

2.5.8.19. PRZEDSTAWIENIE PODSTAWY PRAWNEJ ORAZ DANYCH UZASADNIAJĄCYCH WYŁĄCZENIE Z KONSOLIDACJI

Przedstawienie podstawy prawnej oraz danych wyłączenie z konsolidacji zostało wykazane w punkcie 2.5.1.4. Rozdziału VIII.

3 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TECHMEX S.A.

3.1. OPINIE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI TECHMEX S.A.

Do Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki TECHMEX S.A.

Przedłożone przez Zarząd, zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami środowiskowymi sprawozdanie finansowe Spółki Techmex S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2000 r. podlegało dostosowaniu do wymogów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1998r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny, skrót prospektu emisyjnego oraz memorandum informacyjne i skrót memorandum informacyjnego (Dz.U. Nr 163 poz. 1162).

Za sprawozdanie finansowe oraz dokonane przekształcenia i dostosowania tego sprawozdania w sposób umożliwiający jego porównywalność ze sprawozdaniami zamieszczonymi w rozdziale VIII p.1, odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki Techmex S.A.

Badanie sprawozdania, zgodnie z par. 17, pkt. 4 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1998 r. zostało przeprowadzone na dzień 30 czerwca 2000 r, w związku z rejestracją podniesienia kapitału akcyjnego oraz zmiany statutu Spółki dnia 29 czerwca 2000 r.

Forma prezentacji sprawozdania finansowego zamieszczonego w prospekcie i zakres ujawnionych w nich danych są zgodne z wymogami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1998r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny, skrót prospektu emisyjnego oraz memorandum informacyjne i skrót memorandum informacyjnego (Dz.U. Nr 163 poz. 1162), a ujawnione dane zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność ze sprawozdaniami zamieszczonymi w p. 1 rozdziału VIII, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres. Prezentowane w Prospekcie sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1998 roku w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny, skrót prospektu emisyjnego oraz memorandum informacyjne i skrót memorandum informacyjnego.

Sprawozdanie finansowe za okres 1 stycznia do 30 czerwca 2000 r. podlegało naszemu badaniu.

Za wyjątkiem kwestii opisanej w poniższym akapicie, sprawozdanie to zostało zbadane stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości,
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Nie obserwowaliśmy spisu z natury materiałów, produkcji w toku oraz towarów według stanu na dzień 30 czerwca 2000 roku, gdyż nie mając takiego obowiązku, Spółka go nie przeprowadziła. Nie byliśmy również w stanie potwierdzić ilościowego stanu zapasów na ten dzień innymi, alternatywnymi procedurami.

W naszej opinii, za wyjątkiem ewentualnych korekt, jakie mogłyby okazać się konieczne, gdyby przeprowadzono pod naszą obserwacją spis z natury na dzień 30 czerwca 2000 roku, sprawozdanie finansowe Spółki Techmex S.A. S.A. za 6 miesięcy roku obrotowego 2000

odzwierciedla prawidłowo, rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej i rentowności w badanym okresie oraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2000 roku.

Pełny tekst opinii dotyczący badania sprawozdania finansowego Spółki za wyżej wymieniony okres zawarty jest w punkcie 3.2.1. rozdziału VIII.

Biegły rewident:

Maria Papaj

nr ewid. 9495/7086

(Adres biegłego rewidenta został

objęty wnioskiem o niepublikowanie)

Deloitte & Touche Audit Services Sp. z o.o.

w Warszawie, ul. Fredry 6

podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych wpisany

na listę podmiotów uprawnionych

pod nr ewidencyjnym 73

prowadzoną przez KIBR

Reprezentowany przez:

Maria Rzepnikowska

Prezes Zarządu

Zbigniew Adamkiewicz

Członek Zarządu

Warszawa, dnia 31 lipca 2000 roku

ŹRÓDŁA INFORMACJI STANOWIĄCE PODSTAWĘ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZAMIESZCZONEGO W PROSPEKCIE ORAZ OPINII

3.2.

Sprawozdanie finansowe wraz z notami objaśniającymi zawarte w Rozdziale VIII.3 zostało zestawione na podstawie zbadanego sprawozdania finansowego Techmex S.A. za okres 01.01.2000 do 30.06.2000 r. sporządzonego i przedłożonego przez Zarząd wyżej wymienionej Spółki stosownie do obowiązujących przepisów wskazanych w opinii biegłego rewidenta, zamieszczonej w punkcie 3.2.1. Rozdziału VIII oraz danych dodatkowych przygotowanych przez Zarząd na podstawie ksiąg rachunkowych.

Za sprawozdania finansowe oraz dokonane przekształcenia i dostosowania tych sprawozdań w sposób umożliwiający ich porównywalność, odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki Techmex S.A.

3.2.1. OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA O PRAWIDŁOWOŚCI I RZETELNOŚCI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Do Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Techmex S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Spółki Techmex S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, ulica Partyzantów 71, obejmującego:

- bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2000 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 182.994.238,78 zł.,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2000 roku do 30 czerwca 2000 roku wykazujący zysk netto w kwocie 3.726.133,45 zł.,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2000 roku do 30 czerwca 2000 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego w kwocie 5.226.031,83 zł.,
- informację dodatkową w postaci not objaśniających do bilansu i rachunku zysków i strat.

Za sporządzenie wymienionego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki. Naszym obowiązkiem jest wyrażenie opinii na temat sprawozdania w oparciu o wyniki przeprowadzonego badania.

Za wyjątkiem kwestii opisanej w następnym akapicie, badanie przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów

w taki sposób, by uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii, czy sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów. Badanie obejmowało w szczególności sprawdzenie - w dużej mierze metodą wrywkową - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także ocenę zastosowanych zasad rachunkowości, dokonanych przez Zarząd Spółki oszacowań oraz ogólną ocenę prezentacji sprawozdania finansowego. Jesteśmy przekonani, że przeprowadzone przez nas badanie zapewniło nam wystarczającą podstawę do wyrażenia naszej opinii.

Nie obserwowaliśmy spisu z natury materiałów, produkcji w toku oraz towarów według stanu na dzień 30 czerwca 2000 roku, gdyż nie mając takiego obowiązku, Spółka go nie przeprowadziła. Nie byliśmy również w stanie potwierdzić ilościowego stanu zapasów na ten dzień innymi, alternatywnymi procedurami.

W naszej opinii, za wyjątkiem ewentualnych korekt, jakie mogłyby okazać się konieczne, gdyby przeprowadzono pod naszą obserwacją spis z natury na dzień 30 czerwca 2000 roku, sprawozdanie finansowe Spółki Techmex S.A. S.A. za 6 miesięcy roku obrotowego 2000 zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach:

- na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- zgodnie co do formy i treści z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i statutem Spółki,
- zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi tą ustawą, z zachowaniem ich ciągłości

i odzwierciedla ono rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej, rentowności i przepływów pieniężnych w badanym okresie oraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 czerwca 2000 roku.

Biegły rewident:

Maria Papaj
nr ewid. 9495/7086
(Adres biegłego rewidenta został
objęty wnioskiem o niepublikowanie)

osoby reprezentujące podmiot
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KIBR

Warszawa, 31 lipca 2000 roku

ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO

3.3.

Okres	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień czerwca
2000	4,0624	3,8961	4,2797	4,159

PODSTAWOWE POZYCJE BILANSU, RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ORAZ RACHUNKU PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ZE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA 30.06.2000 PRZELICZONE NA EURO.

3.4.

WYBRANE DANE FINANSOWE	30.06.00 (w tys. zł)	30.06.00 (w tys. EURO)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	260.805	64.200
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	12.386	3.049
III. Zysk (strata) brutto	5.823	1.433
IV. Zysk (strata) netto	3.726	917
V. Aktywa razem	182.994	44.000
VI. Zobowiązania razem	137.204	32.990
- w tym zobowiązania krótkoterminowe	135.744	32.315
VII. Kapitał własny	44.319	10.656
VIII. Kapitał akcyjny	5.368	1.291
IX. Liczba akcji (w sztukach)	5.368.672	5.368.672
X. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO)	8,26	1,98
XI. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,69	0,17
XII. Dywidenda na jedną akcję zwykłą (zł/EURO)	-	-

Do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące zasady:

Dla danych wynikających z rachunku zysków i strat za 2000 rok przyjęto średni kurs EURO obliczony jako średnia arytmetyczna ze średnich kursów EURO obowiązujących na koniec poszczególnych miesięcy 2000 roku, ogłoszonych przez Prezesa NBP.

Dla danych wynikających z bilansu i rachunku przepływów pieniężnych za okres zakończony 30.06.2000 roku przyjęto średni kurs EURO, obowiązujący na 30 czerwca 2000 roku, ogłoszony przez Prezesa NBP.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA 30.06.2000

3.5.

3.5.1. WSTĘP DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH

3.5.1.1. NAZWA I SIEDZIBA ORAZ PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Spółka działa pod firmą Techmex S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest dystrybucja sprzętu komputerowego i oprogramowania zaliczana do działu 5118 Europejskiej Klasyfikacji Działalności. Siedziba Spółki mieści się w Bielsku-Białej przy ul. Partyzantów 71.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2000 do 30 czerwca 2000 roku.

3.5.1.2. PRZEKSZTAŁCENIE SPRAWOZDAŃ W CELU ZAPEWNIENIA PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH

Prezentowane w Prospekcie sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2000 podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. Zestawienie i objaśnienie różnic zostało zamieszczone w punkcie 3.5.8.17 rozdziału VIII.

3.5.1.3. ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2000 r. są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w Ustawie.

Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

MAJĄTEK TRWAŁY

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują prawo wieczystego użytkowania gruntów, koszty przekształcenia spółki i emisji akcji oraz wartość oprogramowania komputerowego.

Wartości niematerialne i prawne zostały wycenione według cen nabycia (lub kosztu wytworzenia). Wartości niematerialne i prawne otrzymane jako rozliczenie z dostawcami z tytułu rozwoju rynku zostały wycenione według ich wartości rynkowej.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

- oprogramowanie wg stawki 33 %
- koszty przekształcenia spółki i emisji akcji wg stawki 33%
- pozostałe wartości niematerialne i prawne wg stawki 20 %

RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY

Środki trwałe

Środki trwałe zostały wycenione według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie.

Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Kwoty odpisów amortyzacyjnych ustala się metodą liniową.

Środki trwałe amortyzowane są według stawek amortyzacyjnych zgodnie z Ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla poszczególnych grup środków trwałych stosowane są następujące stawki amortyzacji:

- | | |
|----------------------------------|--------|
| ■ budynki i budowle | 2.5-4% |
| ■ urządzenia techniczne, maszyny | 30% |
| ■ środki transportu | 20% |
| ■ pozostałe środki trwałe | 14-28% |

Amortyzacja planowa odzwierciedlająca normalne zużycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obciąża koszty działalności.

Inwestycje rozpoczęte

Wyceniane są zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości tj. według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Nie wystąpiły inwestycje zaniechane lub przewidziane do zaniechania.

Finansowy majątek trwały

Udziały w podmiotach zależnych oraz udziały w pozostałych podmiotach zaliczane do majątku trwałego wyceniane są według ceny nabycia, z tym, że na koniec roku obrotowego ich wartość bilansowa korygowana jest o ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty ich wartości.

MAJĄTEK OBROTOWY

Zapasy

Rozchody materiałów i towarów wyceniane są metodą szczegółowej identyfikacji, a zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. W bilansie materiały i towary wyceniane są w rzeczywistych cenach nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania przeliczane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP na dzień kończący rok obrotowy. Nadwyżka ujemnych niezrealizowanych nad dodatnimi niezrealizowanymi różnicami kursowymi dotyczącymi rozrachunków w tej samej walucie zaliczana jest do kosztów operacji finansowych, zaś nadwyżka dodatnich niezrealizowanych nad ujemnymi niezrealizowanymi różnicami kursowymi dotyczącymi rozrachunków w tej samej walucie zaliczana jest do przychodów przyszłych okresów.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na koniec roku środki pieniężne przelicza się według obowiązującego, ustalonego przez NBP średniego kursu na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające na następne okresy sprawozdawcze a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitały własne

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 30 czerwca 2000 roku kapitał akcyjny tworzyło 5.368.672 akcje o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego przelana została nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Fundusze specjalne

Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych naliczono zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychody przyszłych okresów

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz jednostki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania lub prawdopodobnych kosztów, których kwota lub data powstania nie są jeszcze znane. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Podatki

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi na podstawie zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat z uwzględnieniem korekt dokonanych dla celów podatkowych. Na koniec roku tworzona jest rezerwa na przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka nie aktywuje czynnych rozliczeń międzyokresowych z tytułu podatku odroczonego. Spółka stosuje do naliczania podatku VAT następujące stawki: 7% i 22%.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług, oraz towarów, tj. składników majątkowych nabytych w celu odsprzedaży w stanie nie przetworzonym, jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży. Wartością sprzedanych towarów jest wartość zakupu tych towarów, która jest współmierna do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.

Rachunek przepływów środków pieniężnych

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią, biorąc za punkt wyjścia wynik finansowy.

Działalność operacyjna spółki obejmuje ogół działań handlowych i usługowych, których celem jest osiągnięcie zysku.

Do działalności inwestycyjnej zaliczamy zapłatę za nabyte i sprzedane składniki majątku trwałego, wartości niematerialne i prawne oraz nabycie udziałów i akcji. Działalność finansowa polega na pozyskiwaniu przez Spółkę kapitału własnego i obcego.

3.5.1.4. KOREKTY SPRAWOZDANIA WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH

W roku 2000 biegli rewidenci badający sprawozdanie Spółki, nie wnieśli zastrzeżeń do badanego sprawozdania finansowego, stąd z tego tytułu nie dokonywano stosownych korekt sprawozdania.

3.5.1.5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Sprawozdanie finansowe zawiera jedynie dane dotyczące przedsiębiorstwa Emitenta. Emitent nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

3.5.1.6. WSKAZANIE RÓŻNIC W ZAKRESIE PRZYJĘTYCH ZASAD I METOD RACHUNKOWOŚCI ORAZ UJAWNIONYCH DANYCH POMIĘDZY TYMI SPRAWOZDANIEM A SPRAWOZDANIEM, KTÓRE ZOSTAŁYBY SPORZĄDZONE WEDŁUG US GAAP

Spółka stosuje zasady i metody rachunkowości zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Wynik finansowy oraz niektóre pozycje aktywów i pasywów różnią się od wielkości, które wykazane byłyby w sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z Amerykańskimi Standardami Rachunkowości.

Różnice pomiędzy przyjętymi zasadami rachunkowości Spółki a Amerykańskimi Standardami Rachunkowości wynikają z następujących kwestii :

Przeszacowanie środków trwałych

Część środków trwałych wykazywana jest według wartości przeszacowanej wyznaczonej według stanu na dzień 1.01.1995 r. zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 stycznia 1995 roku / Dz. U. nr 7 poz. 34. Zgodnie z US GAAP, środki trwałe powinny być wyceniane wg kosztu historycznego.

Koszty rozszerzenia Spółki

Zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej ujmowane są w bilansie jako wartości niematerialne i prawne oraz amortyzowane przez okres 5 lat. W sprawozdaniach finansowych zgodnych z US GAAP koszty te pomniejszają kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Niezrealizowane zyski z tytułu różnic kursowych

Zgodnie z ustawą o Rachunkowości niezrealizowane zyski z tytułu różnic kursowych ujmowane są w przychodach przyszłych okresów, podczas gdy zgodnie z Amerykańskimi Standardami Rachunkowości różnice te odnoszone są bezpośrednio w rachunek zysków i strat

Wartość godziwa aktywów na dzień przejęcia innego podmiotu

Spółka nabyła udziały, za które płatność rozłożona była na raty. W świetle Amerykańskich Standardów Rachunkowości wartość początkową (koszt) nabytych aktywów, w tym finansowego majątku trwałego stanowi wartość godziwa przekazanego w zamian za ich nabycie wynagrodzenia. W efekcie zobowiązanie oraz zakupione udziały (oraz wartość firmy z konsolidacji) wycenione zostaną w wysokości wartości bieżącej wynagrodzenia odpowiadającej sumie zdyskontowanych przepływów pieniężnych, zaś różnica pomiędzy wartością nominalną a wartością godziwą zobowiązania, została by z jednej strony rozłożona w czasie w okresie spłaty zobowiązania i ujęta jako koszt finansowy, i równocześnie korygowała by odpis wartości firmy z konsolidacji.

Podatek dochodowy odroczony

Spółka, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, tworzy rezerwę na podatek odroczony, natomiast nie aktywuje rozliczenia międzyokresowego z tego tytułu. Tymczasem wg US GAAP podatek odroczony powinien być wyliczony zarówno od dodatnich jak i ujemnych różnic przejściowych pomiędzy zyskiem brutto i podstawą opodatkowania. Wyliczenie powinno być dokonane metodą bilansową zamiast wymaganej przez Ustawę metody wynikowej.

Zakres ujawnień

Wymogi Amerykańskich Standardów Rachunkowości wprowadzają ponadto rozszerzony zakres ujawnień w stosunku do zakresu danych wykazywanych w prospekcie emisyjnym.

3.5.2. BILANS

Tytuł	Nota	30.06.00 (w tys. zł)
AKTYWA		
I. Majątek trwały		23.810
1. Wartości niematerialne i prawne	1	4.034
2. Rzeczowy majątek trwały	2	8.337
3. Finansowy majątek trwały	3	11.439
4. Należności długoterminowe		-
II. Majątek obrotowy		158.229
1. Zapasy	4	75.706
2. Należności krótkoterminowe	5	81.614
3. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		-
4. Środki pieniężne	6	909
III. Rozliczenia międzyokresowe	7	955
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		955
A k t y w a, r a z e m		182.994

Tytuł	Nota	30.06.00 (w tys. zł)
PASYWA		
I. Kapitał własny		44.319
1. Kapitał akcyjny	8	5.368
2. Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna)		-
3. Kapitał zapasowy	9	34.406
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		793
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	10	26
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów (zakładów) zagranicznych		-
7. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych		-
8. Zysk (strata) netto		3.726
II. Rezerwy		-
1. Rezerwy na podatek dochodowy		-
2. Pozostałe rezerwy		-
III. Zobowiązania		137.204
1. Zobowiązania długoterminowe	11	1.460
2. Zobowiązania krótkoterminowe	12	135.744
VI. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	13	1.471
P a s y w a, r a z e m		182.994

Wartość księgowa		44.319
Liczba akcji		5.368.672
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		8,26
Przewidywana liczba akcji		8.168.372
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		5,46

3.5.3. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Tytuł	30.06.00 (w tys. zł)
a) łączna wartość udzielonych gwarancji i poręczeń	19.417
- na rzecz jednostek zależnych	19.417
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	-
- na rzecz jednostki dominującej	-
- na rzecz innych jednostek	-
b) pozostałe zobowiązania pozabilansowe	321
- sankcja UKS z tytułu kontroli VAT za rok 1997 (decyzja z dnia 28.07.2000 r) wymagana w przypadku nie uwzględnienia odwołania przez Spółkę; ewentualne skutki finansowe pokryte będą przez COMPAQ na podstawie umowy.	321
Zobowiązania pozabilansowe, razem	19.738

3.5.4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł		01.01.00- 30.06.00 (w tys. zł)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		260.805
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	3.185
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	257.620
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		232.079
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	919
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		231.160
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)		28.726
IV. Koszty sprzedaży		6.186
V. Koszty ogólnego zarządu		9.617
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		12.923
VII. Pozostałe przychody operacyjne	17	459
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	18	996
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		12.386
X. Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach		-
XI. Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego		-
XII. Pozostałe przychody finansowe	19	2.568
XIII. Koszty finansowe	20	9.131
XIV. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (IX+X+XI+XII-XIII)		5.823
XV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XV.1. - XV.2.)		-
1. Zyski nadzwyczajne		-
2. Straty nadzwyczajne		-
XVI. Zysk (strata) brutto		5.823
XVII. Podatek dochodowy	21	2.097
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-
XIX. Zysk (strata) netto		3.726

Zysk (strata) netto (za 6 miesięcy)		3.726
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		5.368.672
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,69
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych		5.476.959
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,68

3.5.5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

z tytułu	30.06.00 (w tys. zł)
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	41.768
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-
b) korekty błędów zasadniczych	-
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	41.768
1. Stan kapitału akcyjnego na początek okresu	671
1.1. Zmiany stanu kapitału akcyjnego	4.697
a) zwiększenia (z tytułu)	4.697
- przesunięcie z kapitału zapasowego	4.697
b) zmniejszenia (z tytułu)	-
1.2. Stan kapitału akcyjnego na koniec okresu	5.368
2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na początek okresu	-
2.1. Zmiana stanu należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego	-
a) zwiększenie	-
b) zmniejszenie	-
2.2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na koniec okresu	-
3. Stan kapitału zapasowego na początek okresu	31.621
3.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego	2.785
a) zwiększenie (z tytułu)	8.657
- z podziału zysku	8.657
b) zmniejszenie	5.872
-przeniesienie środków na kapitał akcyjny	4.697
-podatek dochodowy	1.175
3.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	34.406
4. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na początek okresu	793
4.1. Zmiany stanu kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny	-
a) zwiększenie	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	-
4.2. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na koniec okresu	793
5. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na początek okresu	26
5.1. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych	-
a) zwiększenie	-
b) zmniejszenie	-
5.2. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na koniec okresu	26
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów (zakładów) zagranicznych	-
7. Stan niepodzielonego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu	8.657
7.1. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na początek okresu	8.657
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-
b) korekty błędów zasadniczych	-
7.2. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8.657
a) zwiększenie (z tytułu)	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	8.657
- odpis na kapitał zapasowy	8.657
7.3. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na koniec okresu	-
7.4. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-
b) korekty błędów zasadniczych	-
7.5. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-
b) zmniejszenie	-
7.6. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu	-
7.7. Stan niepodzielonego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu	-
8. Wynik netto	3.726
a) zysk netto	3.726
b) strata netto	-
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	44.319

3.5.6. RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Tytuł	1.01.00-30.06.00 (w tys. zł)
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II) - metoda pośrednia)	(15.982)
I. Zysk (strata) netto	3.726
II. Korekty razem	(19.708)
1. Amortyzacja	1.596
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-
3. Odsetki i dywidendy	-
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	48
5. Zmiana stanu pozostałych rezerw	401
6. Podatek dochodowy (wykazany w rachunku zysków i strat)	2.097
7. Podatek dochodowy zapłacony	(877)
8. Zmiana stanu zapasów	(10.071)
9. Zmiana stanu należności	45.238
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	(56.919)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(456)
12. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(765)
13. Pozostałe korekty	-
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	(1.605)
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	67
1. Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych	-
2. Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	67
3. Sprzedaż składników finansowego majątku trwałego, w tym:	-
- w jednostkach zależnych	-
- w jednostkach stowarzyszonych	-
- w jednostce dominującej	-
4. Sprzedaż papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu	-
5. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-
6. Otrzymane dywidendy	-
7. Otrzymane odsetki	-
8. Pozostałe wpływy	-
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	1.672
1. Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych	27
2. Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego	1.361
3. Nabycie składników finansowego majątku trwałego, w tym:	284
- w jednostkach zależnych	-
- w jednostkach stowarzyszonych	-
- w jednostce dominującej	-
4. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-
5. Nabycie papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu	-
6. Udzielone pożyczki długoterminowe	-
7. Pozostałe wydatki	-
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	12.361
I. Wpływy z działalności finansowej	14.619
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	-
2. Emisja obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	14.619
4. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-
5. Wpływy z emisji akcji (udziałów) własnych	-
6. Dopłaty do kapitału	-
7. Pozostałe wpływy	-
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	2.258
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	1.083
2. Wykup obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-
3. Spłata krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-
4. Wykup obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-
5. Koszty emisji akcji własnych	-
6. Umorzenie akcji (udziałów) własnych	-
7. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-
8. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	-
9. Wydatki na cele społecznie-użyteczne	-
10. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-
11. Zapłacone odsetki	-
12. Pozostałe wydatki	1.175
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+/-B+/-C)	(5.226)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(5.226)
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6.135
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	909

3.5.7. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1. Wartości niematerialne i prawne

Tytuł	30.06.00 (w tys. zł)
a) rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	89
b) koszty prac rozwojowych	-
c) nabyta wartość firmy	-
d) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	-
e) nabyte oprogramowanie komputerowe	2.074
f) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	-
g) pozostałe wartości niematerialne i prawne	-
h) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	1.871
Wartości niematerialne i prawne razem	4.034

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych)									
Tytuł	a) rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	b) koszty prac rozwojowych	c) nabyta wartość firmy	d) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	e) nabyte oprogramowanie komputerowe	f) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	g) pozostałe wartości niematerialne i prawne	h) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	260	-	-	-	3.146	31	-	1.859	5.296
b) zwiększenia	-	-	-	-	15	-	-	12	27
c) zmniejszenia	90	-	-	-	73	31	-	-	194
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	170	-	-	-	3.088	-	-	-	5.129
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	153	-	-	-	311	31	-	-	495
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	72	-	-	-	702	31	-	-	599
- zwiększenie	18	-	-	-	776	-	-	-	794
- zmniejszenie	90	-	-	-	73	31	-	-	194
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	81	-	-	-	1.014	-	-	-	1.095
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	89	-	-	-	2.074	-	-	1.871	4.034

Nota 2.

RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY	30.06.00 (w tys. zł)
a) środki trwałe	7.715
- grunty własne	-
- budynki i budowle	4.475
- urządzenia techniczne i maszyny	2.026
- środki transportu	875
- pozostałe środki trwałe	339
b) inwestycje rozpoczęte	622
c) zaliczki na poczet inwestycji	-
Rzeczowy majątek trwały, razem	8.337

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych)						
	- grunty własne	- budynki i budowle	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- pozostałe środki trwałe	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	3.649	2.924	1.209	1.237	9.019
b) zwiększenia (z tytułu)	-	1.256	909	199	133	2.496
- przyjęcie z inwestycji	-	1.252	328	199	132	1.911
- zakup	-	4	581	-	1	586
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	185	-	18	203
- sprzedaż	-	-	175	-	1	176
- likwidacja	-	-	-	-	17	17
- darowizny	-	-	10	-	-	10
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	4.905	3.648	1.408	1.352	11.313
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	365	1.277	412	829	2.883
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	65	345	121	184	715
- zwiększenie	-	65	413	121	203	802
- zmniejszenie	-	-	68	-	19	87
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	430	1.622	533	1.013	3.598
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	4.475	2.026	875	339	7.715

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.00 (w tys. zł)
a) własne	7 715
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	
Środki trwałe bilansowe razem	7 715

ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE	30.06.00 (w tys. zł)
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym:	126
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie	126
Środki trwałe pozabilansowe, razem	126

Nota 3.

FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY	30.06.00 (w tys. zł)
a) akcje i udziały, w tym:	11.439
- w jednostkach zależnych	11.406
- w jednostkach stowarzyszonych	-
- w jednostce dominującej	-
b) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym:	-
- jednostkom zależnym	-
- jednostkom stowarzyszonym	-
- jednostce dominującej	-
c) pozostałe papiery wartościowe, w tym:	-
- jednostek zależnych	-
- jednostek stowarzyszonych	-
- jednostki dominującej	-
d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju)	-
e) pozostałe składniki finansowego majątku trwałego	-
Finansowy majątek trwały, razem	11.439

ZMIANA STANU FINANSOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO (Z PODZIAŁEM WG GRUP RODZAJOWYCH)							
	a) akcje i udziały, w tym:	- w jednostkach zależnych	- w jednostkach stowarzyszonych	- w jednostce dominującej	b) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym:	- jednostkom stowarzyszonym	- jednostce dominującej
a) stan na początek okresu	10.779	10.746	-	-	-	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	660	660	-	-	-	-	-
- udziały TX System	660	660	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
d) stan na koniec okresu	11.439	11.406	-	-	-	-	-
Finansowy majątek trwały, razem	11.439	11.406	-	-	-	-	-

	c) pozostałe papiery				d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju)			e) pozostałe składniki finansowego majątku trwałego	Finansowy majątek trwały, razem
	wartościowe, w tym:	- jednostek zależnych	- jednostek stowarzyszonych	- jednostki dominującej	-	-	-		
a) stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	10.779
b) zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	660
c) zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	11.439
Finansowy majątek trwały, razem	-	-	-	-	-	-	-	-	11.439

AKCJE (UDZIAŁY) W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH (LOKATY)

a	b	c	d	e	f	g	h	i	i	k	l
nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania kapitałowego	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ	wartość akcji/ udziałów wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa akcji/ udziałów	procent posiadanego kapitału akcyjnego/ zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji
ACSerwis	Warszawa	Usługi serwisowe	spółka zależna	pełna	28.05.98	3.610	-	3.610	100%	100%	-
System 3000	Kraków	integrator	spółka zależna	pełna	16.06.98	7.136	-	7.136	100%	100%	-
TX System	Bielsko-Biała	usługi	spółka zależna	pełna	14.06.00	660	-	660	100%	100%	-

AKCJE (UDZIAŁY) W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH (LOKATY) - cd.

	a	m						n	o		p		r	s
Lp.	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki w tym:						zobowiązania		należności		aktywa jednostki razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów
		kapitał	Należne wpłaty	kapitał	pozostały			jednostki, w tym:	- długo- terminowe	jednostki, w tym:	- długo- terminowe			
		akcyjny /zakładowy	Na poczet kapitału <small>(wielkość ujemna)</small>	zapasowy	kapitał własny, w tym:	niepodzielony zysk (niepokryta strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto							
1	AC Serwis Sp. z o.o.	3.040	-	13	(2.129)	(1.656)	(473)	6.320	-	2.466		7.244	4.365	-
2	System 3000 S.A.	123	-	3.715	(1.389)	(1.972)	583	27.831	-	21.658	243	30.729	55.117	-
3	TX System Sp. z o.o.	660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	660	-	-

DŁUGOTERMINOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE PRAWA MAJĄTKOWE (WG ZBYWALNOŚCI)		30.06.00 (w tys. zł)
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		-
a) akcje (wartość bilansowa):		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
b) obligacje (wartość bilansowa):		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		-
c1 ...		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
B. Z nieograniczoną zbywalnością, znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wartość bilansowa)		-
a) akcje (wartość bilansowa):		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
b) obligacje (wartość bilansowa):		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		-
c1 ...		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
...		-
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na giełdach i nie znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wartość bilansowa)		-
a) akcje (wartość bilansowa):		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
b) obligacje (wartość bilansowa):		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		-
c1 ...		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		11.439
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		11.439
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		11.439
b) obligacje (wartość bilansowa):		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		-
c1 ...		-
- korekty aktualizujące wartość (saldo)		-
- wartość według cen nabycia		-
Wartość według cen nabycia, razem		11.439
Korekty aktualizujące wartość (saldo), razem		-
Wartość bilansowa, razem		11.439

AKCJE / UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH (LOKATY)								
	a	b	c	d	e	f	g	h
Lp.	Nazwa (firma) jednostki, ze wsk. formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Wartość bilansowa akcji / udziałów	% posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów)	Otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	GBG S.A.	Katowice	bank	33	0.05%	0.05%		

Nota 4.

ZAPASY	30.06.00 (w tys. zł)
a) materiały	11
b) półprodukty i produkty w toku	98
c) produkty gotowe	-
d) towary	75.034
e) zaliczki na poczet dostaw	563
Zapasy, razem	75.706

Łączna wartość zastawionych zapasów na dzień 30.06.2000 roku wynosi 39.315 tys. zł.

Nota 5.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.00 (w tys. zł)
a) należności z tytułu dostaw, robót i usług, w tym:	79.544
- od jednostek zależnych	9.715
- od jednostek stowarzyszonych	-
- od jednostki dominującej	-
b) pozostałe należności od jednostek zależnych	-
c) pozostałe należności od jednostek stowarzyszonych	-
d) pozostałe należności od jednostki dominującej	-
e) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	688
f) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-
g) pozostałe należności	1.382
h) należności dochodzone na drodze sądowej, nie objęte rezerwą	-
Należności krótkoterminowe netto	81.614
i) rezerwy na należności (wielkość dodatnia)	1.408
Należności krótkoterminowe brutto	83.022

ZMIANA STANU REZERW NA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.00 (w tys. zł)
a) stan na początek okresu	1.007
b) zwiększenia (z tytułu)	611
- utworzenie rezerw na należności przeterminowane	611
c) wykorzystanie (z tytułu)	121
- umorzenie rezerw	121
d) rozwiązanie z (tytułu)	89
- spłata należności	89
Stan rezerw na należności krótkoterminowe na koniec okresu	1.408

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.00 (w tys. zł)
a) w walucie polskiej	82.583
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	439
b1. jednostka/waluta tys. USD	100
tys. zł	439
b2. pozostałe waluty w tys. zł	-
Należności krótkoterminowe, razem	83.022

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁY OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.00 (w tys. zł)
a) do 1 miesiąca	49.606
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-
e) powyżej 1 roku	-
f) należności przeterminowane	30.129
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)	79.735
g) rezerwa na należności z tytułu dostaw robót i usług (wielkość ujemna)	(191)
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (netto)	79.544

Należności z tytułu dostaw, robót i usług związane z normalnym tokiem sprzedaży obejmują okres do jednego miesiąca.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	30.06.00 (w tys. zł)
a) do 1 miesiąca	13.642
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6.632
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5.997
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2.957
e) powyżej 1 roku	901
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane, razem (brutto)	30.129
f) rezerwa na należności z tytułu dostaw robót i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	(191)
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane, razem (netto)	29.938

KWOTA NALEŻNOŚCI SPORNYCH I PRZETERMINOWANYCH, W TYM NIE OBJĘTE REZERWAMI ORAZ NIE WYKAZANE JAKO NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ	30.06.00 (w tys. zł)
1) należności sporne objęte rezerwami (z tytułu):	1.217
- dostaw i usług	1.217
2) należności sporne nie objęte rezerwami i nie wykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej (z tytułu):	-
3) należności przeterminowane	30.129
4) należności przeterminowane nie objęte rezerwą	29.938

Na należności przeterminowane, z których spłatą dłużnik zalega utworzono rezerwy stosownie do postanowień art. 37 ustawy o rachunkowości.

Nota 6.

ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.00 (w tys. zł)
a) środki pieniężne w kasie	252
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	477
c) inne środki pieniężne	180
Środki pieniężne, razem	909

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.00 (w tys. zł)
a) w walucie polskiej	714
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	195
b1. jednostka/waluta tys. USD	15
tys. zł	68
b2. jednostka/waluta tys. DEM	21
tys. zł	44
b3. jednostka/waluta tys. EUR	19
tys. zł	80
b4. pozostałe waluty w tys. zł	3
Środki pieniężne, razem	909

Nota 7.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.00 (w tys. zł)
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	955
- rozliczenie kosztów operacyjnych	493
- rozliczenie kosztów finansowych	462
b) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-
Rozliczenia międzyokresowe, razem	955

Nota 8.

KAPITAŁ AKCYJNY			Wartość nominalna jednej akcji = 1 zł				
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe	brak	2.383 904	2.383 904	gotówka/ przeniesienie z kap. zapasowego	29.06.2000	za rok 2000
A	zwykłe	brak	246.944	246.944	gotówka/ przeniesienie z kap. zapasowego	29.06.2000	za rok 2000
A	zwykłe	brak	32	32	gotówka/ przeniesienie z kap. zapasowego	29.06.2000	za rok 2000
A	zwykłe	brak	32	32	gotówka/ przeniesienie z kap. zapasowego	29.06.2000	za rok 2000
B	zwykłe	brak	445.024	445.024	gotówka/ przeniesienie z kap. zapasowego	29.06.2000	za rok 2000
B	zwykłe	brak	348.800	348.800	gotówka/ przeniesienie z kap. zapasowego	29.06.2000	za rok 2000
B	zwykłe	brak	793.824	793.824	gotówka/ przeniesienie z kap. zapasowego	29.06.2000	za rok 2000
B	zwykłe	brak	1.096.096	1.096.096	gotówka/ przeniesienie z kap. zapasowego	29.06.2000	za rok 2000
B	zwykłe	brak	54.016	54.016	gotówka/ przeniesienie z kap. zapasowego	29.06.2000	za rok 2000
Liczba akcji razem			5.368.672				
Kapitał akcyjny razem				5.368.672			

W związku z podziałem akcji oraz zmianą serii akcji opisanymi poniżej, nowe serie akcji zwykłych A i B zastąpiły dotychczasowe serie:

- 2 akcje serii A0, 99.996 akcji serii A oraz 2 akcje serii A1, zarejestrowane 2 listopada 1995 roku, z prawem do dywidendy od dnia rejestracji,
- 29.416 akcji serii B, B1, B2, B3 zarejestrowanych 24 czerwca 1996 roku, z prawem do dywidendy od dnia 1 lipca 1996 roku,
- 4.102 akcje serii B oraz B4, zarejestrowane 25 listopada 1996 roku, z prawem do dywidendy od dnia rejestracji,
- 22.253 akcje serii C1 zarejestrowane 30 czerwca 1998 roku, z prawem do dywidendy od dnia rejestracji,
- 12.000 akcji serii C2 zarejestrowane 6 lipca 1999 roku, z prawem do dywidendy za rok 1999.

W okresie 01.01.2000- 30.06.2000 r. miały miejsce następujące zmiany w kapitale akcyjnym:

Uchwała nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy TECHMEX S.A. z dnia 15.06.2000 określa:

- Podwyższenie kapitału akcyjnego z kwoty 671.084 zł o kwotę 4.697.588 zł do kwoty 5.368.672 zł poprzez zwiększenie wartości nominalnej wszystkich istniejących już akcji z kwoty 4 zł do kwoty 32 zł.
- Podwyższony kapitał akcyjny został opłacony poprzez przeniesienie środków z kapitału zapasowego na kapitał akcyjny.

Uchwała Nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 15.05.2000r.- zmieniła wartość nominalną wszystkich akcji Spółki w ten sposób, że każda ze 167.771 akcji Spółki o wartości nominalnej 32 zł została podzielona na 32 akcje o wartości nominalnej 1 zł każda.

Struktura akcjonariatu TECHMEX S.A. na dzień 30.06.2000 przedstawia się następująco:

1. Jacek Studencki posiada	2.437.920 akcji, w tym: 2.383.904 akcje serii A oraz 54.016 akcji serii B
2. Pioneer Poland US posiada	445.024 akcje serii B
3. Pioneer Poland UK posiada	348.800 akcji serii B
4. European Renaissance Capital posiada	793.824 akcje serii B
5. Handlowy Investment posiada	1.096.096 akcji serii B
6. Jerzy Szymura posiada	246.944 akcje serii A
7. Janina Seredyńska-Targosz posiada	32 akcje serii A
8. Jacek Sierostawski posiada	32 akcje serii A

Nota 9.

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.00 (w tys. zł)
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20.325
b) utworzony ustawowo	-
c) utworzony zgodnie ze statutem / umowa, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	14.081
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-
e) inny	-
Kapitał zapasowy, razem	34.406

Nota 10.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	30.06.00 (w tys. zł)
- kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	793
- kapitał rezerwowy	26
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	819

Nota 11.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.00 (w tys. zł)
a) długoterminowe kredyty bankowe, w tym:	
- od jednostki dominującej	-
b) długoterminowe pożyczki, w tym:	-
- od jednostek zależnych	-
- od jednostek stowarzyszonych	-
- od jednostki dominującej	-
c) zobowiązania z tytułu wyemitowanych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-
d) zobowiązania z tytułu innych papierów wartościowych i praw majątkowych	-
e) zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-
f) pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	1.460
- rozrachunki z tytułu nabycia akcji Systemu 3000	1.460
Zobowiązania długoterminowe, razem	1.460

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06.00 (w tys. zł)
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1.460
b) powyżej 3 do 5 lat	-
c) powyżej 5 lat	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	1.460

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.00 (w tys. zł)
a) w walucie polskiej	1.460
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-
b1. jednostka/waluta/.....	-
tys. zł	-
b2. jednostka/waluta/.....	-
tys. zł	-
b3. jednostka/waluta/.....	-
tys. zł	-
b4. pozostałe waluty w tys. zł	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	1.460

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH					
Dłużne papiery wartościowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa

Nota 12.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.00 (w tys. zł)
a) kredyty bankowe, w tym:	35.268
- od jednostki dominującej	-
b) pożyczki, w tym:	-
- od jednostek zależnych	-
- od jednostek stowarzyszonych	-
- od jednostki dominującej	-
c) zobowiązania z tytułu wyemitowanych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	36.000
d) zobowiązania z tytułu innych papierów wartościowych i praw majątkowych	-
e) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	57.009
- wobec jednostek zależnych	56
- wobec jednostek stowarzyszonych	-
- wobec jednostki dominującej	-
f) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	90
g) zobowiązania wekslowe	-
h) zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	5.470
i) zobowiązania z tytułu dywidend	-
j) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	36
k) zobowiązania długoterminowe w okresie spłaty, w tym:	-
- z tytułu kredytów bankowych i pożyczek	-
l) fundusze specjalne	125
m) pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1.746
- rozrachunki z tytułu nabycia akcji Systemu 3000	1.460
- rozrachunki z tytułu objęcia udziałów w TX System sp. z o.o.	284
- pozostałe	2
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	135.744

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.00 (w tys. zł)
a) w walucie polskiej	63.690
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	72.054
b1. jednostka/waluta tys. USD	6.356
tys. zł	27.962
b2. jednostka/waluta tys. EUR	7.850
tys. zł	32.650
b3. jednostka/waluta tys. DEM	5.310
tys. zł	11.291
b4. pozostałe waluty w tys. zł	151
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	135.744

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
ABN AMRO BANK S.A.	Warszawa	6.599	1.500 USD (lub PLN)	3.699	841 USD	LIBOR 1M + marża	30.06.2000	zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zastawu, weksel własny in blanco
j.w.		j.w.	j.w.	2.439	j.w.	j.w.	j.w.	j.w.
BANK HANDLOWY w WARSZAWIE S.A.	Warszawa	8.974	2.040 USD	8.974	2.040 USD	LIBOR 6M + marża	18.11.2000	weksel własny in blanco, wpis hipoteki kaucyjnej do wys. 2.000.000 PLN, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
BANK HANDLOWY w WARSZAWIE S.A.	Warszawa	3.200		1.214		WIBOR 1M + marża	06.10.2000	weksel własny in blanco
BANK PRZEMYSŁOWO - HANDLOWY S.A.	Kraków	19.700		17.598		WIBOR 1M + marża	14.03.2001	zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zastawu, przelew wierzytelności z tyt. umów handlowych
BANK HANDLOWY w WARSZAWIE S.A.	Warszawa	1.800		1.344		WIBOR 1M + marża	15.01.2001	weksel własny in blanco, przewłaszczenie środków obrotowych o wartości 5.000.000 PLN

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Dłużne papiery wartościowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa
bony dłużne	16.000	WIBOR 1M + marża	14.07.2000	umowa gwarancji przejęcia bonów handlowych	
bony dłużne	20.000	WIBOR 1M + marża	04.08.2000	umowa gwarancji przejęcia bonów handlowych	

FUNDUSZE SPECJALNE (Z PODZIAŁEM NA TYTUŁY)	30.06.00 (w tys. zł)
- ZFSS	125
Fundusze specjalne, razem	125

Nota 13.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	30.06.00 (w tys. zł)
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	56
- rezerwa na badanie bilansu	51
- rezerwa urlopową	4
b) przychody przyszłych okresów, w tym:	1.415
- nadwyżka aportu	1.415
- dodatnie różnice kursowe z bilansowej wyceny zobowiązań	1
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów, razem	1.471

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat.

WYLICZENIE WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA 1 AKCJE I ROZWODNIONEJ WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA 1 AKCJE	30.06.2000
1. Wartość księgowa na dzień 30 czerwca (tys. zł)	44.319
2. Planowane wpływy z emisji akcji (*)	300
3. Rozwodniona wartość księgowa (1+2) (tys. zł)	44.619
4. Ilość akcji (szt.)	5.368.672
5. ilość akcji oferowanych w ramach Programu Motywacyjnego	300.000
6. ilość akcji oferowanych w ramach Publicznej Subskrypcji	2.500.000
7. Rozwodniona ilość akcji (4+5+6)	8.168.672
8. Wartość księgowa na 1 akcje (1/4)	8,26
9. Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcje (3/7)	5,46

(*) planowane wpływy obejmują tylko 300.000 akcji serii C (oferowanych w ramach Programu Motywacyjnego) dla których ustalono cenę emisyjną w wysokości 1 zł. Nie obejmują one natomiast emisji 2.500.000 akcji serii D, oferowanych w ramach Publicznej Subskrypcji, gdyż nie ustalono dla nich ceny emisyjnej.

Nota 14.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.00- 30.06.00 (w tys. zł)
- przychody ze sprzedaży produktów	-
- przychody ze sprzedaży usług	3.185
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	3.185

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.00- 30.06.00 (w tys. zł)
a) kraj	3.185
b) eksport	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	3.185

Nota 15.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.00- 30.06.00 (w tys. zł)
- przychody ze sprzedaży towarów	257.620
- przychody ze sprzedaży materiałów	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	257.620

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.00- 30.06.00 (w tys. zł)
a) kraj	257.176
b) eksport	444
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	257.620

Nota 16.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.00-30.06.00 (w tys. zł)
a) zużycie materiałów i energii	568
b) usługi obce	8.394
c) podatki i opłaty	340
d) wynagrodzenia	4.076
e) świadczenia na rzecz pracowników	789
f) amortyzacja	1.596
g) pozostałe	959
Koszty według rodzaju, razem	16.722
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(6.186)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(9.617)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	919

Nota 17.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.00-30.06.00 (w tys. zł)
a) przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	67
b) dotacje	-
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	192
- na należności	192
- na zapasy	-
d) pozostałe, w tym:	200
- przyznane reklamacje i odszkodowania	51
- pozostałe	149
Pozostałe przychody operacyjne, razem	459

Nota 18.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.00-30.06.00 (w tys. zł)
a) wartość sprzedanych składników majątku trwałego	115
b) korekty wartości zapasów	-
c) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	-
d) utworzone rezerwy (z tytułu)	611
- na należności	611
e) pozostałe, w tym:	270
- kary grzywny odszkodowania	58
- opłaty sądowe	36
- darowizny	27
- złomowanie	95
- pozostałe	54
Pozostałe koszty operacyjne, razem	996

Nota 19.

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.00-30.06.00 (w tys. zł)
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	-
- od jednostek zależnych	-
- od jednostek stowarzyszonych	-
- od jednostki dominującej	-
b) pozostałe odsetki, w tym:	-
- od jednostek zależnych	-
- od jednostek stowarzyszonych	-
- od jednostki dominującej	-
c) zysk ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych	-
d) odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych	-
e) dodatnie różnice kursowe	2.383
f) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-
g) pozostałe, w tym:	185
- odsetki bankowe	38
- odsetki otrzymane od odbiorców	147
Pozostałe przychody finansowe, razem	2.568

Nota 20.

KOSZTY FINANSOWE	01.01.00-30.06.00 (w tys. zł)
a) odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	2.030
- dla jednostek zależnych	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-
- dla jednostki dominującej	-
b) pozostałe odsetki, w tym:	-
- dla jednostek zależnych	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-
- dla jednostki dominującej	-
c) strata ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych	-
d) odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych	-
e) ujemne różnice kursowe, w tym:	3.125
- zrealizowane	2.063
- niezrealizowane	1.062
f) utworzone rezerwy (z tytułu)	-
g) pozostałe koszty finansowe, w tym:	3.976
- zapłacone dyskonto	3.256
- koszty transakcji finansowych	205
- pozostałe	515
Koszty finansowe, razem	9.131

Nota 21.

PODATEK DOCHODOWY	01.01.00-30.06.00 (w tys. zł)
1. Zysk brutto	5.823
2. Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym	111
3. Przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym	1.084
4. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym:	(27)
- straty z lat ubiegłych	-
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6.991
6. Podatek dochodowy według stawki 30%	2.097
7. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-
8. Podatek dochodowy należny	-
9. Rezerwa na podatek dochodowy	-
- stan na początek okresu	-
- zwiększenie	-
- zmniejszenie	-
- stan na koniec okresu	-
10. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- stan na początek okresu	-
- zwiększenie	-
- zmniejszenie	-
- stan na koniec okresu	-
11. Podatek dochodowy współmierny do zysku (straty) brutto, wykazany w rachunku zysków i strat	2.097

Objaśnienia do podatku dochodowego

Tytuł	01.01.2000 - 30.06.2000
1. Wysokość z tytułu odliczenia ulgi inwestycyjnej	-
2. Wysokość odliczenia z tytułu premii inwestycyjnej	-
3. Wysokość darowizn podlegająca odliczeniu od dochodu	27
4. Przyczyny zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku dochodowego	-
5. Wysokość przyszłej należności z tytułu podatku dochodowego według stanu na koniec okresu z podziałem na tytuły	-
6. Stawka podatku przyjęta do wyliczenia przyszłej należności z tytułu podatku dochodowego	30%
7. Zmiany z tytułu zmiany stawek podatkowych	-
8. Spisanie rozliczeń międzyokresowych z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane brakiem prawdopodobieństwa odzyskania należności podatkowej	-
9. Informacja o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	-

Podział wyniku za prezentowane lata

Tytuł	Podział wyniku za I półrocze 2000 roku
Wynik do podziału	3.726
Podział wyniku:*	

*Wynik za półrocze roku obrotowego nie podlega podziałowi.

Sposób obliczenia zysku na jedną akcję

Zysk netto na jedną akcję w I półroczu 2000 roku obliczono jako relację zysku netto za prezentowane półrocze oraz średniej ważonej liczby akcji mających prawo do dywidendy w okresie sprawozdawczym.

Tytuł	1.01.00-30.06.00
Liczba akcji mająca prawo do dywidendy	5.368.672
Zysk / strata netto (w tys zł) (za 6 miesięcy)	3.726
Zysk/ strata netto na jedną akcję (w zł)	0,69

Sposób obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję w I półroczu 2000 roku obliczono jako relację zysku netto za prezentowane półrocze oraz średniej ważonej liczby akcji mających prawo do dywidendy .

Tytuł	1.01.00-30.06.00
1. Liczba akcji mająca prawo do dywidendy w następnym okresie sprawozdawczym	5.368.672
2. Średnioważona ilość akcji oferowanych w ramach Programu Motywacyjnego (300.000 *7/181 (Uchwała o emisji podjęta w dn. 23.06.2000)	11.602
3. Średnioważona ilość akcji oferowanych w ramach Publicznej Subskrypcji (2.500.000 *7/181 (Uchwała o emisji podjęta w dn. 23.06.2000)	96.685
4. Średnioważona ilość akcji (1+2+3)	5.476.959
Zysk netto (w tys zł) (za 6 miesięcy)	3 726
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)	0,68

Nota 22. Noty objaśniające do rachunku przepływu środków pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Tytuł	30.06.2000
a) środki pieniężne w kasie	252
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	477
- środki na rachunkach bankowych	378
- lokaty	-
- ZFŚS	99
c) inne środki pieniężne	180
- środki pieniężne w drodze - чеки	180
Środki pieniężne, razem	909

2. Objasnienie podziału działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej pochodzą przede wszystkim z podstawowej działalności Spółki, przynoszącej jej dochód. Dotyczą one w szczególności wpływów ze sprzedaży usług i towarów, wydatków dla dostawców za świadczone usługi i dostarczone towary, wydatków dla pracowników.

Na działalność inwestycyjną składają się wszystkie transakcje dotyczące majątku trwałego firmy i papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu. Obejmują one obok wpływów lub wydatków z tytułu zakupu lub sprzedaży, również dodatkowe korzyści pod postacią uzyskanych dywidend czy odsetek.

Działalność finansowa to transakcje związane z długoterminowymi pasywami (kapitały własne, zobowiązania długoterminowe) oraz kredytami i pożyczkami. Obejmują te transakcje m.in. zaciągnięcie i spłatę kredytów i pożyczek, odsetki z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

3. Różnice pomiędzy zmianami stanu bilansowymi a wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Tytuł	1.01.2000- 30.06.2000
Zmiana stanu zapasów według bilansu	(9.695)
- wniesienie aportem produkcji w toku do TX System	(367)
Zmiana stanu zapasów ujęta w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych	(10.071)
Zmiana stanu należności według bilansu	45.639
- zmiana stanu rezerw	(401)
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływu środków pieniężnych	45.238
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu	(55.699)
- spadek zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	(1.220)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazana w rachunku przepływu środków pieniężnych	(56.919)

4. Specyfikacja do pozycji "pozostałe" w rachunku przepływu środków pieniężnych:

Tytuł	30.06.2000
Pozostałe wydatki z tytułu działalności finansowej, w tym:	(1.175)
- podatek zapłacony od kapitału zapasowego przekazanego na kapitał akcyjny	(1.175)

3.5.8. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

3.5.8.1. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka wykorzystuje terminowe forwardy walutowe rzeczywiste jako formę zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym. Na dzień bilansowy Spółka była stroną następujących transakcji terminowych:

L.p.	Data zawarcia	Kwota w walucie	Kwota w tys. PLN	Data rozliczenia
1.	26.06.2000	307 tys. EUR	1.279	03.07.2000
2.	27.06.2000	220 tys. EUR	916	03.07.2000
3.	26.06.2000	215 tys. EUR	896	04.07.2000
4.	26.06.2000	230 tys. EUR	959	05.07.2000
5.	23.06.2000	378 tys. DEM	803	05.07.2000
6.	26.06.2000	300 tys. EUR	1.251	06.07.2000
7.	26.06.2000	300 tys. EUR	1.251	07.07.2000
8.	23.06.2000	191 tys. DEM	406	07.07.2000
9.	26.06.2000	300 tys. EUR	1.253	10.07.2000
10.	26.06.2000	231 tys. EUR	965	11.07.2000
11.	23.06.2000	343 tys. DEM	730	11.07.2000
12.	26.06.2000	250 tys. EUR	1.045	12.07.2000
13.	23.06.2000	413 tys. DEM	880	12.07.2000
14.	26.06.2000	300 tys. EUR	1.254	13.07.2000
15.	23.06.2000	90 tys. DEM	191	13.07.2000
16.	26.06.2000	300 tys. EUR	1.255	14.07.2000
17.	23.06.2000	392 tys. DEM	836	17.07.2000
18.	28.06.2000	226 tys. EUR	946	17.07.2000

Istnieje możliwość wcześniejszego i późniejszego rozliczenia transakcji. W pierwszym przypadku Bank obciąży rachunek klienta równoważnością kwoty wymiennej sprzedanej, przy zastosowaniu kursu terminowego pomniejszonego o dyskonto ustalone jako różnica między stopą bazową "B" Banku obowiązującą w dniu realizacji transakcji, a 1,5 stawki LIBOR obowiązującą w tym dniu dla depozytów jednomiesięcznych. W drugim przypadku Bank obciąży rachunek klienta równoważnością kwoty waluty wymiennej, sprzedanej przy zastosowaniu kursu terminowego, powiększonego o odsetki liczone narastająco jako różnica między stopą bazową "B" Banku a 0,5 stawki LIBOR obowiązującą dla depozytów jednomiesięcznych.

Poza wyżej wymienionymi instrumentami na koniec I półrocza 2000 roku Spółka nie posiadała żadnych innych instrumentów finansowych.

3.5.8.2. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

■ z tytułu poręczenia wekslowego kredytów Systemu 3000	6 000 tys. PLN
	2 000 tys. USD
■ z tytułu poręczenia wekslowego gwarancji bankowej Systemu 3000	240 tys. USD
■ z tytułu poręczenia wekslowego gwarancji bankowej Systemu 3000 dla AUTODESK - System 3000	500 tys. DEM
■ z tytułu poręczenia wekslowego kredytu w BRE - System 3000	500 tys. PLN
■ z tytułu poręczenia kredytu AC Serwisu	2 000 tys. PLN
■ z tytułu sankcji UKS zapłata podatku VAT	321 tys. PLN

Powyżej wykazane kwoty nie obejmują odsetek, które są objęte poręczeniem.

3.5.8.3. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

3.5.8.4. KOSZT WYTWORZENIA NA WŁASNE POTRZEBY

Koszty z tytułu wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby nie wystąpiły.

3.5.8.5. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE W I PÓŁROCZU 2000 ROKU

Nakłady inwestycyjne w I półroczu 2000 roku zamknęły się kwotą 1.363 tys. zł. Z głównych zadań inwestycyjnych realizowanych w I półroczu roku 2000 należy wymienić: modernizację centrali telefonicznej, gdzie nakłady wyniosły 13 tys. zł, dalszy rozwój systemu ochrony obiektu, gdzie nakłady zamknęły się kwotą 56 tys. zł oraz modernizację sieci informatycznej, gdzie nakłady wyniosły 107 tys. zł.

2000		
Lp.		tys. zł
1.	Budynki i budowle	329
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	701
3.	Środki transportu	199
4.	Pozostałe środki trwałe	134
	RAZEM	1.363

Zgodnie z Planem Gospodarczym Techmex S.A. oraz poniesionymi nakładami inwestycyjnymi w I półroczu 2000 roku, planowane wydatki inwestycyjne wyniosą w II półroczu bieżącego roku około 1.700 tys. zł i zostaną przeznaczone na prace modernizacyjne i integracyjne systemu informatycznego oraz wyposażenia stanowisk pracy.

Ponadto zgodnie z realizacją strategii rozwoju zakładająca pozyskanie środków pieniężnych z emisji publicznej TECHMEX S.A. planuje przeprowadzić intensywny program inwestycyjny, którego głównymi celami będą:

- budowa centrum logistycznego
- nakłady na rozwój zintegrowanego systemu zarządzania
- budowa bezpiecznej sieci prywatnej
- nakłady kapitałowe
- nakłady na rozwój firmy TX System oraz powołanie firmy zajmującej się obsługą portali specjalistycznego IT

Całkowita wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych na w/w cele inwestycyjne w ciągu najbliższych 12 miesięcy wyniesie około 25-30 mln zł.

Możliwość realizacji zakładanego planu finansowego oraz wysokość poszczególnych wydatków inwestycyjnych będzie uzależniona od kwoty środków pieniężnych pozyskanych z planowanej emisji akcji serii D.

3.5.8.6. ZNACZĄCE TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	AC Serwis Sp. z o.o.	System 3000 S.A.
Siedziba jednostki	Warszawa, ul. Przasnyska 6a	Kraków, ul. Bociana 6
Wartość inwestycji		7 136
% udział w kapitale		100
% posiadanych głosów	100	100
Zysk (strata) jednostki za ostatni rok obrotowy		
Należności od jednostki zależnej	3 050	6 385
Zaliczki na poczet dostaw	280	0
Zobowiązania wobec jednostki zależnej	0	56
Przychody z transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	608	6 383
Koszty transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy / zakupy/	587	2 889

Podmiotem powiązanym, oprócz podmiotów objętych konsolidacją sprawozdań finansowych jest 2SI S.A. w Katowicach

Transakcje i rozrachunki z 2SI S.A. w I półroczu 2000 roku przedstawiały się następująco:

■ sprzedaż do 2SI S.A.	6 873 tys. zł
■ zakupy w 2SI S.A.	13 tys. zł
■ należności na dzień 30.06.2000	1 915 tys. zł
■ zobowiązania na dzień 30.06.2000	6 tys. zł

Podmiotem powiązanym jest również TX System sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej przy ul. Partyzantów 71. Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej dnia 14.06.2000 roku, w której Techmex S.A. posiada 100% udziałów. Do dnia 30.06.2000 roku spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej.

3.5.8.7. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W bieżącym okresie nie wystąpiły żadne wspólne przedsięwzięcia.

3.5.8.8. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2000 roku wynosiło 161 osób, w tym:

■ Zarząd	5 osób
■ kierownictwo	19 osób
■ pozostali	137 osób

3.5.8.9. WYPŁACONE WYNAGRODZENIA

W okresie od 01.01.2000 do 30.06.2000 wypłacono członkom Zarządu i Rady Nadzorczej następujące kwoty wynagrodzeń:

■ Zarząd	764 tys. PLN
■ Rada Nadzorcza	90 tys. PLN
■ Razem:	854 tys. PLN

3.5.8.10. ZALICZKI, KREDYTY, POŻYCZKI I GWARANCJE UDZIELONE OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

W okresie od 01.01.2000 do 30.06.2000 Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

3.5.8.11. ZNACZĄCE ZDARZENIA, DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH, UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Znaczące zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych a ujęte w ostatnim sprawozdaniu finansowym prezentowanym w Prospekcie, nie wystąpiły.

3.5.8.12. ZNACZĄCE ZDARZENIA, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3.5.8.13. RELACJE MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ

Emitent powstał w wyniku zmiany formy prawnej (przekształcenie) spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, działającej pod firmą "Przedsiębiorstwo Techniczno-Handlowe TECHMEX" Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej. Podstawę do dokonania zmiany formy prawnej stanowiła uchwała nr III Zgromadzenia Wspólników spółki "Przedsiębiorstwo Techniczno-Handlowe TECHMEX" Sp. z o.o., podjęta w dniu 23 października 1995 roku (akt notarialny sporządzony przez Notariusza Wiesława Kłaputa prowadzącego Kancelarię Notarialną w Bielsku-Białej rep. A nr 4926/1995r.). Zmiana formy prawnej została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy Sekcja Rejestrowa w dniu 2 listopada 1995 roku. Bilans zamknięcia prawnego poprzednika i bilans otwarcia Techmex S.A. zostały zamieszczone w punkcie 2 rozdziału IX

3.5.8.14. RELACJE MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ

Przedstawiony okres działalności Spółki charakteryzował się wskaźnikiem inflacji poniżej 20% w skali roku, dlatego stosownie do obowiązujących przepisów nie dokonano korekty porównywalnych danych finansowych odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

3.5.8.15. ZMIANY ZASTOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

W prezentowanym okresie nie dokonywano zmiany zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

3.5.8.16. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH, ZAMIESZCZONYCH W PROSPEKCIE A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI.

Sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2000 roku zostało sporządzono na potrzeby prospektu emisyjnego i nie podlegało wcześniej publikacji w innym miejscu.