

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe ACTION S.A. za okres od 01.08.2005 roku do 31.07.2006 roku wraz z porównywalnymi danymi finansowymi za rok obrotowy od 01.08.2004 roku do 31.07.2005 roku.

Ilekróć w sprawozdaniu niniejszym wskazywany jest jako okres rok 2004 należy rozumieć przez to okres pomiędzy 01 sierpnia 2004 a 31 lipca 2005.

Ilekróć w sprawozdaniu niniejszym wskazywany jest jako okres rok 2005 należy rozumieć przez to okres pomiędzy 01 sierpnia 2005 a 31 lipca 2006.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

I. Informacje ogólne.

1. Dane jednostki:

- a) nazwa: ACTION Spółka Akcyjna
- b) siedziba: ul. Jana Kazimierza 46/54, 01-248 Warszawa
- c) podstawowy przedmiot działalności Spółki: handel hurtowy akcesoriami komputerowymi (PKD 5190)
- d) organ prowadzący rejestr: Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS 0000214038)
- e) NIP 527-11-07-221

2. Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony

3. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.08.2005 roku do 31.07.2006 roku oraz dane porównywalne obejmujące ostatni rok obrotowy od 01.08.2004 roku do 31.07.2005 roku
Rokiem obrotowym Spółki jest okres od 01 sierpnia do 31 lipca.

4. Skład organów Spółki:

a) na dzień bilansowy:

Zarząd: Prezes – Piotr Bieliński
Wiceprezes – Olgierd Matyka
Wiceprezes - Kazimierz Włodzimierz Lasecki

Rada Nadzorcza:

Piotr Kosmala
Joanna Ewa Wójcik
Iwona Bożena Bocianowska
Stanisław Józef Radek
Marek Alfons Jakubowski

b) na dzień sporządzenia sprawozdania:
Zarząd: Prezes – Dariusz Jacek Krawiec
Wiceprezes – Piotr Bieliński
Wiceprezes - Kazimierz Włodzimierz Lasecki

Rada Nadzorcza:
Piotr Kosmala
Joanna Ewa Wójcik
Iwona Bożena Bocianowska
Stanisław Józef Radek
Rafał Antczak
Łukasz Pawłowski
Grzegorz Szymański

5. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
6. Spółka jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
7. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
9. Opinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań za poprzednie okresy nie zawierały zastrzeżeń.
10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), prezentacji wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

II. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 lipca 2006 roku są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwanej dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zapisy księgowe dokonywane są według zasady kosztów historycznych.

A. Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

B. Wartości niematerialne i prawne

l.p	wyszczególnienie	metoda amortyzacji/stawka
1.	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	nie występują
2.	Licencje	linowa / 20%
3.	Koncesje	nie występują

4.	Prawa majątkowe	nie występują
5.	Know-how	nie występują
6.	Koszty prac rozwojowych	nie występują
7.	Inne wart. niematerialne i prawne	linowa / 50 %

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 100 PLN lecz nie przekraczającej 3.500 PLN ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu ich przekazania do użytkowania. Natomiast wartości niematerialne i prawne przekraczające 3.500 PLN amortyzowane są od następnego miesiąca po ich przekazaniu do użytkowania. Amortyzacja podatkowa równa jest amortyzacji bilansowej.

C. Środki trwałe

l.p	wyszczególnienie	metoda amortyzacji/stawka
1.	Nieruchomości w tym	
a.	grunty	nie amortyzowane
b.	prawo wieczystego użytkowania gruntu.	nie amortyzowane
c.	budynki	liniowa 2,5% - 10%
d.	budowle	nie występują
e.	będące odrębną własnością lokale	nie występują
f.	spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	nie występuje
g.	spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	nie występuje
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	liniowa 10 - 60 %
3.	Środki transportu	liniowa 20 %, 40 %
4.	Ulepszenia w obcych środkach trwałych	nie występują
5.	Pozostałe środki trwałe	liniowa 14 - 100 %

Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 PLN odnoszone są w koszty zużycia materiałów. Natomiast środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz są amortyzowane od następnego miesiąca po miesiącu ich przekazaniu do użytkowania. Amortyzacja podatkowa równa jest amortyzacji bilansowej.

D. Wycena materiałów

1. Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji wartościowej i odpisywane są w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu.
2. Zakup materiałów wyceniany jest w cenie zakupu.

E. Wycena towarów handlowych

1. Zakupione towary handlowe ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej.
2. Zakup towarów handlowych wyceniany jest według cen zakupu. Dla towarów z importu stosuje się ceny nabycia wg wartości celnej tzn. razem z cłem, transportem do granicy RP i ubezpieczeniem.
3. Dla potrzeb wyceny rozchodu towarów handlowych wykorzystywana jest metoda FIFO.

F. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

1. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności.
2. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej należności także odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki księgowane są na dobro przychodów finansowych.
3. Jeżeli po upływie 6 miesięcy od wymaganego terminu nie nastąpi zapłata a sytuacja dłużnika nie rokuje nadziei na szybką zapłatę to tworzy się odpis aktualizujący należność.
4. Odpisu aktualizującego należność dokonuje się również w każdym przypadku, gdy sprawa kierowana jest do sądu.
5. W sytuacji, gdy należność została zabezpieczona poprzez ustanowienie hipoteki na nieruchomości, gwarancją bankową, przewłaszczeniem rzeczy ruchomych i wartość tego zabezpieczenia pokrywa kwotę należności, Spółka nie tworzy odpisu aktualizującego tej należności.

G. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań. Odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

H. Aktywa i pasywa

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP obowiązującego na dzień 31 lipca 2006 r., zgodnie z nowelizacją Ustawy o rachunkowości z 12 grudnia 2003 r.

I. Inwestycje krótkoterminowe

1. Inwestycje krótkoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen nabycia.
2. Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

J. Inwestycje długoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez Spółkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znacznej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych..

K. Pomiar wyniku finansowego.

Jednostka sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

L. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Jednostka osiągnęła trzy z trzech wielkości wymienionych w art. 50 ust.2 Ustawy, w związku, z czym nie sporządza sprawozdania finansowego w wersji uproszczonej.

Ze względu na specyfikę jednostki (jej potrzeby) sprawozdanie finansowe sporządzone jest ze szczególnością większą niż określa to załącznik do Ustawy.

Ł. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości.

Jednostka nie dokonywała zmian metod księgowości w roku obrotowym od 01.08.2005 roku do 31.07.2006 roku.

12. Kursy wymiany złotego.

Okres	Kurs średni w okresie	Kurs minimalny w okresie	Kurs maksymalny w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.08.2004-31.07.2005	4,1678	4,0401	4,4465	4,0758
01.08.2005-31.07.2006	3,9212	3,7726	4,0495	3,9321

13. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN w tys.		EURO w tys.	
	01.08.2005- 31.07.2006	01.08.2004 - 31.07.2005	01.08.2005- 31.07.2006	01.08.2004 - 31.07.2005
Rok obrotowy				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 258 752	931 259	321 012	223 441
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 936	-9 065	3 809	-2 175
III. Zysk (strata) brutto	16 198	-12 967	4 131	-3 111
IV. Zysk (strata) netto	12 217	-12 766	3 116	-3 063
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 437	-6 504	-621	-1 561
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 552	-13 200	-1 161	-3 167
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 646	21 401	2 460	5 135
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 657	1 697	678	407
IX. Aktywa, razem	272 081	239 744	69 195	58 821
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	151 581	182 984	38 550	44 895
XI. Zobowiązania długoterminowe	0	3 086	0	757
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	149 749	178 012	38 084	43 675
XIII. Kapitał własny	120 500	56 760	30 645	13 926
XIV. Kapitał zakładowy	1 641	1 191	417	292
XV. Liczba udziałów /akcji	16 410 000	1 191 000	16 410 000	1 191 000
XVI. Średnia ważona liczba akcji	11 983 973	11 910 000	11 983 973	11 910 000
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	7,34	47,66	1,87	11,69
XVIII. Zysk(strata) na jedną akcję (w zł/EUR)	1,02	-1,07	0,26	-0,26

BILANS	Nota	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
A k t y w a			
I. Aktywa trwale		48 400	49 541
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	339	581
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwale	2	36 719	37 318
3. Należności długoterminowe	3, 8	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe	4	10 849	11 049
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		10 849	11 049
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		10 842	11 042
b) w pozostałych jednostkach		7	7
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	493	593
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		493	593
II. Aktywa obrotowe		223 681	190 203
1. Zapasy	6	92 590	74 983
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	122 033	107 303
2.1. Od jednostek powiązanych		6 171	10 329
2.2. Od pozostałych jednostek		115 862	96 974
3. Inwestycje krótkoterminowe		5 408	6 473
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	5 054	2 397
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 054	2 397
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		354	4 076
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	3 650	1 444
A k t y w a r a z e m		272 081	239 744
P a s y w a			
I. Kapitał własny		120 500	56 760
1. Kapitał zakładowy	12	1 641	1 191
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13		
4. Kapitał zapasowy	14	111 292	72 985
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	16		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 650	-4 650
8. Zysk (strata) netto		12 217	-12 766

9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17		
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		151 581	182 984
1. Rezerwy na zobowiązania	18	918	902
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		574	171
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		238	97
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa		238	97
1.3. Pozostałe rezerwy		106	634
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		106	634
2. Zobowiązania długoterminowe	19	0	3 086
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek		0	3 086
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	149 749	178 012
3.1. Wobec jednostek powiązanych		3 997	1 400
3.2. Wobec pozostałych jednostek		145 752	176 612
3.3. Fundusze specjalne		0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	914	984
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		914	984
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		914	984
P a s y w a r a z e m		272 081	239 744

Wartość księgowa		120 500	56 760
Liczba akcji		16 410 000	1 191 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	7,34	47,66

Wartość księgowa		120 500	56 760
Rozwodniona liczba akcji		17 230 500	1 191 0 00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	6,99	47,66

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
1. Należności warunkowe	23	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
-			
...			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
-			
...			
2. Zobowiązania warunkowe	23	15 719	29 447
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		6 870	11 503
- udzielonych gwarancji i poręczeń		6 870	11 503
-			
...			
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		8 849	17 944
- porozumień zawartych z udziałowcami		0	17 333
- pozostałe		8 849	611
...			
3. Inne (z tytułu)		0	0
-			
...			
Pozycje pozabilansowe, razem		15 719	29 447

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 258 752	931 259
- od jednostek powiązanych		92 136	241 543
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	8 564	8 375
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	1 250 188	922 884
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 188 574	895 749
- od jednostek powiązanych		92 437	240 310
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26		
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 188 574	895 749
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		70 178	35 510
IV. Koszty sprzedaży	26	41 660	32 643
V. Koszty ogólnego zarządu	26	11 412	6 700
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		17 106	-3 833
VII. Pozostałe przychody operacyjne		5 957	1 628
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		80	188
2. Dotacje			
3. Inne przychody operacyjne	27	5 877	1 440
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		8 127	6 860
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7 061	5 205
3. Inne koszty operacyjne	28	1 066	1 655
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		14 936	-9 065
X. Przychody finansowe	29	5 556	3 775

1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	298
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Odsetki, w tym:		238	243
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31	7	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		154	0
5. Inne		5 157	3 234
XI. Koszty finansowe	30	4 294	7 677
1. Odsetki, w tym:		3 368	2 337
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji	31		
3. Aktualizacja wartości inwestycji		926	5 340
4. Inne			
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		16 198	-12 967
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)		0	0
1. Zyski nadzwyczajne	32		
2. Straty nadzwyczajne	33		
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		16 198	-12 967
XV. Podatek dochodowy	34	3 981	-258
a) część bieżąca		3 478	0
b) część odroczone		503	-258
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	0	57
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)		12 217	-12 766
Zysk netto (zanalizowany)		12 217	-12 766
Średnia ważona liczba akcji		11 983 973	11 910 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	36	1,02	-1,07
Zysk netto (zanalizowany)		12 217	-12 766
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		12 804 473	11 910 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)	36	0,95	-1,07

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	56 760	69 526
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	56 760	69 526
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 191	1 191
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	450	0
a) zwiększenia (z tytułu)	450	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	450	0
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)		
-		
...		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 641	1 191
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	72 985	60 649
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	38 307	12 336
a) zwiększenia (z tytułu)	51 073	12 336
- emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej	51 073	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	12 336
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	12 766	0
- pokrycia straty	12 766	0
-		
...		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	111 292	72 985
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0

-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych		
-		
...		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	12 336
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	12 336
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	12 336
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	12 336
- wypłata dywidendy	0	0
- podwyższenie kapitału zakładowego (w tym podatek dochodowy)		
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0	12 336
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 650	4 650
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych	4 650	4 650
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 650	4 650
a) zwiększenia (z tytułu)	12 766	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	12 766	0
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	12 766	0
-przeniesienia na kapitał zapasowy	12 766	0
...		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 650	4 650
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 650	-4 650
8. Wynik netto	12 217	-12 766
a) zysk netto	12 217	0
b) strata netto	0	12 766
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	120 500	56 760
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	120 500	56 760

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	12 217	-12 766
II. Korekty razem	-14 654	6 262
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	3 028	2 578
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-3	1 515
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 355	2 035
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-80	-188
6. Zmiana stanu rezerw	16	644
7. Zmiana stanu zapasów	-22 138	-12 476
8. Zmiana stanu należności	-6 121	-29 629
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 419	38 121
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 176	-1 678
11. Inne korekty	46	5 340
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 437	-6 504
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	142	609
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142	311
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	298
a) w jednostkach powiązanych	0	298
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	0	298
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 694	13 809
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 904	4 291
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 590	9 518
a) w jednostkach powiązanych	1 590	9 518
- nabycie aktywów finansowych	1 590	9 518
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	200	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 552	-13 200
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I. Wpływy	51 526	31 249
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	51 523	0
2. Kredyty i pożyczki	0	31 249
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	3	0
II. Wydatki	41 880	9 848
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	38 525	6 000
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	3 355	2 333
9. Inne wydatki finansowe	0	1 515
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 646	21 401
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 657	1 697
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 657	1 697
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 397	700
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 054	2 397
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	339	581
- oprogramowanie komputerowe	339	580
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	1
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	339	581

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) własne	339	581
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
-		
...		
Wartości niematerialne i prawne razem	339	581

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) NA 31.07.2006 R

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			1 359	1 359	47		1 406
a1) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu po korektach	0	0	1 359	1 359	47	0	1 406
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	373	373	12	0	385
- zakup			290	290	12		302
- przeniesienia z nakładów inwestycyjnych			83	83	0		83
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 732	1 732	59	0	1 791
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			779	779	46		825
e1) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu po korektach	0	0	779	779	46	0	825
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	614	614	13	0	627
- odpisy amortyzacyjne			614	614	13		627
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	1 393	1 393	59	0	1 452
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	339	339	0	0	339

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) środki trwałe, w tym:	35 694	36 538
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 762	3 762
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 815	26 526
- urządzenia techniczne i maszyny	3 629	3 918
- środki transportu	1 748	1 930
- inne środki trwałe	740	402
b) środki trwałe w budowie	1 025	780
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	36 719	37 318

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.07.2006 r.

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 762	27 378	4 931	4 366	609	41 046
b) zwiększenia (z tytułu)	0	51	487	618	465	1 621
-zakup		51	487	618	11	1 167
przeniesienia z nakładów inwestycyjnych.					454	454
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	72	488	0	560
-sprzedaż				488		488
-likwidacja			72			72
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 762	27 429	5 346	4 496	1 074	42 107
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	852	1 013	2 436	207	4 508
f) zwiększenia za okres	0	762	704	312	127	1 905
-zwiększenia		762	761	750	127	2 400
-zmniejszenia (sprzedaż)			0	438		438
-zmniejszenia.(likwidacja)			57			57
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	1 614	1 717	2 748	334	6 413
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 762	25 815	3 629	1 748	740	35 694

Nieruchomość stanowiąca działkę z obrębu Zakłady Zamienie, ujęta na środkach trwałych na 31.07.2006 r, obciążona jest hipoteką zwykłą do wysokości 15.000 tys. zł na rzecz Banku Handlowego S.A. z siedzibą w Warszawie, stanowiącą zabezpieczenie kredytu bankowego.

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) własne	35 694	36 538
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
-		
...		
Środki trwale bilansowe razem	35 694	36 538

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
- wartość gruntów użytkowanych w wieczyste		
-		
...		
Środki trwale wykazywane pozabilansowo, razem	0	0

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych (z tytułu)	0	0
-		
...		
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0
-		
...		
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0
-		
...		
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0
-		
...		
- od jednostki dominującej (z tytułu)	0	0
-		
...		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
-		
...		
Należności długoterminowe netto	0	0
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto	0	0

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) stan na początek okresu	0	0
-		
...		

b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) stan na koniec okresu	0	0
-		
...		

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
Stan na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta/.....		
tys. zł		
...		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności długoterminowe, razem	0	0

Nota 4

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) stan na początek okresu	0	0
-		
...		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) stan na koniec okresu	0	0
-		
...		

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) stan na początek okresu	0	0
-		
...		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		

c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) stan na koniec okresu	0	0
-		
...		

DŁGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w jednostkach zależnych	10 842	11 042
- udziały lub akcje	10 842	11 042
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
f) w pozostałych jednostkach	7	7
- udziały lub akcje	7	7
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	10 849	11 049

Action Internet Sp. z o.o. – podmiot zależny od ACTION S.A. wykazuje w swoim sprawozdaniu finansowym stratę w wysokości -1.499 tys. zł, która przewyższa sumę kapitałów zapasowego, rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego. ACTION S.A. nie dokonała odpisów aktualizujących wartość posiadanych przeterminowanych należności i posiadanych udziałów w tym podmiocie zależnym. Podstawą odstąpienia od utworzenia odpisów aktualizujących jest ustanowienie zabezpieczenia w postaci hipoteki na nieruchomości, której wartość została oszacowana na ok. 2 200 tys. zł. co oznacza również, że nie nastąpiła utrata wartości udziałów.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość posiadanych udziałów w tym podmiocie zależnym, spowodowałyby obniżenie wyniku finansowego ACTION S.A.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
- jednostek zależnych		
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		
b) ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
- jednostek zależnych		
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALÉŻNE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) wartość firmy brutto na początek okresu		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis wartości firmy na początek okresu		
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
-		
...		
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0

h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0
--	----------	----------

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) wartość firmy brutto na początek okresu		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis wartości firmy na początek okresu		
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
-		
...		
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) wartość firmy brutto na początek okresu		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis wartości firmy na początek okresu		
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
-		
...		
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu		
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
-		
...		
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu		

b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu		
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
-		
...		
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu		
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
-		
...		
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) stan na początek okresu	11 049	16 139
-udziały i akcje	11 049	16 139
...		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	250
- objęcia udziałów	0	250
- zakupu udziałów	0	0
c)- zmniejszenia (z tytułu)	200	5 340
- utworzenia odpisu aktualizującego wartość udziałów	200	5 340
- korekty błędu podstawowego (odpis aktualizujący wartość)		
d) stan na koniec okresu	10 849	11 049
- udziały i akcje	10 849	11 049
...		

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NA DZIEŃ 31.07.2006 R.

Lp.	a nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem fomy prawnej	b siedziba	c przedmiot przedsiębiorstwa	d charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	e zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	f data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	g wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	h korekty aktualizujące wartość (razem)	i wartość bilansowa udziałów / akcji	j procent posiadanego kapitału zakładowego	k udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	l wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy / współkontroli / znaczącego wpływu
1	Action Internet Sp. z o.o.	Wrocław	handel sprzętem komputerowym	zależna	pełna	9.12.1999 r.	780		780	100%	100%	
3	Action IT - Service GmbH	Berlin (Niemcy)	handel sprzętem komputerowym	zależna	pełna	22.03.2002 r.	750	-750	0	78%	78%	
4	A.PL Sp. z o.o. (od września 2006 r. EKOACTION Sp. z o.o.)	Kraków	handel sprzętem komputerowym	zależna	pełna	18.06.2004 r.	4 734		4 734	100%	100%	
5	California Computer S.A.	Warszawa	obróć sprzętem komputerowym i oprogramow.	zależna	pełna	17.11.2003 r.	9 161	-5 000	4 161	100%	100%	
6	Action Ukraina TzoW	Lwów (Ukraina)	handel sprzętem komputerowym	zależna	pełna	16.01.2004 r.	917		917	51%	51%	
7	Jet Trade Sp. z o.o.	Warszawa	pozostała sprzedaż hurtowa	zależna	pełna	17.03.2004 r.	200	-200	0	51%	51%	

8	SFK Sp. z o.o.	Kraków	reklama	zależna	pełna	09.05.2005 r	50		50	100%	100%	
9	Actina Sp. z o.o.	Warszawa	sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń biurowych	zależna	pełna	03.06.2005 r	100		100	100%	100%	
10	Prologic Sp. z o.o.	Warszawa	pozostała sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana	zależna	pełna	29.07.2005 r	100		100	60%	60%	
							16 792	-5 950	10 842			

*) Data rejestracji objęcia udziałów w KRS

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH – c.d.*																	
Lp.	a nazwa jednostki	m	kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:				o należności jednostki, w tym:	p aktywa jednostki, razem	r przychody ze sprzedaży	s nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	t otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
			kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:			zobowiązania - nia długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	należności długoterminowe	należności krótkoterminowe					
						zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto										
1	Action Internet Sp. z o.o.	64	830		733	-1 499	-843	-624	1 664		1 664	370		370	1 728	284	
3	Action IT - Service GmbH	0	0		238	-238	0	-238	0	0	0	0		0	0	-46	
4	A.PL Sp. z o.o. (od września 2006 r. EKOACTIO N Sp. z o.o.)	9 208	4 647		7 461	-2 900	-1 430	-1 470	896	305	562	3 697		3 697	10 104	35 072	
5	California Computer S.A.	442	5 459		2 974	-7 991	-8 992	1 001	28 570		28 524	13 674		13 674	29 012	193 991	
6	Action Ukraina TzoW	5 018	1 797			3 221	1 083	2 408	24 535		24 535	20 929		20 929	29 553	87 072	
7	Jet Trade Sp. z o.o.	199	392			-193	-189	-4	25		25	25		25	224	0	
8	SFK Sp. z o.o.	176	50			126		126	398		398	562		562	574	1 309	
9	Actina Sp. z o.o.	726	50		237	439	-467	906	396		396	1 066		1 066	1 122	14 282	
10	Prologic Sp. z o.o.	-121	50		93	-264	-458	194	1 509		1 509	337		337	1 388	6 288	

* Z uwagi na to, że Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, dane pochodzące od spółek zależnych zostały sporządzone po przekształceniu ich do MSR. Dane te byłyby inne gdyby zostały zaprezentowane według Ustawy o rachunkowości ponieważ spółki zależne stosują przepisy Ustawy o rachunkowości.

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH W										
Lp.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa jednostki, ze wskazaniem prawnej	siedziba	przedmiot przedsi - biorstwa	wartość bilansowa udziałów/ akcji	kapitał własny jednostki, tym: - kapitał zakładowy		% posiadania kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacony przez emitenta wartość udziałów/ akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	Invar & Biuro System S.A. *)	Łódź	dział informatyczna	7 464	5 216	22 255	0,3%	0,3%		
...	*) Dane na 31.12.2005 r.									

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	15 132	15 132
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 667	2 407
- w CHF	0	298
- w przeliczeniu na zł	0	740
- w EUR	195	195
- w przeliczeniu na tys. zł	750	750
pozostałe waluty w zł	917	917
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem (brutto)	16 799	17 539
c) odpisy aktualizujące wartość	-5 950	-6 490
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem (wartość bilansowa)	10 849	11 049

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	7	7
a) akcje (wartość bilansowa):	7	7
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu	7	7
- wartość według cen nabycia	7	7
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		

- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
...		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
...		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
...		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	10 842	11 042
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	10 842	11 042
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	200	5 340
- wartość na początek okresu	17 531	16 131
- wartość według cen nabycia	16 791	17 531
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
...		
Wartość według cen nabycia, razem	16 798	17 539
Wartość na początek okresu, razem	17 538	16 138

Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	200	5 340
Wartość bilansowa, razem	10 849	11 049

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta/.....	0	0
tys. zł		
...		
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	0	0

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
-		
...		
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) stan na początek okresu	0	0
-		
...		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) stan na koniec okresu	0	0
-		
...		

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta/.....		
tys. zł		
...		
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
	593	194
a) odniesionych na wynik finansowy z tytułu:	593	194
- przejściowej nadwyżki ujemnych różnic kursowych	94	24
- odpisu aktualizującego wartość zapasów	364	114
- rezerw na koszty okresu	17	16
- rezerwy na korekty sprzedaży	0	17
- rezerwy na akcję zysk	100	0
- rezerwy na niewykorzystane urlopy	18	23
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
-		
...		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
-		
...		
2. Zwiększenia	175	421
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	175	421
- przejściowej nadwyżki ujemnych różnic kursowych	44	70
- odpisu aktualizującego wartość zapasów	0	250
- rezerw na koszty okresu	8	1
- rezerwy na korekty sprzedaży		
- rezerwy na akcję zysk	0	100
- rezerwy na loterię "Witaj w świecie nagród"	35	0
- rezerwy na niewykorzystane urlopy	27	0
- odpisu aktualizującego należności	54	0
- rezerwy na koszty serwisu	7	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
-		
...		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-		
...		
3. Zmniejszenia	275	22
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	275	22
- przejściowej nadwyżki ujemnych różnic kursowych	0	0
- odpisu aktualizującego wartość zapasów	175	0
- rezerw na koszty okresu	0	0
- rezerwy na korekty sprzedaży	0	17
- rezerwy na akcję zysk	100	0

- rezerwy na niewykorzystane urlopy	0	5
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
-		
...		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-		
...		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	493	593
a) odniesionych na wynik finansowy	493	593
- przejściowej nadwyżki ujemnych różnic kursowych	138	94
- odpisu aktualizującego wartość zapasów	188	364
- rezerw na koszty okresu	26	17
- rezerwy na korekty sprzedaży	0	0
-rezerwy na akcję zysk	0	100
- rezerwy na loterię "Witaj w świecie nagród"	35	0
- rezerwy na niewykorzystane urlopy	45	18
- rezerwy na koszty serwisu	7	0
- odpisu aktualizującego należności	54	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
-		
...		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
-		
...		

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe w tym: -	0	0
- pozostałe		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0	0

Nota 6

ZAPASY	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) materiały	294	22
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	92 296	74 460
e) zaliczki na dostawy	0	501

Zapasy, razem	92 590	74 983
---------------	--------	--------

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) od jednostek powiązanych	6 171	10 329
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 171	10 329
- do 12 miesięcy	6 171	10 329
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	115 862	96 974
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114 778	96 269
- do 12 miesięcy	114 778	96 269
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 046	677
- inne	38	28
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	122 033	107 303
c) odpisy aktualizujące wartość należności	18 116	11 488
Należności krótkoterminowe brutto, razem	140 149	118 791

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	6 171	10 329
- od jednostek zależnych	6 171	10 329
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) inne, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	6 171	10 329
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	12 811	7 044
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	18 982	17 373

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
Stan na początek okresu	11 488	7 097
a) zwiększenia (z tytułu)	7 759	5 606
- utworzenie	7 759	5 606

- korekta błędu podstawowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 131	1 215
- wykorzystania	433	815
- rozwiązania	698	400
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	18 116	11 488

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	120 881	101 252
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	19 268	17 539
- w EUR	2 553	1 577
- w przeliczeniu na zł	10 039	6 429
- w USD	2 993	3 295
- w przeliczeniu na zł	9 229	11 102
pozostałe waluty w zł	0	8
Należności krótkoterminowe, razem	140 149	118 791

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) do 1 miesiąca	110 388	96 694
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		
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	28 677	21 392
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	139 065	118 086
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	18 116	11 488
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	120 949	106 598

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) do 1 miesiąca		
b) do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8 752	7 999
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 371	4 563
e) powyżej 1 roku	16 554	8 830
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	28 677	21 392
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	18 116	11 488
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	10 561	9 904

Na dzień 31 lipca 2006 r. Spółka posiadała należności nieprzeterminowane o wartości 15.537 tys. zł od PTR Sp. z o.o., która jest podmiotem powiązany. Termin płatności tych należności wynosi 90 dni. Po dniu bilansowym nastąpiło pogorszenie płynności tej spółki (wg wstępnych oszacowań PTR z końca grudnia 2006 r. spółka wykazuje ujemne kapitały własne w kwocie ok. -15.000 tys. zł) skutkujące znacznym wzrostem poziomu należności. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, tj. do dnia 12 stycznia 2007 roku, poziom należności wzrósł do kwoty 27.594 tys. zł. Około 26% tej kwoty, tj. 7.287 tys. zł, stanowiły należności nieznacznie przeterminowane. Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących

wymienione należności, ponieważ w ocenie Zarządu istnieją realne szanse ich odzyskania ze względu na przejęcie kontroli nad tą spółką.

Po dniu bilansowym nastąpił zakup udziałów w PTR Sp. z o.o. przez podmiot zależny od ACTION S.A. Transakcja ta zapewni sprawowanie pośredniej kontroli nad tym podmiotem przez ACTION S.A. w celu przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji tej spółki i zabezpieczenia pełnego odzyskania należności.

Action Internet Sp. z o.o. – podmiot zależny od ACTION S.A. wykazuje w swoim sprawozdaniu finansowym stratę w wysokości -1.499 tys. zł, która przewyższa sumę kapitałów zapasowego, rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego. ACTION S.A. nie dokonała odpisów aktualizujących wartość przeterminowanych należności od tego podmiotu zależnego. Podstawą odstąpienia od utworzenia odpisów aktualizujących jest ustanowienie zabezpieczenia w postaci hipoteki na nieruchomości, której wartość została oszacowana na ok. 2.200 tys. zł.

Utworzenie odpisów aktualizujących należności od podmiotu powiązanego w rozumieniu MSR 24 i podmiotu zależnego, konsolidowanego metodą pełną spowodowałyby obniżenie wyniku finansowego ACTION S.A.

Nota 8

TYTUŁY NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH PRZEDSTAWIAJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO:	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	22 779	21 392
Należności z tytułu pożyczek (brutto)	5 898	0
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	12 218	11 488
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. pożyczek	5 898	0
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	10 561	0
Należności z tytułu pożyczek (netto)	0	9 904

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe obejmują: 1) należności sporne w kwocie 1 499 tys. PLN

Należności sporne dotyczą dostaw towarów i usług i są to :

a) należności dochodzone na drodze sądowej z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę 1 258 tys. PLN

objęte odpisem aktualizującym

b) należności kwestionowane przez dłużników w kwocie 241 tys. PLN objęte odpisem aktualizującymi ich wartość.

2) należności przeterminowane w kwocie 28 677 tys. PLN dotyczą należności z tytułu dostaw i usług oraz pożyczek. Należności przeterminowane w kwocie 22 779 tys. PLN dotyczą dostaw towarów i usług i są to należności niezagrożone.

Na dzień 31 lipca 2006 r. Spółka posiadała należności nieprzeterminowane o wartości 15.537 tys. zł od PTR Sp. z o.o., która jest podmiotem powiązanym. Termin płatności tych należności wynosi 90 dni. Po dniu bilansowym nastąpiło pogorszenie płynności tej spółki (wg wstępnych oszacowań PTR z końca grudnia 2006 r. spółka wykazuje ujemne kapitały własne w kwocie ok. -15.000 tys. zł) skutkujące znacznym wzrostem poziomu należności. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, tj. do dnia 12 stycznia 2007 roku, poziom należności wzrósł do kwoty 27.594 tys. zł. Około 26% tej kwoty, tj. 7.287 tys. zł, stanowiły należności nieznacznie przeterminowane. Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących wymienione należności, ponieważ w ocenie Zarządu istnieją realne szanse ich odzyskania ze względu na

przejęcie kontroli nad tą spółką.

Po dniu bilansowym nastąpił zakup udziałów w PTR Sp. z o.o. przez podmiot zależny od ACTION S.A. Transakcja ta zapewni sprawowanie pośredniej kontroli nad tym podmiotem przez ACTION S.A. w celu przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji tej spółki i zabezpieczenia pełnego odzyskania należności.

Action Internet Sp. z o.o. – podmiot zależny od ACTION S.A. wykazuje w swoim sprawozdaniu finansowym stratę w wysokości -1.499 tys. zł, która przewyższa sumę kapitałów zapasowego, rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego. ACTION S.A. nie dokonała odpisów aktualizujących wartość przeterminowanych należności od tego podmiotu zależnego. Podstawą odstąpienia od utworzenia odpisów aktualizujących jest ustanowienie zabezpieczenia w postaci hipoteki na nieruchomości, której wartość została oszacowana na ok. 2.200 tys. zł.

Utworzenie odpisów aktualizujących należności od podmiotu powiązanego w rozumieniu MSR 24 i podmiotu zależnego, konsolidowanego metodą pełną spowodowałoby obniżenie wyniku finansowego ACTION S.A.

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		

...		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
f) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 054	2 397
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 054	2 397
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	5 054	2 397

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta		
tys. zł		
...		
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0

a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1)		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
...		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1)		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
...		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1)		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
...		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0

c1)		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		
Wartość bilansowa, razem	0	0

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
- w EUR		
- w przeliczeniu na zł		
...		
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	0	0

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	5 054	359
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	2 038
- w EUR	0	500
- w przeliczeniu na tys. zł	0	2 038
- w tys. USD		
- w przeliczeniu na tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 054	2 397

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
- udzielona pożyczka	200	4 076
- instrumenty finansowe	154	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	354	4 076

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	354	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	4 076
b1.w EUR	0	1 000
- w przeliczeniu na zł	0	4 076
...		
pozostałe waluty w tys. zł		
Inne inwestycje długoterminowe, razem	354	4 076

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 650	1 444

- koszty ubezpieczeń	213	148
- ZFŚS	144	122
- prenumerata, czynsze, dzierżawy	30	33
- podatek od nieruchomości	106	103
- podatek od środków transportu	5	7
- kredyt noty dostawcy	2 750	900
- koszty prospektu	0	117
- koszty zakupu , monitoring	141	14
- bony pieniężne	8	0
- loteria "Witaj w świecie nagród"	253	0
- naliczone odsetki od instrumentów finansowych	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	3 650	1 444

Nota 11

ODPISY AKTUALIZUJĄCE SKŁADNIKI MAJĄTKU	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	5 950	6 490
b) odpisy aktualizujące wartość towarów	988	1 912
c) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	18 116	11 488
Odpisy aktualizujące składniki majątku, razem	25 054	19 890

Nota 12

KAPITAŁ AKCYJNY (STRUKTURA) na dzień 31.07.2006 r.								
Seria / emisja	Rodzaj udziałów	Rodzaj uprzywilejowania udziałów	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	zwyk_e		10 000 000	1 000 000,00	gotówka	25.06.1996	r.
A	na okaziciela	zwyk_e		1 910 000	191 000,00	port	26.05.2004	r.
B	na okaziciela	zwyk_e		4 500 000	450 000,00	emisja	26.07.2006	01.08.2005
Liczba akcji				16 410 000				
Kapitał zakładowy, razem					1 641 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł								

Wykaz akcjonariuszy Spółki wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów		Ilość objętych akcji	seria
Piotr Bieliński	28,64%	4 700 000	A
Olgierd Matyka	21,32%	3 500 000	A
Wojciech Wietrzykowski	8,53%	1 400 000	A
Kajetan Wojtkiewicz	1,22%	200 000	A
Robert Waś	1,22%	200 000	A
Robert Bąk	1,46%	240 000	A
Piotr Wójcik	1,46%	240 000	A
Józef Dębski	4,36%	715 000	A
Kazimierz Lasecki	4,36%	715 000	A
Pozostali	27,43%	4 500 000	B
Razem:	100,00%	16 410 000	

W okresie od 1.08.2003 r. do 31.07.2004 r., na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 14.05.2004 r., dokonano podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 191.000 zł poprzez ustanowienie nowych 382 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy.

Przekształcenie Spółki zostało zarejestrowane w KRS w dniu 02.08.2004 r.

Dnia 19.07.2004 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników (Akt Notarialny Rep. A nr 2033/2004) podjęło uchwałę nr 1 o przekształceniu ACTION Sp. z o.o. w ACTION S.A. oraz ustalono Statut Spółki.

Dnia 29.07.2005 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników (Akt Notarialny Rep. A nr 1937/2005) podjęło uchwałę nr 1 w sprawie pozbawienia uprzywilejowania w zakresie prawa głosu wszystkich akcji serii A. Rejestracji tej zmiany dokonano w dniu 10.08.2005 r.

W dniu 11.04.2006 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (Akt Notarialny Rep. A nr 1017/2006) podjęło uchwały:

1) Uchwała Nr 1 w sprawie:

a) zmiany wartości nominalnej akcji z 1 zł na 0,10 zł z jednoczesnym podziałem 1 akcji o wartości 1 zł na 10 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.

b) zmiany rodzaju akcji z akcji imiennych na akcje na okaziciela.

2) Uchwała Nr 2 w sprawie:

a) podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze publicznej emisji akcji serii B.

W wyniku podjętych uchwał kapitał akcyjny Spółki wynosi na dzień 31.07.2006 r.

1.641.000,00 zł i dzieli się na 11.910.000 akcji serii A oraz 4.500.000 akcji serii B.

Dnia 26.07.2006 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału akcyjnego w drodze emisji 4.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Dnia 20.07.2006 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę o wprowadzeniu z dniem 24.07.2006 r. na rynek podstawowy 4.500.000 praw do akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLACTIN00026". Pierwsze notowanie praw do akcji zwykłych na okaziciela serii B spółki ACTION S.A. odbyło się na sesji giełdowej w dniu 24.07.2006 r.

Nota 13

Spółka nie posiadała akcji własnych na dzień 31.07.2006 r.

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	55 768	4 695
b) utworzony ustawowo	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	55 524	68 290
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0
...		
Kapitał zapasowy, razem	111 292	72 985

Nota 15

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	0	0
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0

Nota 16

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
-		
...		
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

Nota 17

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
-		
...		
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

Nota 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
a) odniesionej na wynik finansowy (z tytułu)	171	30
- dodatnich niezrealizowanych różnic kursowych	0	30
- kredyt not od dostawców	171	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0

-		
...		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
-		
...		
2. Zwiększenia	403	171
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	403	171
- dodatnich niezrealizowanych różnic kursowych	44	
- kredyt not od dostawców	359	171
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-		
...		
3. Zmniejszenia	0	30
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	30
- dodatnie niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie	0	30
...		
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
-		
...		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	574	171
a) odniesionej na wynik finansowy (z tytułu)	574	171
- dodatnich niezrealizowanych różnic kursowych	44	0
- kredyt not od dostawców	530	171
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
-		
...		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
-		
...		

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) stan na początek okresu	0	0
-		
...		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0

-		
...		
e) stan na koniec okresu	0	0
-		
...		

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) stan na początek okresu	97	121
- niewykorzystane urlopy	97	121
...		
b) zwiększenia (z tytułu)	141	0
- niewykorzystane urlopy	8	0
- odprawy emerytalne	133	0
...		
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	24
- niewykorzystane urlopy	0	24
...		
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
-		
...		
e) stan na koniec okresu	238	97
- niewykorzystane urlopy	105	97
- odprawy emerytalne	133	0

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) stan na początek okresu	0	0
...		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
...		
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
-		
...		
e) stan na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) stan na początek okresu	634	106
- rezerwa na przyszłe zobowiązania z tytułu VAT	106	106
- rezerwa na przyszłe zobowiązania z tytułu akcji zysk	528	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	528
- rezerwa na przyszłe zobowiązania z tytułu akcji zysk	0	528
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
-		
...		
d) rozwiązanie (z tytułu)	528	0

- utworzenia rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu akcji zysk	528	0
...		
e) stan na koniec okresu	106	634
- rezerwa na przyszłe zobowiązania z tytułu VAT	106	106
- rezerwa na przyszłe zobowiązania z tytułu akcji zysk	0	528

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)	0	0

-		
...		
f) wobec pozostałych jednostek	0	3 086
- kredyty i pożyczki	0	2 500
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)	0	586
- kaucja	0	586
...		
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	3 086

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	3 086
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	3 086

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	0	3 086
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta/.....		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	3 086

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.07.2006 R.

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty *)		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	15 000		2 500		WIBOR + 0,65%	29.12.2006	hipoteka zwykła na nieruchomości na kwotę 15.000 tys. zł, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	
...									

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) wobec jednostek zależnych	3 997	1 400
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 997	1 400
- do 12 miesięcy	3 997	1 400
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	0	0
-zobowiązania z tytułu udziałów	0	0
...		
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		

- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	0	0
-		
...		
f) wobec pozostałych jednostek	145 752	176 612
- kredyty i pożyczki, w tym:	11 597	47 622
- długoterminowe w okresie spłaty	0	6 000
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
-		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120 435	115 626
- do 12 miesięcy	120 435	115 626
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 059	9 871
- z tytułu wynagrodzeń	1 112	773
- inne (wg rodzaju)	3 549	2 720
- z tytułu ubezpieczeń	157	69
- z tytułu usług notarialnych		
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0	659
- z tytułu nabycia udziałów	0	1 590
- z tytułu rozliczeń międzyokresowych biernych (prezentacyjnie)	444	0
- z tytułu kosztów emisji akcji	1 518	0
- z tytułu rozliczeń międzyokresowych finansowych	726	0
- pozostałe	704	402
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0
- ZFŚS	0	0

Zobowiązania krótkoterminowe, razem	149 749	178 012
--	----------------	----------------

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) w walucie polskiej	99 680	120 488
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	50 069	57 524
- w EUR	1 474	2 664
- w przeliczeniu na tys. zł	5 795	10 860
- w USD	14 360	13 851
- w przeliczeniu na zł	44 274	46 664
pozostałe waluty w zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	149 749	178 012

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.07.2006 R.

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. zł	waluta	zł	waluta				
Societe Generale S.A.	Warszawa	10 000		200		WIBOR + 0,80%	31.08.2006 r.		
Bank Handlowy S.A.	Warszawa	21 000		1 397		WIBOR + 0,90%	22.03.2007 r.	cesja wierzytelności	
PKO SA	Warszawa	25 000		0		WIBOR 1M+0,50%	30.05.2007 r.	zastaw rejestrowy na zapasach	
PKO SA	Warszawa	15 000		7 500		WIBOR 1M+0,50%	15.11.2006 r.	zastaw rejestrowy na zapasach	
Razem		71 000		9 097					

Nota 21

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
Stan na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
...		
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	914	984
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
-		
...		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	914	984
-koszty operacyjne badanie okresu	914	984
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
-		
...		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
-		
...		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	914	984

Nota 22

Wartość księgową na akcję wylicza się jako iloraz kapitału własnego oraz liczby akcji zwykłych na dzień 31 lipca 2006 r.

Wartość księgową na jedną akcję:

wartość księgową 120 500 981,09/liczba akcji 16 410 000,00 = 7,34 zł

Rozwodnioną wartość księgową na akcję wylicza się jako iloraz kapitału własnego oraz rozwodnionej liczby akcji zwykłych na dzień 31 lipca 2006 r.

Rozwodniona wartość księgową 120 500 981,09/liczba akcji 17 230 500 = 6,99 zł

Rozwodniona liczba akcji została policzona jako liczba akcji zwykłych 16 410 000 szt. powiększona o planowaną emisję 820 500 akcji serii C.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 23

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek zależnych		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od znaczącego inwestora		
- w tym: od jednostki dominującej		
-	0	0
- w tym: od jednostek zależnych		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od znaczącego inwestora		
- w tym: od jednostki dominującej		
-		
...		
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0	0

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	6 870	11 503
- na rzecz jednostek zależnych	6 870	11 503
- na rzecz jednostek współzależnych		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz jednostki dominującej		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
-	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
-	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
-		
...		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	6 870	11 503

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
- sprzedaż usług	8 564	8 375
- w tym: od jednostek powiązanych	453	72
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
...		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 564	8 375
- w tym: od jednostek powiązanych	453	72

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) kraj	8 564	8 375
- w tym: od jednostek powiązanych	453	72
- sprzedaż usług	8 564	8 375
- w tym: od jednostek powiązanych	453	72
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
...		
b) eksport	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
...		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 564	8 375
- w tym: od jednostek powiązanych	453	72

Nota 25

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
-działalność operacyjna - sprzedaż części komputerowych	1 250 188	922 884
- w tym: od jednostek powiązanych	91 683	241 471
-		
- w tym: od jednostek powiązanych		
...		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 250 188	922 884
- w tym: od jednostek powiązanych	91 683	241 471

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) kraj - sprzedaż towarów	1 218 815	885 838
- w tym: od jednostek powiązanych	89 544	234 770
b) eksport - sprzedaż towarów	18 865	23 801
- w tym: od jednostek powiązanych	2 139	4 430
c) reeksport - sprzedaż towarów	0	574
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
d) dostawy UE	12 508	12 671
- w tym od jednostek powiązanych	0	2 271
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 250 188	922 884

- w tym: od jednostek powiązanych

91 683

241 471

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) amortyzacja	3 028	2 579
b) zużycie materiałów i energii	3 062	2 883
c) usługi obce	15 925	10 622
d) podatki i opłaty	637	516
e) wynagrodzenia	20 599	13 957
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 799	2 736
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	6 022	6 050
-podróże krajowe i zagraniczne	237	174
-ubezpieczenia majątkowe	327	364
-reprezentacja i reklama limitowana i nielimitowana	5 267	5 509
-ryczałty samochodowe	0	0
-przejazdy służbowe wynikające z ewidencji przebiegu kilometrów	0	0
- pozostałe koszty	191	3
Koszty według rodzaju, razem	53 072	39 343
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-41 660	-32 643
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-11 412	-6 700
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
-spłaty należności	0	0
b) pozostałe, w tym:	5 877	1 440
-odpisy przedawnionych zobowiązań	2 335	915
.otrzymane darowizny	16	148
-otrzymane bonifikaty w towarach	0	0
-otrzymane odszkodowania	271	335
-pozostałe	536	42
-dodatkové rabaty niezrealizowane	2 719	0
Inne przychody operacyjne, razem	5 877	1 440

Nota 28

INNE KOSZTY OPERACYJNE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- odpisy aktualizujące należności	0	0
b) pozostałe, w tym:	1 066	1 655
-odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	702	780
-wartość zlikwidowanych zapasów	0	0
-zapłacone grzywny i kary	1	4
-przekazane darowizny	0	0
-niezawinione niedobory	0	0
-koszty postępowania spornego	67	30
-bonusy pieniężne	68	717
-poniesione szkody za które częściowo otrzymano odszkodowania	227	120
-rezerwa na akcje zysk	0	0
-drobne różnice wynikające z tytułu zaokrągleń	1	4

Inne koszty operacyjne, razem	1 066	1 655
-------------------------------	-------	-------

Nota 29

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	298
- od jednostek zależnych	0	298
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	298

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	238	243
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	238	243
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	238	243

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	30.04.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) dodatnie różnice kursowe	5 157	3 234
- zrealizowane	5 157	3 234
- niezrealizowane	0	0
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) pozostałe, w tym:	0	0
- odsetki	0	0
...		
Inne przychody finansowe, razem	5 157	3 234

Nota 30

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) od kredytów i pożyczek	3 355	2 333
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		

- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	3 355	2 333
b) pozostałe odsetki	13	4
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	13	4
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	3 368	2 337

INNE KOSZTY FINANSOWE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) ujemne różnice kursowe	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
-		
...		
c) pozostałe, w tym:	0	0
-		
...		
Inne koszty finansowe, razem	0	0

Nota 31

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nota 32

ZYSKI NADZWYCZAJNE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
- pozostałe		
Zyski nadzwyczajne, razem	0	0

Nota 33

STRATY NADZWYCZAJNE	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
- pozostałe		
Straty nadzwyczajne, razem	0	0

Nota 34

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
1. Zysk (strata) brutto	16 198	-12 967
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	2 805	11 575
- koszty nie stanowiące kup, przychody statystycznie podwyższające podst. opodatkowania	8 521	15 494

a) amortyzacja samochodów pow. 20 000 EUR	30	49
b) ubezpieczenie samochodów pow. 20 000 EUR	0	7
c) odsetki od zobowiązań podatkowych	9	4
d) różnice kursowe z tyt. kompensat	456	811
e) odpisy aktualizujące utraconą wartość udziałów	200	5 340
f) różnice kursowe ujemne z tyt. przewalutowania na 31.07.2006 inst. fin.	726	655
g) odpisanie należności przedaw. umorzonych nieściągalnych.	702	780
h) zapłacone grzywny i kary	1	4
i) odpisy aktualizujące wartość należności	7 750	5 606
j) odpisy aktualizujące zapasy	0	1 313
k) ubezpieczenia samoch. sprzedanych	0	27
l) różnica inwentaryzacyjna 31.07.2004	0	8
ł) zawiązana rezerwa na IV edycję akcji zysk,	0	527
m) pozostałe koszty n Kup	450	363
n) przekazane darowizny		
o) rezerwa na nie wykorzystane urlopy		
p) koszty badania	135	0
r) korekta sprzedaży		
s) zawiązana rezerwa na loterię Witaj w świecie nagród	185	0
t) wynagrodzenia za miesiąc 07/2006	1 723	0
u) ZUS za miesiąc 06 i 07/2006	565	0
w) koszty, które stały się KUP	-4 411	0
-koszty statystycznie zwiększające kup, przych. nie podl. podat.	-5 716	-3 919
a) dywidenda	0	298
b) dodatnie różnice kursowe z tyt. Kompensat	383	436
c) korekta sprzedaży	0	90
d) odwrócony odpis na niewykorzystane urlopy	-141	24
e) niezapłacone odsetki	0	12
f) zawiązana rezerwa na należności n Kup z powodu zapłaty	0	328
g) odwrócone różnice kursowe od transakcji walutowych	0	126
h) odwrócone koszty badania bilansu	0	85
i) odwrócone koszty wynagrodzeń i ZUS	0	10
j) odpisy na należności n Kup, które stały się odpisami stan. kup	0	1 610
k) kredyt noty od dostawców zagranicznych stanów. przychód bilansowy	1 819	900
l) pozostałe przychody nie będące przychodem podatkowym	1 478	0
ł) darowizna		
n) odwrócone różnice kursowe z wyceny na 31.07.2005	495	0
m) odwrócony odpis na zapasy	925	0
o) odwrócenie rezerwy na akcję zysk	527	0
p) dodatnie różnice kurs. z wyceny bilansowej	230	
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	19 003	-1 392
4. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki dochodu	-696	0
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po odl. str. pod	18 307	0
6. Podatek dochodowy według stawki 19%	3 478	0
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	3 478	0
- wykazany w rachunku zysków i strat	3 478	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	503	-258
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
...		
Podatek dochodowy odroczonego, razem	503	-258

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
- ujętego w kapitale własnym	0	141
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

Nota 35

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	31.07.2006 r. rok bieżący	31.07.2005 r. rok ubiegły
- podatek od dywidendy	0	57
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0	57

Nota 36

ZYSK/STRATA NA AKCJĘ

Podstawowy zysk/stratę na akcję wylicza się jako iloraz zysku/straty przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku.

Zysk na akcję na 31.07.2006 r. : $12\,217\,200,66 / 11\,983\,973 = 1,02$ zł

Strata na akcję na 31.07.2005 r.: $-12\,765\,736,26 / 11\,910\,000 = -1,07$ zł

Rozwodniony zysk/stratę na akcję wylicza się jako iloraz zysku/straty przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych z uwzględnieniem planowanej emisji 820 500 akcji serii C w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 15 listopada 2006r.

Zysk na akcję na 31.07.2006 r. : $12\,217\,200,66 / 12\,804\,473 = 0,95$ zł

Strata na akcję na 31.07.2005 r.: $-12\,765\,736,26 / 11\,910\,000 = -1,07$ zł

Średnia ważona liczba akcji zwykłych występujących w okresach: 01.08.2005-31.07.2006 r. oraz 01.08.2004-31.07.2005 r. została skorygowana (zwiększenie) o 10.719.000 akcji, które były wynikiem zmniejszenia wartości nominalnej akcji serii A z 1 zł na 0,10 zł. Zmiana wartości nominalnej akcji serii A została dokonana uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 11.04.2006 r. Dodatkowo średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie 01.08.2005-31.07.2006 r. została powiększona o planowaną emisję 820 500 akcji serii C.

Nota 37

Zarząd Action S.A. proponuje następujący podział zysku netto wypracowanego za okres od 1 sierpnia 2005 do 31 lipca 2006 r.:

- 80 % zysku netto na podwyższenie kapitału zapasowego,
- 20 % zysku netto na wypłatę dywidendy.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych w tys. zł w rachunku przepływów pieniężnych na początek i koniec okresu przedstawia się następująco:

	31.07.2006	31.07.2005
Środki pieniężne w kasie w tys. zł.	130	128
Środki pieniężne w banku	4 924	2 269
Inne środki pieniężne	0	0
Razem	5 054	2 397

Wykaz pozycji "inne korekty" przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

	31.07.2006	31.07.2005
odpisy aktualizujące wartość udziałów	46	5 340
zmiana stanu podatku odroczonego		
pozostałe		

Wykaz pozycji "inne wydatki finansowe" przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej:

	31.07.2006	31.07.2005
zrealizowane różnice kursowe	0	1 515

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych (w PLN)

Lp.	Treść	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1	Stan na początek okresu	0	0	0	0	11 049
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0
	nabycie, założenie, zaciągnięcie	0	0	0	0	0
	wycena	154	726	0	0	0
	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
	przekwalifikowanie	0	0	0	0	0
	Inne	0	0	200	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0
	zbycie, rozwiązanie, spłata	0	0	0	0	0
	wycena	0	0	0	0	0
	aktualizacja wartości	0	0	0	0	200
	przekwalifikowanie	0	0	0	0	0
	Inne	0	0	0	0	0
4	Stan na koniec okresu	154	726	200	0	10 849

1. Informacje o instrumentach finansowych

1.1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe – to kontrakt, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter warunkowy lub bezwarunkowy.

Do instrumentów finansowych nie zalicza się:

- rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- umów o gwarancje finansowe, które ustalają wykonanie obowiązków z tytułu, udzielonej gwarancji, w formie zapłacenia kwot odpowiadających stratom poniesionym przez beneficjanta na skutek niespłacenia wierzytelności przez dłużnika w wymaganym terminie,
- umów o przeniesienie praw z papierów wartościowych w okresie pomiędzy terminem zawarcia i rozliczenia transakcji, gdy wykonanie tych umów wymaga wydania papierów wartościowych w określonym terminie, również wtedy, gdy przeniesienie tych praw następuje w formie zapisu na rachunku papierów wartościowych, prowadzonym przez podmiot upoważniony na podstawie odrębnych przepisów,
- aktywów i zobowiązań z tytułu programów, z których wynikają udziały pracowników oraz innych osób związanych z jednostką w jej kapitałach,
- umów połączenia jednostek, z których wynikają obowiązki określone w art.44b ust.9 Ustawy o rachunkowości.

Aktywa pieniężne – to aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz oraz inne aktywa finansowe, w tym naliczone odsetki od aktywów finansowych, jeżeli aktywa te są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia.

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

Zobowiązania finansowe – to zobowiązanie jednostki do wydania aktywów finansowych albo do wymiany instrumentu finansowego z inną jednostką na korzystnych warunkach.

Instrumenty kapitałowe – to kontrakty, z których wynika prawo do majątku jednostki, pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wszystkich wierzycieli, a także zobowiązanie się jednostki do wyemitowania lub dostarczenia własnych instrumentów kapitałowych, a w szczególności udziały lub opcje na akcje własne.

A. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu stanowią opcje. Transakcje powyższe zawierane były przez Spółkę w celu zabezpieczenia kursów walutowych przyszłych przepływów pieniężnych netto wyrażonych w walutach obcych. Przepływy te wynikają z płatności zobowiązań handlowych oraz transakcji sprzedaży usług, których wysokość powiązana jest z kursem walutowym. Mimo, że celem omawianych kontraktów jest zabezpieczenie kursu walutowego, Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, o której mowa w ustawie o rachunkowości i rozporządzeniu Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Na dzień bilansowy występują niezrealizowane opcje walutowe.

b) Per saldo na dzień nabycia opcja ma wartość 0. Ujęcie w rachunku zysków i strat następuje w kwocie wynikającej z rozliczenia opcji.

c) Spółka nie nabywa instrumentów finansowych na rynku regulowanym

d) Zawierane transakcje opcyjne charakteryzują się ryzykiem kursowym.

e) Obciążenie transakcji zawieranych przez Spółkę ryzykiem kredytowym (ryzykiem niewypłacalności drugiej strony) jest minimalne, gdyż drugą stroną transakcji jest bank charakteryzujący się wysokim standingiem finansowym.

B. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu obejmują ujemną wartość godziwą opcji walutowych.

b) Wycenę wartości godziwej opcji zawarto w poprzednim punkcie.

c) Transakcje opcyjne obciążone są ryzykiem kursowym.

C. Pożyczki udzielone i należności własne

a) Są to pożyczki udzielone spółce zależnej SFK Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz spółce Action Computer Peripherals (Schweiz) AG.

b) Wycena w wartości nominalnej.

c) Ryzyko kredytowe wysokie w przypadku pożyczki udzielonej Action Computer Peripherals (Schweiz) AG. Całość należności z tego tytułu została objęta odpisem aktualizującym. Spłata pożyczki udzielonej spółce zależnej SFK Sp. z o.o. jest niezagrożona.

D. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

E. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

1.2. Kategorie instrumentów finansowych

1.2.1. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują udziały i akcje w jednostkach zależnych oraz w innych jednostkach nie będących jednostkami zależnymi i stowarzyszonymi. Pozycja ta na dzień bilansowy wykazuje wartość 10 849 tys. zł.a) Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych.

Spółka nabyła 7.464 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 zł każda, pokrytych w drodze zamiany na wierzytelność.

b) Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości.

Spółka wycenia te aktywa według cen zakupu.

c) Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży.

Ze względu na niską wartość odstąpiono od weryfikacji wyceny nabytych akcji.

d) Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Ze względu na niską wartość nie ustalono wartości godziwej nabytych akcji.

e) Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Ze względu na niską wartość nie dokonano przeceny nabytych akcji.

f) Objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym.

Spółka nie nabyła akcji na rynku regulowanym.

g) Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej.

Nie dotyczy.

h) Informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym.

Nie dotyczy.

1.2.2. Ze względu na małą ilość i niską wartość bilansową nabytych akcji Spółka nie dokonała wyceny udziałów mniejszościowych według wartości godziwej. Zgodnie z raportem SA-Q IV/2005 Spółki Invar & Biuro System S.A. wartość 1 akcji wynosi -0,02 zł.

1.2.3. Krótkoterminowe należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące dokonywane w związku z trwałą utratą ich wartości. W związku z powyższym ich wartość bilansowa nie odbiega istotnie od wartości godziwej.

1.2.4. Spółka nie zawierała umów, w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe.

1.2.5. W prezentowanych latach obrotowych nie dokonywano przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

1.2.6. Spółka dokonała w okresie sprawozdawczym odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce Jet Trade Sp. z o.o. w kwocie 200 tys. zł.

1.2.7. Spółka ujmuje w księgach odsetki naliczone kontrahentom od nieterminowych płatności dopiero w momencie ich zapłaty przez kontrahenta. W poprzednim okresie kwota odsetek od pozostałych jednostek wyniosła 2 tys. PLN, natomiast w bieżącym okresie kwota ta wyniosła 216 tys. PLN.

1.2.8. Odsetki naliczone od należności własnych objętych odpisem aktualizacyjnym nie występują. Odsetki spółka ujmuje w księgach dopiero w momencie ich zapłaty przez kontrahenta.

1.2.9.

Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek za okres 01.08.2005-31.07.2006r. w tys. PLN			
	Zrealizowane	Naliczone niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Powyżej 3 do 12 miesięcy	Ponad 12 miesięcy
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	-	-
- kredyty	3 355	-	-	-
- umowy leasingu finansowego	-	-	-	-
- faktoring				
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	-	-	-
- odsetki od obligacji	-	-	-	-
Razem	3 368	-	-	-

1.2.10. W odniesieniu do instrumentów finansowych używanych w jednostce w celu ograniczenia ryzyka finansowego, jednostka korzystała z instrumentów zabezpieczających ryzyko kursowe takich jak forward oraz strategie opcyjne zerokosztowe. Głównym celem stosowania w/w instrumentów było zabezpieczenie uzyskanych marż poprzez zabezpieczenie kursu walutowego dla poszczególnych dostaw. Metody wykorzystywane w procesie zabezpieczenia ryzyka kursowego opierały się na ciągłym śledzeniu rynku walut oraz budowaniu portfela zabezpieczeń nie przekraczającego jednak 50% ogółu otwartych pozycji.

1.2.11. Celem stosowania instrumentów finansowych jest zabezpieczenie uzyskanych marż poprzez zabezpieczenie kursu walutowego dla poszczególnych dostaw lub też statystycznie - pewnego odsetka otwartych pozycji w walutach. Metody wykorzystywane w procesie zabezpieczenia ryzyka kursowego opierają się na ciągłym śledzeniu rynku walut oraz budowaniu portfela zabezpieczeń, który nie przekracza 50 % ogółu otwartych pozycji.

1.2.12. W Spółce zyski i straty z wyceny instrumentów zabezpieczających nie zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny.

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.

Zestawienie zobowiązań warunkowych Action S.A. na dzień 31.07.2006 r. w tys. PLN/CHF/USD/EUR			
1) na rzecz jednostek powiązanych:			
California Computer S.A.			
		na rzecz BRE Banku S.A. awal na wekslu do udzielonego kredytu	
		do kwoty	2 150 (PLN)
		na rzecz BRE Banku S.A. awal na wekslu do udzielonego kredytu	
		do kwoty	4 300 (PLN)
A.PL. Sp. z o.o. zgodnie z umową poręczenia z SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.			
			420 (PLN)
	Razem	zobowiązania warunkowe na rzecz jedn. powiązanych	
		do kwoty	6 870 (PLN)
2) na rzecz jednostek pozostałych:			
Międzynarodowego Stowarzyszenia Kolarzy			
		do kwoty	300 (CHF)
		przeliczenie po średnim kursie NBP z 31.07.2006 r. (2,5010)	750 (PLN)
PTR Sp. z o.o.			
na rzecz Banku BPH S.A.		do kwoty	3 600 (PLN)
	tytułem	udzielonego kredytu	
Skarb Państwa		do kwoty	480 (PLN)
	tytułem	dobrego wykonania kontraktu	
		Loteria „Witaj w świecie nagród”	
Intel Corporation UK Ltd		do kwoty	1 000 (USD)
		przeliczenie po średnim kursie NBP z 31.07.2006 (3,0831)	3 083 (PLN)
Lenovo Singapore PTE Ltd		do kwoty	300 (USD)
		przeliczenie po średnim kursie NBP z 31.07.2006 (3,0831)	924 (PLN)
Fundacja Fundusz Współpracy		do kwoty	3 (EUR)
		przeliczenie po średnim kursie NBP z 31.07.2006 (3,0831)	12 (PLN)
Razem zobowiązania warunkowe Action S.A. na rzecz pozostałych jednostek			
		do kwoty	8 849 (PLN)

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

Action S.A. nie posiada zobowiązań z wymienionych tytułów.

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

Action S.A. nie zaniechała żadnej działalności, oraz nie przewiduje zaniechania żadnej działalności w następnym okresie.

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

Nie dotyczy.

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.

Poniesione nakłady na:	Bieżący rok obrotowy 31.07.2006r w tys. PLN	Ubiegły rok obrotowy 31.07.2005r w tys. PLN
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	302	1 529
- dotyczące ochrony środowiska		
2. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 167	1 781
- dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	1 024	1 340
- dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje długoterminowe niefinansowe		250
Razem	2 493	4 900

W związku z rozpoczętą budową magazynu Spółka planuje poniesienie nakładów związanych z ochroną środowiska m.in. w zakresie budowy separatorów czyszczących teren utwardzony oraz ochrony rowów melioracyjnych.

W roku następnym Spółka planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 20 800 tys. PLN.

7.1 Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań.

Nie występują transakcje emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań.

7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych w tys. PLN o:

a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji.

Nazwa i siedziba spółki	Należności brutto wzajemne na dzień 31/07/2006	Zobowiązania wzajemne na dzień 31/07/2006	Przychody ze wzajemnych transakcji w okresie 01.08.2005-31.07.2006	Koszty wzajemnych transakcji w okresie 01.08.2005-31.07.2006
A.PL (od września 2006 r. EKOACTION Sp. z o.o.)	0	2 686	13 615	13 302
Action Wrocław	1 539	219	-29	-31
California Computer	4 276	1 093	60 738	61 214
Acion Szwajcaria	7 943	0	2	4
Action Niemcy	3 758	0	0	0
Action Ukraina	0	0	2 139	2 246
Prologic	1 450	0	3 007	2 881
Actina	1	0	12 298	12 454
SFK	15	0	12	12
Jet Trade	0	0	0	0
Suma	18 982	3 997	92 136	92 437

Dane liczbowe dotyczące PTR Sp. z o.o., w której spółki zależne Action S.A. posiadają udziały:

- Actina Sp. z o.o. - 8,52% udziałów,
- Prologic Sp. z o.o. - 6,25 % udziałów.

Nazwa i siedziba spółki	Należności brutto wzajemne na dzień 31/07/2006	Zobowiązania wzajemne na dzień 31/07/2006	Przychody ze wzajemnych transakcji w okresie 01.08.2005-31.07.2006	Koszty wzajemnych transakcji w okresie 01.08.2005-31.07.2006
PTR Sp. z o.o.	16 370	833	49 017	48 274
Suma	16 370	833	49 017	48 274

Na dzień 31 lipca 2006 r. Spółka posiadała należności nieprzeteterminowane o wartości 15.537 tys. zł od PTR Sp. z o.o., która jest podmiotem powiązanym. Termin płatności tych należności wynosi 90 dni. Po dniu bilansowym nastąpiło pogorszenie płynności tej spółki (wg wstępnych oszacowań PTR z końca grudnia 2006 r. spółka wykazuje ujemne kapitały własne w kwocie ok. -15.000 tys. zł) skutkujące znacznym wzrostem poziomu należności. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, tj. do dnia 12 stycznia 2007 roku, poziom należności wzrósł do kwoty 27.594 tys. zł. Około 26% tej kwoty, tj. 7.287 tys. zł, stanowiły należności nieznacznie przeterminowane. Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących wymienione należności, ponieważ w ocenie Zarządu istnieją realne szanse ich odzyskania ze względu na przejęcie kontroli nad tą spółką.

Po dniu bilansowym nastąpił zakup udziałów w PTR Sp. z o.o. przez podmiot zależny od ACTION S.A. Transakcja ta zapewni sprawowanie pośredniej kontroli nad tym podmiotem przez ACTION S.A. w celu przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji tej spółki i zabezpieczenia pełnego odzyskania należności.

Action Internet Sp. z o.o. – podmiot zależny od ACTION S.A. wykazuje w swoim sprawozdaniu finansowym stratę w wysokości -1.499 tys. zł, która przewyższa sumę kapitałów zapasowego, rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego. ACTION S.A. nie dokonała odpisów aktualizujących wartość przeterminowanych należności i posiadanych udziałów w tym podmiocie zależnym. Podstawą odstąpienia od utworzenia odpisów aktualizujących jest ustanowienie zabezpieczenia w postaci hipoteki na nieruchomości, której wartość została oszacowana na ok. 2.200 tys. zł co oznacza również, że nie nastąpiła utrata wartości udziałów.

Utworzenie odpisów aktualizujących należności od podmiotu powiązanego w rozumieniu MSR 24 i podmiotu zależnego, konsolidowanego metodą pełną a także utworzenie odpisów na posiadane udziały w tym podmiocie zależnym, spowodowałyby obniżenie wyniku finansowego ACTION S.A.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obr.			
	w etatach		w osobach	
	rok bieżący	rok ubiegły	rok bieżący	rok ubiegły
Stanowiska robotnicze	233	207	235	209
Stanowiska nierobotnicze	197	135	201	138
Średnioroczne zatrudnienie	430	342	436	347

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze) wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Grupę Kapitałową.

Rodzaj kosztu	Bieżący	Ubiegły
	okres 01.08.2005-31.07.2006 r. w tys.	okres 01.08.2005-31.07.2005 r. w tys.
1. Zarząd, w tym:	820	471
wynagrodzenie z zysku	0	0
2. Rada nadzorcza:	0	0

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 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.

Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za poprzednie okresy.

W okresie poprzednim nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

- 12 października 2006 r. została założona A. PL Sp. z o.o. Jedynym udziałowcem tej spółki, który objął 100 % udziałów tej spółki jest Action S.A. Kapitał założycielski

wynosił 50 tys. zł. Udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym. 1 grudnia 2006 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie wspólników spółki A.PL Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału o kwotę 950 tys. zł poprzez utworzenie nowych udziałów. Nowe udziały zostały również pokryte wkładem pieniężnym.

- 19 października 2006 roku Action S.A. podpisała umowę, której przedmiotem jest budowa kompleksu usługowo-biurowo-magazynowego Etap I i II w Zamieniu i Zgorzale. Umowa zawarta została z Budimex-Dromex z siedzibą w Warszawie, przy ul. Stawki 40. Termin zakończenia robót i oddania Inwestorowi, tj. spółce ACTION S.A., przedmiotu umowy - hala: 30.06.2007 r., część biurowa: 15.07.2007 r. Wysokość wynagrodzenia umownego, ryczałtowego za zrealizowanie przedmiotu umowy ustalona została na kwotę: 20.800 tys PLN.
- 31 października 2006 r. Zarząd Action S.A. z siedzibą w Warszawie zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbędzie się w dniu 30 stycznia 2007 r., o godzinie 11.00, w lokalu Action S.A. przy ul. Dawidowskiej 10 w miejscowości Zamienie, gmina Lesznowola, powiat piaseczyński, województwo mazowieckie. Głównym punktem porządku obrad jest Podjęcie uchwały w sprawie połączenia Spółki z California Computer S.A. z siedzibą w Warszawie.
- 15 listopada 2006 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych oraz wyłączenia prawa poboru warrantów subskrypcyjnych. W celu realizacji programu motywacyjnego ACTION S.A. wyemituje nie więcej niż 820 500,00 imiennych warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii C na określonych warunkach. Emisja jest dokonywana w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru. Osobą uprawnioną do objęcia warrantów będzie osoba objęta programem motywacyjnym, którego regulamin zostanie uchwalany przez Radę Nadzorczą. Warranty będą emitowane nieodpłatnie. Prawo do objęcia akcji serii C wynikające z warrantów subskrypcyjnych może być wykonane nie później niż 31 grudnia 2010 r.
- 15 listopada 2006 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Ze składu Rady Nadzorczej Spółki został odwołany Pan Marek Jakubowski, jednocześnie do składu Rady Nadzorczej zostali powołani następujący członkowie: Pan Rafał Antczak, Pan Łukasz Pawłowski oraz Pan Grzegorz Szymański. Uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia.
- 21 listopada 2006 r. Action S.A. otrzymała podpisaną przez drugą stronę umowę kredytową. Umowa kredytowa BOK/KRB/0586/06 zawarta została 30.10.2006 r. pomiędzy ACTION S.A., a Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 16. Na podstawie umowy kredytowej BOK/KRB/0586/06 Bank Handlowy udziela spółce ACTION S.A. kredytu w wysokości 21.000.000 PLN lub ekwiwalentu tej kwoty w USD lub w EUR liczonego według kursu obowiązującego w Banku z dnia wykorzystania kredytu. Cel kredytu: finansowanie bieżącej działalności. Data ostatecznej spłaty kredytu: 29.10.2007 r. Wartość transakcji przekracza 10% kapitałów własnych ACTION S.A.

- 9 stycznia 2007 r. Spółka otrzymała umowy kupna/sprzedaży udziałów zawarte w dniu 5.01.2007 r., pomiędzy ACTINA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (jednostka zależna ACTION S.A.) a Pawłem Tanajno i Agnieszką Pabich – Tanajno (umowa sprzedaży dotycząca 78 udziałów w kapitale zakładowym PTR Sp. z o.o. za łączną cenę 1.000 tys. zł.) oraz pomiędzy ACTINA Sp. z o.o. a Ireneuszem Osypiukiem i Jolantą Osypiuk (umowa sprzedaży dotycząca 8 udziałów w kapitale zakładowym PTR Sp. z o.o. za łączną cenę 240 tys. zł.).

ACTINA Sp. z o.o. traktuje nabycie ww. udziałów jako długoterminową lokatę kapitałową. Przedmiotowe nabycie udziałów ma także na celu osiągnięcie kontroli nad PTR Sp. z o.o., co usprawni zarządzanie tą spółką.

W wyniku zawarcia ww. umów sprzedaży udziałów, ACTINA Sp. z o.o. nabyła łącznie kolejne 86 udziałów o wartości nominalnej 1 tys. zł. za jeden udział i łącznej wartości nominalnej 93 tys. zł., co stanowiło 48,86 % udziałów w kapitale zakładowym i tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników PTR Sp. z o.o. W wyniku zatem dokonanego nabycia aktywów, ACTINA Sp. z o.o. posiada obecnie 101 ze 176 udziałów PTR Sp. z o.o., tj. 57,39% udziałów w kapitale zakładowym i tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników PTR Sp. z o.o.

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

Prawnym poprzednikiem Spółki była Action Sp. z o.o. Emitent przejął wszystkie aktywa i pasywa poprzednika prawnego w wyniku przekształcenia.

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%

Ponieważ w latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi,

a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi.

Nie dotyczy.

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.

W stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych) Spółka nie dokonała zmian polityki rachunkowości.

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 dokonano korekty błędów podstawowych w okresie sprawozdawczym.

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 opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenia, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

-w przypadku rozliczenia metodą nabycia – nazwę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji lub

-w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano połączenia 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 spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Emitent nie stosuje w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych metody praw własności.

22.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy.

22.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń - uzasadnienie odstąpienia

Wszystkie jednostki w grupie stosują te same metody i zasady wyceny.

23. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocy objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie 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.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metoda pełną.

24. Jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności, w dodatkowej nocy objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, 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.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
12.01.2007 r.	Bożena Stefańska	Główny Księgowy	
.....

Podpisy Członków Zarządu

data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
12.01.2007 r.	Dariusz Jacek Krawiec	Prezes Zarządu	
.....

data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
12.01.2007 r.	Piotr Bieliński	Wiceprezes Zarządu	
.....

data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
12.01.2007 r.	Kazimierz Włodzimierz Lasecki	Wiceprezes Zarządu	
.....