, w tym:		748	777
- dla jednostek powiązanych		-	471
2. Strata ze zbycia inwestycji	31	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
4. Inne		290	74
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		2 259	(1 720)
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)		-	-
1. Zyski nadzwyczajne	32	-	-
2. Straty nadzwyczajne	33	-	-
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		2 259	(1 720)
XV. Podatek dochodowy	34	475	416
a) część bieżąca		-	-
b) część odroczone		475	416
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	1 784	(2 136)
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		1 784	(2 136)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		13 350 000	5 350 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	0,13	-0,40
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		52 939 726	5 350 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	0,03	-0,40

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	17 380	663
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	17 380	663
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	5 350	5 350
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	8 000	-
a) zwiększenia (z tytułu)	8 000	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	8 000	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	13 350	5 350
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	(1 147)	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	1 147	(1 147)
a) zwiększenia (z tytułu)	-	(1 147)
- nie opłacone akcje serii H	-	(1 147)
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 147	-
- otrzymania wpłat na akcje serii H	1 147	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	(1 147)
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	6 242	8 987
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	12 131	(2 745)
a) zwiększenia (z tytułu)	12 184	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	12 000	-
- podziału zysku za rok ubiegły	184	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	53	2 745
- kosztów emisji	53	2 745
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 373	6 242
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	20 000	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	(20 000)	20 000
a) zwiększenia (z tytułu)	-	20 000
- emisja akcji serii H	-	20 000
b) zmniejszenia z tytułu	20 000	-
- rejestracji przez sąd emisji akcji	20 000	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	20 000
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(10 929)	(10 929)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(10 929)	(10 929)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	(2 320)	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	(13 249)	10 929
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(13 249)	(10 929)
8. Wynik netto	1 784	(2 136)
a) zysk netto	1 784	(2 136)
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 258	17 380
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 258	17 380

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	1 784	(2 136)
II. Korekty razem	(1 059)	(4 762)
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	1 007	611
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	70	375
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	7	-
6. Zmiana stanu rezerw	(7)	163
7. Zmiana stanu zapasów	5 791	(2 824)
8. Zmiana stanu należności	(17 625)	(4 497)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 992	1 696
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 294)	(286)
11. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	725	(6 898)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	110	1 491
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	110	1 491
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	4 118	1 660
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 118	1 660
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 008)	(169)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 713	7 355
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 094	4 227
2. Kredyty i pożyczki	3 619	3 128
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	117	8
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	104	7
8. Odsetki	13	1
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 596	7 347
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 313	280
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 313	280
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 239	958
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 552	1 239
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3	8

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
b) wartość firmy	-	-
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 995	575
- oprogramowanie komputerowe	1 537	50
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	1 995	575

Nota 1b ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH))							
	a koszty zakończonych prac rozwojowych	b wartość firmy	c nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		d inne wartości niematerialne i prawne	e zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
				- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	5 954	1 995	-	-	5 954
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-					
- zakup	-	-					
- system komputerowy	-	-					
...							
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-					
- sprzedaż	-	-					
...							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	5 955	1 995	-	-	5 955
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	3 711	428	-	-	3 711
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-			-	-	
- odpis roczny	-	-	248	31			248
- sprzedaż	-	-	-	-			
...							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	3 959	459	-	-	3 959
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	-	-	1 995	1 537	-	-	1 995

Nota 1c WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) własne	1 995	575
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	-	-
...		
Wartości niematerialne i prawne razem	1 995	575

Nota 2a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) środki trwałe, w tym:	5 614	3 915
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18	18
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 511	2 862
- urządzenia techniczne i maszyny	444	627
- środki transportu	140	52
- inne środki trwałe	501	356
b) środki trwałe w budowie	169	206
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	5 783	4 121

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	3 474	1 321	114	550	5 477
b) zwiększenia (z tytułu)		2 047	114	220	269	2 650
- zakup		0	11	220	261	492
- przychód ze środków trwałych w budowie		2 047	103		8	2 158
...						
c) zmniejszenia (z tytułu)		176	41	101	3	321
- likwidacja		176	9	60	3	248
- sprzedaż			32	41	0	73
- przekwalifikowanie						
...						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	18	5 345	1 394	233	816	7 806
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		612	694	61	194	1 561
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		222	256	32	121	631
- odpis roczny		281	290	65	123	759
- likwidacja		59	9	18	2	88
- sprzedaż			25	15	0	40
- przekwalifikowanie						
...						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		834	950	93	315	2 192
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	4 511	444	140	501	5 614

Nota 2c ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) własne	5 667	4 102
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	116	19
- leasing finansowy	116	19
Środki trwałe bilansowe razem	5 783	4 121

Nota 2d ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
...		
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	-	-

Nota 4c

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych	705	705
- udziały lub akcje	705	705
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
- dopłata do kapitału w jednostce zależnej	-	-
f) w pozostałych jednostkach	2	2
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	2	2
- inne	2	2
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	707	707

Nota 4i 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, zstowarzyszona, 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 / 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.

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 długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe				
1	Idea Nord Sp.z o.o. *	704	-	-	-	(197)	-74	(123)	2 367	-	2 367	197	-	197	2 874	1 303	-	-	

* dane finansowe nie zbadane

Nota 5a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 211	1 622
a) odniesionych na wynik finansowy	-	-
2. Zwiększenia	-	509
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z	-	509
- strata podatkowa	-	509
- odsetki	3	-
3. Zmniejszenia	(486)	(920)
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	(486)	(920)
- strata podatkowa	(486)	(625)
- odsetki	-	(295)
	728	1 211
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:		
a) odniesionych na wynik finansowy	483	411

Spółka w 2006 roku zmieniła sposób prezentacji rezerwy z tytułu odroczonego podatku oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego na sztyk rozarty. W roku 2005 pozycje te były prezentowane w sztyku zartym.

Nota 6

ZAPASY	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) materiały	2 289	1 142
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	892	409
d) towary	6 606	13 660
e) zaliczki na dostawy	-	367
Zapasy, razem	9 787	15 578

Nota 7a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) od jednostek powiązanych	8 915	555
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 915	555
- do 12 miesięcy	8 915	555
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	25 085	15 820
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 579	14 993
- do 12 miesięcy	22 579	14 993
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	-	-
- inne	2 506	827
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	34 000	16 375
c) odpisy aktualizujące wartość należności	160	661
Należności krótkoterminowe brutto, razem	34 160	17 036

Nota 7b NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	8 915	555
- od jednostek zależnych	237	243
- od znaczącego inwestora	8 678	312
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	8 915	555
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	8 915	555

Nota 7c ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
Stan na początek okresu	661	673
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- na należności z tytułu dostaw	118	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	12
- wykorzystanie z tyt. spisania należności	-	12
- zmiana odpisu aktualizacyjnego należności	(619)	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	160	661

Nota 7d NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	34 160	17 036
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka/waluta USD	-	-
tys. zł	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	34 160	17 036

Nota 7e NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) do 1 miesiąca	8 577	10 074
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 097	1 152
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5	517
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	8 975	4 466
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	31 654	16 209
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(160)	(661)
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	31 494	15 548

Nota 7f NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) do 1 miesiąca	1 686	1 623
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 721	546
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	181	120
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 863	615
e) powyżej 1 roku	1 524	1 562
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	8 975	4 466
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	(160)	(661)
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	8 815	3 805

Nota 8

NALEŻNOŚCI DŁUGO- I KRÓTKOTERMINOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
Kwota należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych	8 975	4 466
Kwota należności z tytułu dostaw i usług od których nie dokonano odpisu aktualizującego	8 815	3 805

Na dzień 31 grudnia 2007 roku oraz 31 grudnia 2006 roku Spółka nie wykazywała należności długo- i krótkoterminowych spornych i dochodzonych na drodze sądowej w istotnej wysokości.

Nota 9a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych	2 078	2 033
- udzielone pożyczki	2 078	2 033
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 552	1 239
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 319	657
- inne środki pieniężne	233	582
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 630	3 272

Nota 9e ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	2 552	1 239
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 552	1 239

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 049	305
- ubezpieczenia, prenumeraty	66	43
- koszty wdrożenia systemu komputerowego	21	144
- koszty związane z podwyższeniem kapitału	1 931	53
- koszty promocji rozliczane w czasie	28	50
- pozostałe koszty	3	15
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	622	586
- VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	622	586
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 671	891

Nota 11

Kwota odpisów aktualizujących aktywa	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
- zapasów	-	2
- należności	160	661
Kwota odpisów aktualizujących aktywa, razem	160	663

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
Seria/ emisja H	zwykłe			8 000 000	1 zł	gotówka	2007-01-22	2007-01-01
Liczba akcji razem				13 350 000				
Kapitał zakładowy, razem					13 350 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1 zł								

W dniu 19 grudnia 2006 roku WZA Spółki podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki do 13.500.000 akcji w drodze emisji 8.000.000 akcji serii H. Cena emisyjna akcji wyniosła 2,50 zł. Akcje serii H zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Warszawie w dniu 22 stycznia 2007 roku.

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 189	6 242
b) przeznaczenie zysku 2006 na kapitał zapasowy zgodnie z uchwałą WZ	184	
Kapitał zapasowy, razem	18 373	6 242

Nota 16

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
- akcje serii H (nie zarejestrowane)	-	20 000
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	-	20 000

Nota 18a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	163	157
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-
2. Zwiększenia	4	18
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	4	18
- odsetek	4	18
3. Zmniejszenia	(12)	(12)
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	(12)	(12)
- różnicach w stawkach amortyzacyjnych	(12)	(12)
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	155	163
a) odniesionej na wynik finansowy	(8)	6

Spółka w 2006 roku zmieniła sposób prezentacji rezerwy z tytułu odroczonego podatku oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego na sztyk rozarty. W roku 2005 pozycje te były prezentowane w sztyku zarty.

Nota 18c ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	-	-
...		
b) zwiększenia (z tytułu utworzenia rezerwy)	-	-
-		
...		
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
...		
e) stan na koniec okresu	-	-
...		

Nota 18e ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	-	-
...	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- poniesionych kosztów okresu	-	-
...		
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
...		
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
...		
e) stan na koniec okresu	-	-
-		
...		

Nota 19a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
f) wobec pozostałych jednostek	65	16
- inne (wg rodzaju)	65	16
- z tyt. leasingu	65	16
- inne	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	65	16

Nota 19b ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) powyżej 1 roku do 3 lat	54	16
b) powyżej 3 do 5 lat	11	-
c) powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	65	16

Nota 19c ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	65	16
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	65	16

Nota 20a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) wobec jednostek zależnych	-	29
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	29
- do 12 miesięcy	-	29
...		
d) wobec znaczącego inwestora	47	361
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
- długoterminowe w okresie spłaty		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47	361
- do 12 miesięcy	47	361
...		
f) wobec pozostałych jednostek	39 760	24 762
- kredyty i pożyczki, w tym:	10 503	6 884
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 172	17 616
- do 12 miesięcy	7 172	17 616
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 026	250
- z tytułu wynagrodzeń	16	2
- inne (wg rodzaju)	43	10
- dostawy niefakturowane	-	-
- pozostałe	43	10
- zobowiązania wekslowe	20 000	-
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	4	11
- ZFSS	4	11
...		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	39 811	25 163

Nota 20b ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	39 811	25 087
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	230	76
b1. jednostka/waluta tys. USD	86	26
b2. jednostka/waluta tys. EUR	3	-
tys. zł	230	76
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	39 811	25 163

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				
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym 10 000 000,00	PLN	10 503 tys.	PLN	WIBOR O/N +2,5%	30.05.2008	1. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową awalowany przez Technex S.A. 2. Przewłaszczenie towarów magazynowych na kwotę 3 500 tys. zł. 3. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. towarów.	

Nota 21b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007	2006
	rok bieżący	rok poprzedni
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	12	8
- pozostałe rezerwy	12	8
	12	8
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	12	8

Nota 22

Dane objaśniające sposób obliczenia zysku (straty) na jedną akcję zwykłą oraz wartości księgowej na jedną akcję.
 Zysk na jedną akcję = zysk netto roku obrotowego / liczba akcji zwykłych
 Zysk netto za okres 01.01.2007-31.12.2007 1.784 tys. zł.
 Liczba akcji zwykłych 13 350 000
 Zysk na jedną akcję 0,13
 Rozwodniona liczba akcji z uwzględnieniem średniej ważonej w 2007 oraz nowej emisji $12\,889\,7 + 40\,050\,000 = 52\,939\,726$
 Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą 0,03

Wartość księgowa na jedną akcję = kapitały własne / liczba akcji zwykłych
 Kapitał własny na dzień 31.12.2007 roku 20 258 tys. zł.
 Liczba akcji zwykłych 13 350 000
 Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą 1,52
 Rozwodniona liczba akcji $12\,889\,726 + 40\,050\,000 = 52\,939\,726$
 Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą 0,38

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH**Nota 23a**

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2007	2006
	rok bieżący	rok poprzedni
...		
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	-	-

Nota 23b ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2007	2006
	rok bieżący	rok poprzedni
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:		
- na rzecz jednostek zależnych	-	177
- na rzecz jednostek współzależnych	-	-
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	-	-
- na rzecz znaczącego inwestora	-	-
- na rzecz pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe (z tytułu),	-	177
...	-	-
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	-	177

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**Nota 24a**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2007	2006
	rok bieżący	rok poprzedni
- przychody netto ze sprzedaży wyrobów (notebooki)		
- w tym: od jednostek powiązanych	12 525	6 327
- przychody netto ze sprzedaży usług	373	346
- w tym: od jednostek powiązanych	11 959	4 365
...	3 827	610
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	24 484	10 683
- w tym: od jednostek powiązanych	4 200	956

Nota 24b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2007	2006
	rok bieżący	rok poprzedni
a) kraj		
- w tym: od jednostek powiązanych	24 484	10 683
b) eksport	4 200	956
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	24 484	10 683
- w tym: od jednostek powiązanych	4 200	956

Nota 25a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) notebooki	109 985	96 247
- w tym: od jednostek powiązanych	2 632	1 331
b) akcesoria i pozostałe urządzenia	4 643	15 926
- w tym: od jednostek powiązanych	263	133
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	114 628	112 173
- w tym: od jednostek powiązanych	2 895	1 464

Nota 25b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) kraj	114 628	112 173
- w tym: od jednostek powiązanych	2 895	1 464
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	114 628	112 173
- w tym: od jednostek powiązanych	2 895	1 464

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) amortyzacja	1 007	611
b) zużycie materiałów i energii	12 289	6 428
c) usługi obce	10 277	7 049
d) podatki i opłaty	212	163
e) wynagrodzenia	6 580	4 994
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 391	1 086
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	380	415
- koszty ubezpieczenia	158	118
- odprawy pieniężne	69	119
- podróże służbowe	149	173
- pozostałe	4	5
Koszty według rodzaju, razem	32 136	20 746
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	484	339
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(21)	(34)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(14 291)	(11 027)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(5 456)	(3 405)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 886	6 619

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- podatku od towarów i usług	-	-
- na urlopy wypoczynkowe	-	-
b) pozostałe, w tym:	808	74
-zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	32
-odszkodowania za szkody	183	4
-odzyskane należności	-	2
- zobowiązania odpisane	-	26
- aktualizacja wyceny zapasów	-	3
- darowizny	-	1
- pozostałe	6	6
- odpis aktualizacyjny należności	619	-
Inne przychody operacyjne, razem	808	74

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

- aktualizacja wyceny należności	-	-
----------------------------------	---	---

Nota 28

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- na koszty	-	-
b) pozostałe, w tym:	655	353
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7	-
- złomowanie zapasów	3	5
- nieplanowane odpisy amortyzacyjne z tyt. fizycznego zużycia	1	30
- nieplanowane odpisy amortyzacyjne z tyt. utraty przydatności gospodarczej	85	-
- szkody w tym pokryte odszkodowaniem	133	59
- odpisane należności	244	24
- opłaty sądowe i egzekucyjne	4	23
- kary i odszkodowania	1	8
- niedobory niezawinione	2	40
- aktualizacja wartości należności	118	-
- darowizny	3	-
- pozostałe	54	164
Inne koszty operacyjne, razem	655	353

Nota 29a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2007 rok bieżący	2006 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	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) z tytułu udzielonych pożyczek	97	97
- od jednostek powiązanych, w tym:	97	97
- od jednostek zależnych	97	97
b) pozostałe odsetki	16	5
- od pozostałych jednostek	16	5
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	113	102

Nota 29c INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) dodatnie różnice kursowe	120	-
- zrealizowane	111	-
- niezrealizowane	9	-
c) pozostałe, w tym:	1 490	379
- sprzedaż wierzytelności	-	-
- otrzymane prowizje	1 490	379
Inne przychody finansowe, razem	1 610	379

Nota 30a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) od kredytów i pożyczek	674	776
- dla jednostek powiązanych, w tym:	-	471
- dla znaczącego inwestora	-	471
- dla innych jednostek	674	305
b) pozostałe odsetki	74	1
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla znaczącego inwestora		
- dla innych jednostek	74	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	748	777

Nota 30b INNE KOSZTY FINANSOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) ujemne różnice kursowe	-	32
- zrealizowane	-	41
- niezrealizowane	-	(9)
b) sprzedaż wierzytelności	216	-
c) pozostałe, w tym:	74	42
- inne	74	42
Inne koszty finansowe, razem	290	74

Nota 32

ZYSKI NADZWYCZAJNE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) losowe	-	-
b) pozostałe (wg tytułów)	-	-
...	-	-
Zyski nadzwyczajne, razem	-	-

Nota 33

STRATY NADZWYCZAJNE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) losowe	-	-
b) pozostałe (wg tytułów)	-	-
...	-	-
Straty nadzwyczajne, razem	-	-

Nota 34a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
1. Zysk (strata) brutto	1 572	600
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	984	(3 311)
różnice w amortyzacji	118	69
wpłaty należn. uprzednio odpisanych	-	(5)
darowizny przekazane	3	-
koszty egzekucyjne od zobowiązań	-	4
odszkodowania zapłacone	1	6
odpis na PFRON	101	76
należności odpisane - niepodatkowe	244	18
likwidacja środków trwałych - utrata przydatności	85	-
aktualiz. wart. należności	84	(2)
dodatnie różnice kursowe nalicz. od sald	(12)	(18)
ujemne różnice kursowe nalicz. od sald	3	9
odsetki od pożyczek do uzyskania	(24)	(97)
odsetki od pożyczek do zapłacenia	0	0
odsetki zapłacone od pożyczek naliczonych w latach ubiegłych	-	(1 554)
bonus naliczony	-	(2 320)
aktualiz. wart. maj. obrotowego	-	-
opłaty sądowe od zobowiązań	1	12
VAT nie podlegający odliczeniu	57	23
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2	2
zobowiązanie do ZUS	212	46
nie wypłacone wynagrodzenia	16	2
koszty operacyjne pozostałe	49	205
raty leasingowe	(105)	(7)
koszt samochodów wynajętych	-	220
pozostałe	149	34
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 556	(2 711)
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	(2 556)	-
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 ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	483	410
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	(8)	6
- korekta rezerwy na podatek z tyt. amortyzacji	(8)	6
...		
Podatek dochodowy odroczony, razem	475	416

Nota 34d PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
- działalności zaniechanej	-	-
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	-	-

Nota 37

Zysk netto za rok 2006 184 tys. zł. przeznaczono na zmniejszenie strat lat ubiegłych.

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	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
Środki pieniężne na początek okresu, w tym:	1 239	959
- środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych	658	484
- środki pieniężne w drodze	581	475
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 552	1 239
- środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych	2 319	658
- środki pieniężne w drodze	233	581
Inne korekty przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej A.II.11., w tym:	-	-
- zmiana stanu aktywów z tyt.odroczonego podatku dochodowego	-	-
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-	-
- inne	-	-
Inne wpływy finansowe C.I.4., w tym:	-	-
- zwrot dopłaty do kapitału	-	-
- odsetki	-	-
Inne wydatki finansowe C.II.9., w tym:	-	-
- udzielona pożyczka	-	-

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

Zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym okres 12 miesięcy roku 2007 oraz porównywany okres 12 miesięcy roku 2006 Spółka prezentuje następujące odsetki wynikające z zobowiązań finansowych.

	<u>Odsetki zrealizowane</u>	<u>Odsetki niezrealizowane o terminie zapadalności do 3 miesięcy</u>	<u>Odsetki razem</u>
Dane za rok 2007			
Odsetki od zobowiązań finansowych	748	-	748
W tym odsetki od kredytu bankowego	674	-	674
Dane za rok 2006			
Odsetki od zobowiązań finansowych	777	-	777
W tym odsetki od kredytu bankowego	288	-	288

Zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym okres 12 miesięcy roku 2007 oraz porównywany okres 12 miesięcy roku 2006 Spółka prezentuje następujące odsetki wynikające z należności finansowych.

	<u>Odsetki zrealizowane</u>	<u>Odsetki niezrealizowane o terminie zapadalności do 3 miesięcy</u>	<u>Odsetki razem</u>
Dane za rok 2007			
Odsetki od należności finansowych	89	24	113
Dane za rok 2006			
Odsetki od należności finansowych	4	97	101

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 a i b „Not objaśniających do bilansu”.

3. Zapasy

Poziom zapasów nie rotujących ponad 1 rok czasu, wg stanu na 31 grudnia 2007 wynosił 1.547 tys. zł. Spółka sprzedała w okresie styczeń-kwiecień 2008 nie rotujące zapasy za kwotę 1.719 tys. zł, w tym z grupy powyżej 361 dni na kwotę 1.221 tys. zł. Pozostałe z dnia bilansowego zapasy powyżej roku stanowią wartość 326 tys. zł i składają się z:

- zapasów części zamiennych do komputerów California Access w związku z naprawami gwarancyjnymi – kwota ok. 158 tys. zł,
- wyposażenia sklepów – kwota ok. 50 tys. zł,
- zwroty reklamacyjne klientów, które są rozliczane z dostawcami sprzętu – kwota

ok. 45-50 tys. zł

- części zapasowe do peryferiów bezprzewodowych Orange Centertel utrzymywane w związku z naprawami i wymianami – kwota 36 tys. zł,

W związku z powyższym należy stwierdzić, że nie rotujące powyżej 361 dni zapasy na koniec roku 2007 zostały wyprzedane, a pozostała część jest niezbędna ze względu na działalność operacyjną spółki. W związku tym, w ocenie Zarządu, nie zachodzi potrzeba tworzenia rezerw na powyższe zapasy.

4. Należności

Spółka na dzień bilansowy posiadała należności handlowe brutto przeterminowane powyżej 1 roku na kwotę 1.524 tys. zł, z czego do dnia sporządzenia sprawozdania sprzedano lub odzyskano kwotę 1.124 tys. zł. Z pozostałych należności 160 tys. zł jest objęte odpisem aktualizującym z tytułu utraty ich wartości, pozostała kwota 240 tys. zł będzie w ocenie Zarządu odzyskana w drodze windykacji.

5. 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 były w dacie bilansu przedmiotem postępowania restrukturyzacyjnego zgodnie z ustawą z 30 sierpnia 2002 roku o restrukturyzacji niektórych należności publiczno prawnych. Spółka rozpoznała przychód z tytułu umorzenia powyższego zobowiązania w dniu otrzymania decyzji o warunkach restrukturyzacji w 2004 roku. Na dzień bilansowy, tj. 31.12.2007 r. postępowanie restrukturyzacyjne było zawieszone. W lutym 2008 Spółka otrzymała pismo od Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa Śródmieście odmawiającego wydania decyzji o warunkach restrukturyzacji, a w marcu upomnienie wzywające do uregulowania zaległej kwoty. Spółka, po ponownej analizie całości materiału i uzyskaniu opinii doradcy podatkowego stoi na stanowisku, że kwota tej zaległości uległa przedawnieniu i obecnie nie istnieją wymagalne zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług za październik, listopad i grudzień 1998 r. W związku z tym, doradca podatkowy, działając w imieniu Spółki, wystąpił do Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa Śródmieście ze szczegółowo umotywowanym wnioskiem o uznanie braku wymagalnych zobowiązań. Zdaniem Zarządu nie istnieje znaczące ryzyko takich zobowiązań.

6. Działalność zaniechana

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

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

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

8. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

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

Poniesione nakłady inwestycyjne w 2007 roku	4 198 tys. zł w tym:
- nakłady na rozbudowę i renowację sieci sprzedaży	2 040 tys. zł

- nakłady IT (sprzęt i oprogramowanie)	1 772 tys. zł
- inne	386. 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.

9. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

Należności od jednostek powiązanych z tyt. dostaw	tys. zł. 8 915
w tym:	
- od jednostki zależnej	237
- od znaczącego inwestora	8 678
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tyt. Dostaw	47
w tym:	
- wobec jednostki zależnej	-
- wobec znaczącego inwestora	47

b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji

Przychody z wzajemnych transakcji dotyczące produktów	tys. zł. 4 200
w tym:	
- od jednostki zależnej	196
- od znaczącego inwestora	4 004
Koszty wzajemnych transakcji dotyczące produktów	349
w tym:	
- od jednostki zależnej	181
- od znaczącego inwestora	168
Przychody z wzajemnych transakcji dotyczące towarów	2 895
w tym:	
- od jednostki zależnej	190
- od znaczącego inwestora	2 705
Koszty wzajemnych transakcji dotyczące towarów	2788
w tym:	
- od jednostki zależnej	184
- od znaczącego inwestora	2604

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

zakupy od znaczącego inwestora	tys. zł. 29 637
zakupy od jednostki zależnej	892

pożyczki od znaczącego inwestora uzyskane w poprzednich latach obrotowych	-
odsetki naliczone w roku obrotowym od otrzymanych ww. pożyczek od znaczącego inwestora	-
udzielona jednostce zależnej w bieżącym roku obrotowym pożyczka	-
Odsetki naliczone w roku obrotowym od udzielonej pożyczki jednostce zależnej	97

10. Wspólne przedsięwzięcia

Spółka nie prowadziła w 2007 roku wspólnych przedsięwzięć.

11. Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2006
Zarząd	1	1
Kadra kierownicza	13	10
Kadra handlowa	120	106
Pozostali pracownicy umysłowi	18	14
Razem	152	131

12. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Imię i Nazwisko	Wynagrodzenie w tys. zł.
Zarząd:	
Zbigniew Gzyl	244,0
Piotr Skrzyński	54,0
Rada Nadzorcza:	
Jarosław Żurek	30,0
Jarosław Kopyt	5,4
Sławomir Karpiński	15,0
Jacek Węgrzynowski	21,8
Małgorzata Bonczek – Dąbal	30,3
Paweł Ziemia	12,5
Teresa Studencka	31,0

13. 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.

14. Zdarzenia znaczące dotyczących lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Spółka błędnie rozpoznała przychód w roku 2006 w wysokości około 2.320 tys. zł z tytułu rozliczenia bonusu przyznawanego przez dostawcę towarów. Błąd został odniesiony na kapitał własny i wykazany jako zysk (strata) z lat ubiegłych i drugostronnie wpłynął na pomniejszenie należności. W związku z korektą błędu dane porównywalne prezentowane w sprawozdaniu finansowym zostały przekształcone, co wpłynęło na zmianę wyniku finansowego za 2006 z zysku netto w wysokości 184 tys. zł na stratę w wysokości 2.136 tys. zł.

15. Znaczące zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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

16. 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.

17. 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.

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

Spółka opublikowała raport kwartalny za IV kwartał 2007 roku 28 lutego 2008 roku. W porównaniu ze niniejszym sprawozdaniem miały miejsce następujące korekty:

- korekta błędu podstawowego w wysokości 2 320 tys. zł poprzez wynik z lat ubiegłych i należności krótkoterminowe
- reklasyfikacja zysku Spółki za 2006r – Uchwała Walnego Zgromadzenia Wspólników o odniesieniu wyniku za 2006r 184 tys. zł w kapitały zapasowe
- reklasyfikacja przychodu z tytułu bonusu z pozostałych należności na przychody z tyt. sprzedaży produktów 69 tys. zł
- podział zobowiązań z tytułu leasingu 102 tys. na część długoterminową 65 tys. zł i krótkoterminową 37 tys. zł podział zobowiązań z tytułu leasingu 102 tys. na część długoterminową 65 tys. zł i krótkoterminową 37 tys. zł
- korekta aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 486 tys. zł.
- korekta odpisów aktualizujących należności na 619 tys. zł.
- utworzenie rezerwy na rozliczenie inwentaryzacji magazynów 9 tys. zł
- rozliczenie inwentaryzacji magazynów za 2007 r. 10 tys. zł
- pomniejszenie przychodów finansowych za 2007 r. o faktury korygujące wystawione w 2008 r. 159 tys. zł
- utworzenie rezerwy na należności 52 tys. zł
- reklasyfikacja salda należności w kwocie (149) tys. zł do kategorii zobowiązań
- odniesienie odpisu na ZFŚS w koszty 2007 r. 12 tys. zł
- reklasyfikacja sald dotyczących rozliczenia zakupu towarów i usług z kategorii pozostałych zobowiązań do kategorii zobowiązań z tytułu dostaw i usług 293 tys. zł

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

Bilans	31.12.2007	korekty	31.12.2007 po korektach
I. AKTYWA RAZEM	62 531	(2 230)	60 301
1. Aktywa trwałe, w tym:	9 700	(486)	9 214
Środki trwałe	5 614	-	5 614
Środki trwałe w budowie	169	-	169
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 214	(486)	728
2. Aktywa obrotowe, w tym:	52 831	(1 744)	51 087
- Zapasy	9 795	(9)	9 786
- Należności krótkoterminowe	35 725	(1 725)	34 000
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 681	(10)	2 671
II. PASYWA RAZEM	62 531	(2 230)	60 301
1. Kapitał własny, w tym:	22 621	(2 363)	20 258
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	18 189	184	18 373
Zysk netto	1 826	(42)	1 784
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	39 910	133	40 043
Rezerwy na zobowiązania	155	-	155
-Zobowiązania długoterminowe	102	(38)	64
-Zobowiązania krótkoterminowe	39 631	181	39 812
-Rozliczenia międzyokresowe	22	(10)	12

RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (w tys. zł)	2007	korekty	2007 po korektach
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	139 075	37	139 112
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów,	117 944	-	117 944
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	21 131	37	21 168
Koszty sprzedaży	14 291	-	14 291
Koszty ogólnego zarządu	5 444	12	5 456
Zysk (strata) ze sprzedaży	1396	25	1 421
Pozostałe przychody operacyjne	214	594	808
Pozostałe koszty operacyjne	597	58	655
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 013	561	1 574
Przychody finansowe	1 882	(159)	1 723
Koszty finansowe	1 079	41	1 038
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 816	443	2 259
Zysk (strata) brutto	1 816	443	2 259
Podatek dochodowy	(10)	485	475
Zysk (strata) netto	1 826	(42)	1 784

19. Informacja o zmianie stosowanych zasad rachunkowości

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

20. Korekta błędu podstawowego

Spółka błędnie rozpoznała przychód w roku 2006 w wysokości około 2.320 tys. zł z tytułu rozliczenia bonusu przyznawanego przez dostawcę towarów. Błąd został odniesiony na kapitał własny i wykazany jako zysk (strata) z lat ubiegłych i drugostronnie wpłynął na pomniejszenie należności. W związku z korektą błędu dane porównywalne prezentowane w sprawozdaniu finansowym zostały przekształcone, co wpłynęło na zmianę wyniku finansowego za 2006 z zysku netto w wysokości 184 tys. zł na stratę w wysokości 2.136 tys. zł.

21. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2007 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

22. Sprawozdanie finansowe za okres w którym nastąpiło połączenie

W roku zakończonym 31 grudnia 2007 roku nie nastąpiło połączenie spółek.

23. 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 31.12.2007	507 tys. zł
• różnica	(197) tys. zł

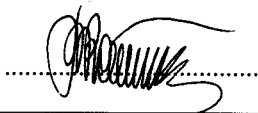
24. Sprawozdanie skonsolidowane

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 28.04.2008 r.

Barbara Pierzchalska
Główny Księgowy



Podpisy Członków Zarządu

Warszawa, dnia 28.04.2008 r.

Zbigniew Gzyl
Prezes Zarządu

