

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

- 1. Informacje o instrumentach finansowych (tys. PLN)

Lp.	Treść	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz pozostałe	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
4.	Stan na początek okresu 01.01.2006	0	6 712	0	0	557
5.	ZWIĘKSZENIA	65	4165	0	0	0
	- nabycie, założenie, zaciągnięcie		4130			
	- wycena	65	35			
	- aktualizacja wartości					
	- przekwalifikowanie					
	- inne (nabycie udziałów w spółce)					
6.	ZMNIEJSZENIA	0	323	0	0	0
	- zbycie, rozwiązanie, spłata		323			
	- wycena					
	- aktualizacja wartości					
	- przekwalifikowanie					
	- inne – umorzenie pożyczki					
7.	Stan na koniec okresu 30.06.2006	65	10 554	0	0	557
10.1	ujawnione w bilansie ze wskazaniem pozycji bilansowej	65	10 554	0	0	557
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - instrumenty pochodne - handlowe	65				
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - instrumenty wbudowane					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały					557
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, dłużne instrumenty finansowe					
	Zobowiązania długoterminowe - kredyty		3465			
	Zobowiązania długoterminowe - inne zobowiązania finansowe (faktoring, leasing)					
	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty		7 054			
	Zobowiązania krótkoterminowe - inne zobowiązania finansowe (faktoring, leasing)					
	Inne zobowiązania - instrumenty pochodne handlowe		35			
	Inne zobowiązania - instrumenty wbudowane					
	Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, obligacje skarbowe					
	Długoterminowe papiery wartościowe					
	Długoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały					
	Długoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe					
	Pozostałe					
10.2	w ewidencji pozabilansowej	-	-	-	-	-

4.	Stan na początek okresu 01.01.2007	0	7521	0	0	0
5.	ZWIĘKSZENIA	119	15 730	304	0	1818
	- nabycie, założenie, zaciągnięcie		15618			1818
	- wycena	119	112			
	- aktualizacja wartości					
	- przekwalifikowanie					
	- inne (udzielenie pożyczki)			304		
6.	ZMNIEJSZENIA	0	2785	0	0	0
	- zbycie, rozwiązanie, spłata		2 654			
	- wycena		131			
	- aktualizacja wartości					
	- przekwalifikowanie					
	- inne – umorzenie pożyczki,					
10.	Stan na koniec okresu 30.06.2007 z tego:	119	20 466	304	0	1818
10.1	ujawnione w bilansie ze wskazaniem pozycji bilansowej	0	20 466	304	0	1818
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - instrumenty pochodne - handlowe	119				
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - instrumenty wbudowane					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, dłużne instrumenty finansowe					
	Zobowiązania długoterminowe - kredyty		3089			
	Zobowiązania długoterminowe - inne zobowiązania finansowe (faktoring, leasing)					
	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty		16799			
	Zobowiązania krótkoterminowe - inne zobowiązania finansowe (faktoring, leasing)		467			
	Inne zobowiązania - instrumenty pochodne handlowe		112			
	Inne zobowiązania – udziały i akcje					
	Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki			304		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, obligacje skarbowe					
	Długoterminowe papiery wartościowe					
	Długoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały					1818
	Długoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe					
	Pozostałe					
10.2	w ewidencji pozabilansowej	-	-	-	-	-

Charakterystyka instrumentów finansowych

Aktywa dostępne do sprzedaży

Spółka posiadała udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

podmioty powiązane:

Komputronik Biznes S.A. z siedzibą w Poznaniu.

W dniu 17 maja 2007 r. Spółka podpisała z Panem Wojciechem Buczkowskim oraz Panem Krzysztofem Buczkowskim warunkowe umowy sprzedaży 100% akcji Komputronik Biznes S.A. Zgodnie z przedmiotową umową Prezes Zarządu Komputronik S.A. oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej Komputronik S.A. zobowiązali się przenieść na Komputronik S.A. własność łącznie 18.000 akcji serii A Komputronik Biznes S.A. (każdy ze Sprzedających po 9.000 akcji), o wartości nominalnej 100 zł. każda, za łączną cenę 1.800.000 zł. (po 900.000 zł. dla każdego Sprzedającego).

Warunkiem wykonania umowy było uzyskanie przez Kupującego statusu spółki publicznej. Dnia 09 lipca 2007 warunek zawieszający został wypełniony.

Na podstawie umowy podpisanej przez Komputronik S.A. oraz Pana Wojciecha Buczkowskiego, Prezes Zarządu Spółki przeniósł na rzecz Komputronik S.A. 9.000 nieuprzywilejowanych akcji serii A Komputronik Biznes S.A. o wartości nominalnej 100 zł. każda. Łączna wartość transakcji wyniosła 900 tys. zł.

Na podstawie umowy podpisanej przez Komputronik S.A. oraz Pana Krzysztofa Buczkowskiego, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki przeniósł na rzecz Komputronik S.A. 9.000 nieuprzywilejowanych akcji serii A Komputronik Biznes S.A. o wartości nominalnej 100 zł. każda. Łączna wartość transakcji wyniosła 900 tys. zł.

Komputronik S.A. zapłacił kwotę 1.800 tys. zł. z tytułu nabycia ww. akcji. Środki finansowe na nabycie wspomnianych papierów wartościowych, zgodnie z zapisami prospektowymi, pochodziły z niedawnej, publicznej emisji akcji serii C Spółki

Pożyczki udzielone i należności własne

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka udzieliła następujących pożyczek:

Tytuł	Wartość w tys. zł wg stanu na 30.06.2007	Okres trwania umowy	Warunki
Pożyczki udzielone pracownikom	300	20.06.2007 - 19.12.2007	Oprocentowanie 8% w stosunku rocznym
Pozostałe pożyczki udzielone	4	24.05.2007 - 31.08.2007	Oprocentowanie 8% w stosunku rocznym

Zobowiązania finansowe pozostałe

Szczegółowe informacje dotyczące kredytów i pożyczek zawiera nota objaśniająca nr 19 i 20. Stan zaangażowania kredytowego i odsetki od kredytu prezentuje poniższa tabela (tys. PLN):

Wyszczególnienie	30.06.2007		30.06.2006	
	Stan	Odsetki	Stan	Odsetki
Raiffeisen Bank Polska S.A.	8659	131	6340	123
Bank Milenium S.A.	11229	35	1137	22
ING Bank Śląski S.A.	0	0	0	0
BRE Bank S.A.	0	87	3042	61
RAZEM	19888	253	10519	206

Koszty finansowe z tytułu zrealizowanych i niezrealizowanych odsetek dotyczących otrzymanych kredytów i pożyczek w tys. zł.

Odsetki stanowiące koszty	naliczone		zrealizowane	
	30.06.2007	30.06.2006	30.06.2007	30.06.2006
Raiffeisen Bank Polska S.A.	131	123	131	123
Bank Milenium S.A.	35	22	35	22
BRE Bank S.A.	87	61	87	61
RAZEM	253	206	253	206

Spółka korzysta z kredytów inwestycyjnych i obrotowych opartych o zmienną stopę procentową, której bazą jest WIBOR powiększony o marżę banku. Istnieje ryzyko pogorszenia wyników finansowych w sytuacji znacznego wzrostu stóp procentowych, jednak prawdopodobieństwo takiego zdarzenia można ocenić jako niskie. Ryzyko kredytowe jest minimalizowane poprzez szybką rotację towarów, na zakup których zaciągane są kredyty obrotowe.

Termin płatności wykazanych odsetek od kredytów bankowych wynosi do jednego miesiąca.

Nie występuje wcześniej przypadający termin wykupu lub wynikający z umowy termin przeszacowania.

Nie uznano za celowe obliczanie efektywnej stopy procentowej (nieistotne różnice względem stopy nominalnej).

Wartość godziwa zobowiązań z tytułu kredytów nie różni się istotnie od ich wartości bilansowych, ponieważ uregulowanie tych zobowiązań może nastąpić jedynie po wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

Faktoring

Spółka zawarła 19.09.2006 roku umowę faktoringu standardowego nr 0762/D/98 z Bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie, w ramach którego uzyskała limit finansowania wierzytelności przez faktora do kwoty 7 mln zł. Faktor finansuje Spółkę do wysokości 80 % kwoty wierzytelności. Limit został przyznany na okres do dnia 18.09.2007 roku.

a) Warunki zaciągniętego limitu faktoringowego:	
- kwota udzielonego limitu	7 000 tys. zł
- oprocentowanie jest równe stopie procentowej	WIBOR 1m + marża banku
- termin zapadalności:	18.09.2007
b) Wycena na dzień 30.06.2007.	
Kwota wykorzystania limitu na dzień 30.06.2007.	467 tys. zł
Z czego:	
- zobowiązanie krótkoterminowe	467 tys. zł
którego wartość po wycenie jest równa	467 tys. zł
- zobowiązanie długoterminowe	0 tys. zł
którego wartość po wycenie jest równa	0 tys. zł
Łączne koszty obsługi limitu do 30.06. 2007 wyniosły:	
- odsetki naliczone	27 tys. zł
- odsetki zapłacone	27 tys. zł
- prowizje zapłacone	0 tys. zł
- wycena efektywna stopą	0 tys. zł

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Spółka zawierała kontrakty walutowe typu forward oraz nabywała opcje walutowe typu call i put w celu ograniczenia ryzyka związanego z wahaniami przepływów pieniężnych wynikających z należności i zobowiązań w walutach obcych, spowodowanych wahaniami kursów wymiany.

Otwarte pozycje na dzień bilansowy na kontraktach terminowych zestawiono poniżej w tabelach:

Wyszczególnienie:	30.06.2007	30.06.2006
Aktywa finansowe	120	66
a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	120	0
- transakcje terminowe forward	86	43
- opcje walutowe	34	23
Zobowiązania finansowe	112	35
a) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	112	35
- transakcje terminowe forward		
- opcje walutowe	112	35

Bank Millennium - forwardy

Data zawarcia transakcji	Data zapadalności transakcji	waluta	Nominał transakcji waluta	Strike	Spot
2007/04/05	2007/07/12	USD	100 000,00	2,8525	2,8565
2007/06/08	2007/07/12	USD	-100 000,00	2,8865	2,89
2007/06/08	2007/09/20	USD	-400 000,00	2,8750	2,883
2007/06/08	2007/10/18	USD	-200 000,00	2,8730	2,885
2007/06/08	2007/10/29	USD	-200 000,00	2,8600	2,874
2007/04/23	2007/08/22	USD	200 000,00	2,7805	2,786
2007/04/27	2007/08/29	USD	200 000,00	2,7725	2,78
2007/05/02	2007/09/20	USD	200 000,00	2,7675	2,775
2007/05/04	2007/08/31	USD	200 000,00	2,7535	2,76
2007/05/16	2007/10/18	USD	200 000,00	2,772	2,78
2007/05/17	2007/10/29	USD	200 000,00	2,801	2,81

2007/05/31	2007/10/29	USD	200 000,00	2,8375	2,845
2007/06/06	2007/09/20	USD	200 000,00	2,8265	2,832
2007/06/15	2007/08/22	USD	-200 000,00	2,832	2,84
2007/06/21	2007/11/21	USD	100 000,00	2,823	2,8028

ING Bank Śląski - forwardy

Data zawarcia transakcji	Data zapadalności transakcji	waluta	Nominał transakcji waluta	Strike	Spot
2007-04-27	2007-08-28	USD	300 000,00	2,7595	2,7675
2007-05-04	2007-08-22	USD	300 000,00	2,77	2,777
2007-05-09	2007-09-20	USD	200 000,00	2,7675	2,776
2007-05-15	2007-09-19	USD	100 000,00	2,708	2,7955
2007-06-04	2007-10-04	USD	-100 000,00	2,819	2,829
2007-06-11	2007-09-19	USD	-100 000,00	2,8625	2,871
2007-06-21	2007-11-15	USD	-200 000,00	2,8075	2,82
2007-06-20	2007-09-05	USD	100 000,00	2,814	2,819

Bre Bank S.A forwardy

Data zawarcia transakcji	Data zapadalności transakcji	waluta	Nominał transakcji waluta	Strike	Spot
2007.04.12	2007.07.12	USD	100 000	2,873	2,879
2007.04.25	2007.07.25	USD	100 000	2,764	2,77
2007.05.09	2007.09.12	USD	100 000	2,772	2,778

Bank Millennium

Data zawarcia transakcji	ilość przepływów	waluta	Nominał transakcji (prawo)	Nominał transakcji (obowiązek)	Strike	Spot	prawa i zobowiązania wynikające z zawarcia transakcji	stan na dzień 28-09-2007
2007-04-03	6	USD	150 000	300 000	2,75	2,8825	w dacie zapadalności transakcji firma ma prawo do zakupu 150 tys. USD po kursie 2,75 oraz obowiązek zakupu 300 tys. USD jeżeli w tym dniu będzie poniżej tego poziomu	struktura zamknięta
2007-01-30	4	USD	100 000	150 000	2,97	3,0124	w dacie zapadalności forma ma prawo do zakupu 100 tys. USD po kursie 2,97 oraz obowiązek zakupu po 2,97 jeżeli w tym dniu będzie poniżej poziomu 2,8750 (bariera europejska włączająca zobowiązanie; bariera wyłączająca na poziomie 3,0750)	struktura zamknięta

2007-06-08	1	USD		400 000	2,9	2,883	obowiązek sprzedaży jeżeli w dniu zapadalności będzie powyżej poziomu 2,9	opcja wygasła
2007-05-02	5	USD		200 000	2,67 - 2,70	2,783	zobowiązanie do zakupu jeżeli w dniu zapadalności będzie poniżej poziomu strike	otwarta
	1			200 000	2,71			zamknięta

ING Bank Śląski

Data zawarcia transakcji	ilość przepływów	waluta	Nominał transakcji (prawo)	Nominał transakcji waluta	Strike	Spot	opis struktury	stan na dzień 28-09-2007
2007-04-27	1	USD		300 000	2,85	2,7787	obowiązek sprzedaży jeżeli w dniu zapadalności będzie powyżej poziomu 2,9	opcja wygasła

BRE BANK

Data zawarcia transakcji	ilość przepływów	waluta	Nominał transakcji (prawo)	Nominał transakcji waluta	Strike	Spot	opis struktury	stan na dzień 28-09-2007
2007-04-17	4	USD	100 000	200 000	2,81	2,8089	w dacie zapadalności w zależności od sytuacji na rynku firma ma prawo do zakupu 100 tys. USD po kursie 2,81 lub 2,92 oraz obowiązek zakupu 200 tys. USD po kursie 2,74 jeżeli w tym dniu będzie poniżej tego poziomu	zamknięta
					2,74			
					2,92			
2007-06-01	1	USD		500 000	2,87	2,825	obowiązek sprzedaży 500 tys. USD po kursie 2,87 jeżeli w dniu zapadalności będzie powyżej poziomu 2,87	otwarta

Zgodnie z rozporządzeniem ministra finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, dla potrzeb wyceny składnika aktywów finansowych / zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu początkowym ujęciu, aktywa / zobowiązania kwalifikuje się do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

- **2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych (w tys. PLN)**

Lp.	Zobowiązania warunkowe z tytułu	30.06.2007	30.06.2006
1.	- gwarancji	2459	1428

	-w tym wobec podmiotów powiązanych	0	0
2.	-poręczeń	1500	1 000
	-w tym wobec podmiotów powiązanych	1500	0
	RAZEM	3959	2428

Specyfikacja zobowiązań warunkowych – gwarancje

Gwarancje zabezpieczające zapłatę przez Spółkę czynszów w lokalach wynajmowanych

Lp.	Nazwa i adres dłużnika głównego	Kwota i waluta gwarancji w tys. zł	Udzielona na okres
1	Raiffeisen Bank Polska S.A. ul. Piękna 20 Warszawa	264	do 1 roku
2	Bank Millennium S.A. Al..Jerozolimskie 123a Warszawa	177	do 1 roku
3	Bank Millennium S.A. Al..Jerozolimskie 123a Warszawa	81	do 5 lat
4	Bre Bank S.A. ul. Półwiejska 42 Poznań	46	do 2 lat
5	Bre Bank S.A. ul. Półwiejska 42 Poznań	184	do 1 roku

Gwarancje wykonania zobowiązań kredytowych Spółki względem dostawców

Lp.	Nazwa i adres dłużnika głównego	Kwota i waluta gwarancji w tys. zł	Udzielona na okres
1	Raiffeisen Bank Polska S.A. ul. Piękna 20 Warszawa	195	do 1 roku
2	Bank Millennium S.A. Al..Jerozolimskie 123a Warszawa	1 000	do 1 roku

Gwarancje wykonania przez Spółkę zobowiązań innych niż kredytowe

Lp.	Nazwa i adres dłużnika	Beneficjent gwarancji	Kwota i waluta	Udzielona
-----	---------------------------	-----------------------	----------------	-----------

	głównego		gwarancji w tys. zł	na okres
16	Raiffeisen Bank Polska S.A. ul. Piękna 20 Warszawa	KRAJOWA IZBA GOSPODARCZA 00- 074 WARSZAWA ul. Trebacka 4	13	do 1 roku
10	Bre Bank S.A. ul. Półwiejska 42 Poznań	Główny Inspektorat Ochrony Środowiska ul. Wawelska 52/54 Warszawa	500	do 1 roku

Specyfikacja zobowiązań warunkowych - poręczenia

30.06.2007

Lp	Nazwa i adres dłużnika głównego	Nazwa i adres banku / beneficjenta	Kwota i waluta poręczenia w tys. zł	Okres
1.	Komputronik Biznes S.A. ul. Wołczyńska 37 Poznań	GNT POLSKA SP. Z O.O. ul. Braci Gierymskich 158 Wrocław	500	od 31.05.2005
2.	Komputronik Biznes S.A. ul. Wołczyńska 37 Poznań	ABC DATA sp. z o.o. Annopol 3 Warszawa	500	od 18.05.2005
3.	Komputronik Biznes S.A. ul. Wołczyńska 37 Poznań	TECH DATA POLSKA SP. Z O.O. ul. Inowłodzka 3 Warszawa	500	od 11.10.2006
	RAZEM		1 500	

Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji, poręczeń na rzecz osób zarządzających w okresie objętym prospektem nie wystąpiły.

-
- **3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce żadne zobowiązania z tego tytułu.

-
- **4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie**

W prezentowanym okresie Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonych form działalności gospodarczej, nie przewiduje też tego w następnym roku obrotowym.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Spółka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

- **6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego**

	poniesione do 30.06.2007	planowane w roku 2007
nakłady inwestycyjne		

wartości niematerialne i prawne	1094	1942
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2970	8899
- budynki i budowle	13	4713
- urządzenia techniczne i maszyny	438	1769
- środki transportu	642	1880
- inne środki trwałe	72	537
- środki trwałe w budowie	1805	
Ochrona środowiska	0	0
RAZEM	4064	10841

7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

7.1. Dane liczbowe (w tys. zł), dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z Emitentem – w okresie objętym sprawozdaniem posiadał udziały w spółce zależnej Komputronik Biznes S.A. (dawniej ACTIVA S.A.).

30.06.2007*

Wyszczególnienie	Kwota
1. Długoterminowe aktywa finansowe	1818
- udziały/akcje	1818
- pożyczki udzielone	
2. Należności krótkoterminowe, w tym:	0
- z tytułu dostaw i usług	0
- inne	
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe	
- pożyczki udzielone	
4. Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	2525
- z tytułu dostaw i usług	2525
- inne	

*17 maja 2007 zawarto warunkową umowę sprzedaży 100% akcji Komputronik Biznes S.A.(dawniej ACTIVA S.A.) na rzecz Komputronik S.A. Ziszczenie się warunku zwieszającego przesądziło o kontroli nad spółką Komputronik Biznes SA od dnia 30.06.2007 roku

7.2. Dane liczbowe (w tys. zł), dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z Emitentem – w okresie porównywalnym objętym sprawozdaniem Emitent posiadał udziały w spółce współzależnej Komputronik Symtec sp. z o.o.

30.06.2006*

Wyszczególnienie	Kwota
1. Długoterminowe aktywa finansowe	556
- udziały/akcje	556
- pożyczki udzielone	
2. Należności krótkoterminowe, w tym:	247
- z tytułu dostaw i usług	247
- inne	
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe	
- pożyczki udzielone	
4. Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	136
- z tytułu dostaw i usług	136
- inne	
5. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	148
- sprzedaż towarów	118
- sprzedaż usług (gł. promocyjne, marketingowe)	30
6. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	53

- wartość zakupionych towarów	53
- wartość zakupionych usług	
7. Koszty zarządu oraz sprzedaży	53
8. Pozostałe przychody operacyjne	61
- najem	60
- inne	1
9. Pozostałe koszty operacyjne	
-	
10. Zakupy ujęte w wartości aktywów, w tym:	393
- środki trwałe	
- wdrożenie systemu finansowo-księgowego	205
- wdrożenie oprogramowania "sklep internetowy"	63
- wartości niematerialne i prawne (licencje)	125

7.3. Dane (w tys. zł) dotyczące jednostek powiązanych z Emitentem w inny sposób niż kapitałowo, zgodnie z definicją podmiotu powiązanego zawartą w MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych”

W okresie objętym sprawozdaniem Emitent dokonywał transakcji z podmiotem powiązaniem Komputronik Biznes S.A (dawniej ACTIVA S.A.) z siedzibą w Poznaniu, której akcjonariuszami byli akcjonariusze Komputronik S.A.:

- Wojciech Buczkowski, obejmujący w ACTIVA S.A. 9.000 akcji, co stanowi 50% kapitału akcyjnego Spółki,
- Krzysztof Buczkowski, obejmujący w ACTIVA S.A. 9.000 akcji, co stanowi 50% kapitału akcyjnego Spółki.

30.06.2006

Wyszczególnienie	Kwota
1. Należności krótkoterminowe, w tym:	6
- z tytułu dostaw i usług	6
- inne	
2. Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	0
- z tytułu dostaw i usług	0
- inne	
3. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	190
- sprzedaż towarów/materiałów	67
- sprzedaż usług (gł. promocyjne, marketingowe)	123
4. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	4362
- wartość zakupionych towarów	4362
- wartość zakupionych usług	
5. Koszty zarządu oraz sprzedaży	145
6. Pozostałe przychody operacyjne	7
- najem	7
- inne	
7. Pozostałe koszty operacyjne	
-	
-	
8. Zakupy ujęte w wartości aktywów, w tym:	128
- środki trwałe	128
- środki trwałe - hala magazynowa	

Ponadto Emitent udzielał poręczeń na rzecz Komputronik Biznes S.A. (dawniej ACTIVA S.A.) – szczegółowe informacje przedstawiono w punkcie 2 dodatkowych not objaśniających.

W dniu 17 maja 2007 r. Spółka podpisała z Panem Wojciechem Buczkowskim oraz Panem Krzysztofem Buczkowskim warunkowe umowy sprzedaży 100% akcji Komputronik Biznes S.A. Zgodnie z przedmiotową umową Prezes Zarządu Komputronik S.A. oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej Komputronik S.A. zobowiązali się przenieść na Komputronik S.A. własność łącznie 18.000 akcji serii A Komputronik Biznes S.A. (każdy ze Sprzedających po 9.000 akcji), o wartości nominalnej 100 zł. każda, za łączną cenę 1.800.000 zł. (po 900.000 zł. dla każdego Sprzedającego). Warunek zawieszający, czyli debiut publiczny Komputronik SA ziścił się w dniu 9 lipca 2007 roku, a zatem na dzień 30 czerwca 2007 uznano Komputronik Biznes SA za podmiot powiązany kapitałowo z Emitentem. Obroty w okresie 01.01.2007 – 30.06.2007 (okres powiązania poprzez osoby Wojciecha oraz Krzysztofa Buczkowskiego) ze spółką Komputronik Biznes SA kształtowały się następująco:

Obroty z podmiotem powiązany Komputronik Biznes S.A.(dawniej ACTIVA S.A.) za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007 kształtowały się następująco:

5. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0
- sprzedaż towarów	0
- sprzedaż usług (gł. promocyjne, marketingowe)	
6. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2605
- wartość zakupionych towarów	2605
- wartość zakupionych usług	
7. Koszty zarządu oraz sprzedaży	4
8. Pozostałe przychody operacyjne	5
- najem	5
- inne	
9. Pozostałe koszty operacyjne	
-	
10. Zakupy ujęte w wartości aktywów, w tym:	8
- środki trwałe	

- **8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**
W prezentowanym okresie Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

- **9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Grupy zawodowe	30.06.2007	30.06.2006
1.	Obsługa sprzedaży detalicznej	161	84
2.	Obsługa sprzedaży hurtowej	5	4
3.	Obsługa klientów biznesowych	11	9
4.	Administracja	37	25
5.	Logistyka/Serwis/Montaż	126	86
6.	Programiści/Informatycy	19	7
7.	Marketing	12	7
	Podsumowanie	371	222

- **10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku, a w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno) – w tys. zł**

Buczowski Wojciech – Prezes Zarządu

tytuł	01.01.2007 - 30.06.2007
wynagrodzenia	15
Pełnienie funkcji w zarządzie	60
dywidendy zaliczkowe	247
dywidendy uzyskane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego	0
Ogółem	322

W roku 2007 wypłacono na poczet dywidendy za rok 2006 zaliczkę w wysokości 247. Całość wypłaconej zaliczki stanowi wartość dywidendy przyznanej za 2006 rok

Bujalski Szymon – Wiceprezes Zarządu

tytuł	01.01.2007 - 30.06.2007
wynagrodzenia	23
Pełnienie funkcji w zarządzie	24
dywidendy zaliczkowe	0
dywidendy uzyskane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego	0
Ogółem	47

Pan Szymon Bujalski pełni funkcje Wiceprezesa Zarządu od dnia 01.04.2007

Gazda Sebastian – Wiceprezes Zarządu

tytuł	01.01.2007 - 30.06.2007
wynagrodzenia	24
Pełnienie funkcji w zarządzie	32
dywidendy zaliczkowe	0
dywidendy uzyskane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego	0
Ogółem	56

Ponadto dywidendy wypłacone osobom nie wchodzącym w skład organu zarządzającego kształtowały się następująco:

Buczowska Ewa

tytuł	01.01.2007 - 30.06.2007
dywidendy zaliczkowe	123
dywidendy uzyskane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego	0
Ogółem	123

W roku 2007 wypłacono na poczet dywidendy za rok 2006 zaliczkę w wysokości 123. Całość wypłaconej zaliczki stanowi wartość dywidendy przyznanej za 2006 rok

Buczowski Krzysztof

tytuł	01.01.2007 - 30.06.2007
dywidendy zaliczkowe	123
dywidendy uzyskane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego	0
Ogółem	123

W roku 2007 wypłacono na poczet dywidendy za rok 2006 zaliczkę w wysokości 123.
Całość wypłaconej zaliczki stanowi wartość dywidendy przyznanej za 2006 rok

Wynagrodzenia i nagrody wypłacone osobom zarządzającym z tytułu pełnienia funkcji w spółce zależnej nie wystąpiły.

Wynagrodzenia uzyskane w okresie od 01.01.2007 do 30.06.2007 przez osoby nadzorujące:

Nazwisko i Imię	Funkcja	Okres	Wynagrodzenie brutto z tys. zł
Buczkowski Krzysztof	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 30.06.2007	45
Buczkowski Tomasz	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 30.06.2007	18
Grzybowski Tomasz	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 - 30.06.2007	6
Pilarczyk Bogna	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 30.06.2007	5
Plichta Ryszard	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 30.06.2007	0
Mandecka Małgorzata	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 – 30.06.2007	5
RAZEM			79

- **11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce tego typu zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym.

- **12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres**

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

- **13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

- **14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów**

W 2007 roku nastąpiło przekształcenie „Komputronik” Sp. z o.o. w „Komputronik” S.A. W jego wyniku nastąpiła jedynie zmiana formy prawnej „Komputronik” Sp. z o.o. – wszystkie aktywa i pasywa poprzednika zostały przejęte przez „Komputronik” S.A.

Kapitał podstawowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością tworzyło tysiąc udziałów o wartości nominalnej 600 zł. Udziały te zostały przekształcone na akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wysokość kapitału podstawowego pozostała na niezmiennym poziomie. Struktura własności kapitału podstawowego została zaprezentowana w nocie objaśniającej nr 12.

Przekształcenie nastąpiło na podstawie aktu notarialnego z dnia 11 grudnia 2006, repertorium A nr 10.810/2006 i zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000270885 w dniu 02 stycznia 2007 roku na podstawie postanowienia Sądu z dnia 28 grudnia 2006 roku.

Z uwagi na fakt, iż pomiędzy ostatnim dniem bilansowym (31.12.2006) a dniem zmiany formy prawnej (02.01.2007) nie zaszły żadne zdarzenia gospodarcze, Emitent nie sporządzał osobnego sprawozdania finansowego na dzień przekształcenia ze spółki z z o.o. na spółkę akcyjną. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień bilansowy 31.12.2006 w pełni odzwierciedla sytuację finansową i majątkową na powołany powyżej dzień zmiany formy prawnej. Z chwilą wydania postanowienia o zarejestrowaniu spółki pod nazwą „Komputronik” S.A. Emitent wstąpił we wszelkie prawa i obowiązki, których stroną była przekształcana „Komputronik” Sp. z o.o. na zasadzie sukcesji uniwersalnej.

- **15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%**

Nie dotyczy.

- **16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi**

W porównaniu z danymi przekazanymi za II kwartał 2007 roku – raport okresowy SA-Q 2/2007 z dnia 14.08.2007 roku wystąpiły różnice w ujawnionych wartościach:

BILANS	Dane opublikowane SAQ 2 2007	Wartość korekty	30.06.2007
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe	20 461	48	20 509
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	2 544	532	3 076
- wartość firmy	645	-33	612
2. Rzeczowe aktywa trwałe	15 698	-523	15 175
3. Należności długoterminowe		0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	
3.2. Od pozostałych jednostek		0	
4. Inwestycje długoterminowe	1 818	0	1 818
4.1. Nieruchomości		0	
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 818	0	1 818

a) w jednostkach powiązanych, w tym:	1 818	0	1 818
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	
b) w pozostałych jednostkach		0	
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	401	39	440
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	401	39	440
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	
II. Aktywa obrotowe	63 293	-993	62 300
1. Zapasy	28 354	93	28 447
2. Należności krótkoterminowe	29 771	-1 205	28 566
2.1. Od jednostek powiązanych		0	
2.2. Od pozostałych jednostek	29 771	-1 205	28 566
3. Inwestycje krótkoterminowe	3 531	119	3 650
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 531	119	3 650
a) w jednostkach powiązanych		0	
b) w pozostałych jednostkach	304	119	423
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 227	0	3 227
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 637	0	1 637
A k t y w a r a z e m	83 754	-945	82 809

P a s y w a			
I. Kapitał własny	17 966	-306	17 660
1. Kapitał zakładowy	600	0	600
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	16 179	0	16 179
5. Kapitał z aktualizacji wyceny			
6. Pozostałe kapitały rezerwowe			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0		
8. Zysk (strata) netto	1 187	-306	881
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0		
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 788	-639	65 149
1. Rezerwy na zobowiązania	802	-85	717
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	802	-85	717
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
1.3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
2. Zobowiązania długoterminowe	3 089	0	3 089

2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek	3 089		3 089
3. Zobowiązania krótkoterminowe	61 428	-554	60 874
3.1. Wobec jednostek powiązanych	4 325		4 325
3.2. Wobec pozostałych jednostek	57 051	-554	56 497
3.3. Fundusze specjalne	52		52
4. Rozliczenia międzyokresowe	469		469
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	469		469
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	469		469
P a s y w a r a z e m	83 754	-945	82 809

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane opublikowane SAQ 2 2007	Wartość korekty	30.06.2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:			191 127
- od jednostek powiązanych	191 132	-5	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0		
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 674	973	4 647
187 458	-978	186 480	
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	168 654	308	168 962
- do jednostek powiązanych	0		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	168 654	308	168 962
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	22 478	-313	22 165
IV. Koszty sprzedaży	15 700	-3	15 697
V. Koszty ogólnego zarządu	4 163		4 163
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	2 615	-310	2 305
VII. Pozostałe przychody operacyjne	266	5	271
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Dotacje			
3. Inne przychody operacyjne	266	5	271
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	807	120	927
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	39		39
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57	125	182
3. Inne koszty operacyjne	711	-5	706
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	2 074	-425	1 649
X. Przychody finansowe	418		418
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:	93		93

- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne	325		325
XI. Koszty finansowe	831		831
1. Odsetki, w tym:	267		267
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne	564		564
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	1 661	-425	1 236
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	1 661	-425	1 236
XV. Podatek dochodowy	474	-119	355
a) część bieżąca	297	4	301
b) część odroczone	177	-123	54
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	1 187	-306	881

Zestawienie korekt wynikowych w tys. zł

Lp	opis korekty	Wpływ na wynik finansowy
1.	korekta z tytułu rozliczenia przychodów szacowanych , w tym pochodzących z BO oraz przypadających na zapas 30.06.2007	-308
2.	korekta z tytułu aktualizacji wartości zapasu	-125
3.	pozostałe korekty	8
4.	korekty z tytułu naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych	-4
5.	korekty z tytułu naliczenia odroczonego podatku dochodowego, w tym od poz. 2	123
	Razem	-306

- **17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

Nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

- **18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

Nie występowały błędy podstawowe.

-
- **19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności**

Sprawozdanie Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

- **20. Informacje dotyczące połączenia spółek**

W prezentowanym okresie nie dokonano łączenia spółek. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych spółek połączonych.

- **21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy**

Komputronik S.A nie stosuje metody praw własności do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych. Udziały/akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się metodą cen nabycia.

Wpływ wyceny udziałów metodą praw własności na sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30.06.2007 przedstawia się następująco:

Wartość udziałów w Komputronik Biznes S.A. w cenie nabycia	1818 tys PLN
Wartość udziałów wycenionych metodą praw własności	1582 tys PLN
Wpływ na kapitał bieżącego roku	236 tys PLN
Wpływ na wynik bieżącego roku	0 tys PLN

- **22. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notcie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów**

Nie dotyczy – Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.