

TECHMEX S.A.

Sprawozdanie Finansowe
na dzień poprzedzający ogłoszenie upadłości
tj. 29 listopada 2009

Bielsko-Biała, marzec 2010

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TECHMEX SA sporządzone na dzień 29 listopada 2009 roku

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TECHMEX SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 29 LISTOPADA 2009	3
1. INFORMACJE OGÓLNE	3
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	7
SPRAWOZDANIE FINANSOWE TECHMEX S.A.	
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
BILANS	11

ZAŁĄCZNIKI

RACHUNEK WYNIKÓW I BILANS W UKŁADZIE ZGODNYM Z USTAWĄ O
RACHUNKOWOŚCI

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TECHMEX SA SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 29 LISTOPADA 2009

1. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem Techmex SA sporządzonym w związku z ogłoszeniem w dniu 30.11.2009 upadłości likwidacyjnej spółki z wniosku wierzycieli „Geokart-International „ Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie ul. W Stwosza 44 35-113 Rzeszów (data wpływu wniosku do sądu 25.09.2009 r.) oraz Banku DnB NORD Polska S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Postępu 15 c 02-676 Warszawa (data wpływu wniosku do sądu 2.10.2009 r.).

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2009 roku do 29 listopada 2009 roku oraz porównywalne dane finansowe za rok 2008 a także ostatni kwartał poprzedzający ogłoszenie upadłości.

TECHMEX SA

Techmex SA powstał w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Techniczno-Handlowego „TECHMEX” Sp. z o.o. na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników z dnia 23.10.1995 r. Do dnia 05.09.2001 r. Spółka była zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej pod nr RHB 16. W dniu 06.09.2001 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000041568. Decyzją Komisji Papierów Wartościowych i Giełd z dnia 30.03.2004 r. akcje Spółki zostały dopuszczone do obrotu giełdowego na rynku podstawowym.

Spółka posługuje się numerem:

NIP: 547-00-85-953
REGON: 070595480
KRS: 0000041568

Spółka posługuje się znakiem towarowy „TECHMEX”.

Spółka prowadzi działalność gospodarczą nieprzerwanie od 1987 r. Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki było dostarczanie kompletnych rozwiązań informatycznych i geoinformatycznych obejmujących sprzedaż oprogramowania i sprzętu komputerowego, świadczenie usług informatycznych oraz sprzedaż dedykowanych produktów oraz danych i analiz przestrzennych.

Do końca 2008 r. działalność spółki koncentrowała się na sprzedaży komputerów przenośnych i ich serwisie. W 2009 Techmex wycofywał się całkowicie z dystrybucji sprzętu i oprogramowania komputerowego, zaniechał również działalności serwisowej. W efekcie zlikwidowane zostały oddziały serwisu zarówno w Gdańsku, Warszawie, jak i Bielsku-Białej. Ostatecznie na dzień ogłoszenia upadłości Spółka prowadziła działalność wyłącznie w zakresie GIS.

Stan zatrudnienia w Spółce przedstawiał się następująco:

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego TECHMEX SA
sporządzonego na dzień 29 listopada 2009 roku

	wg stanu na 29.11.2009	wg stanu na 30.09.2009	wg stanu na 31.12.2008
Zarząd	1	2	2
Centrala Spółki	106	139	185
Oddziału w Gdańsku	5	6	7
Oddziału w Warszawie	25	30	48
Oddziału w Komorowie	8	8	13
Oddziału w Wrocławiu			3
Oddziału w Poznaniu			3
Łączne zatrudnienie	145	185	261

Na dzień złożenia niniejszego sprawozdania spółka zatrudniała 75 osób.

Sprawozdania finansowe spółki za 2008 r i I półrocze 2009 r były przedmiotem badania przez niezależnego biegłego rewidenta Firma BAKER TILLY Smoczyński i Partnerzy z Warszawy. Za ten sam okres badane były skonsolidowane sprawozdania finansowe dla grupy kapitałowej TECHMEX. Spółka kwartalnie raportuje wyniki działalności gospodarczej na potrzeby Giełdy Papierów Wartościowych.

Akcjonariat

Wysokość kapitału zakładowego Techmex SA wynosił 8.368.672,00 zł i dzieli się na 8.368.672 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Struktura akcjonariatu na dzień ogłoszenia upadłości przedstawiała się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Ilość posiadanych akcji</i>	<i>% posiadanych akcji</i>
ING Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	650 000	7,77%
Teran Sp. z o.o.	566 300	6,77%
Jacek Studencki	530 000	6,33%
Raner Sp. z o.o.	420 494	5,02%
Akcjonariusze poniżej 5%	6 201 878	74,11%
RAZEM:	8 368 672	100%

10.12.2009 ING TFI SA dokonała zbycia akcji na rynku regulowanym.

2.02.2010 akcje Jacka Studenckiego zostały przejęte przez Komputronik SA.

W związku ze wzrostem w ostatnich dniach notowań akcji Techmex'u Komputronik SA dokonał ich zbycia na rynku regulowanym. Tym samym na dzień złożenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Ilość posiadanych akcji</i>	<i>% posiadanych akcji</i>
Teran Sp. z o.o.	566 300	6,77%
Raner Sp. z o.o.	420 494	5,02%
Akcjonariusze poniżej 5%	7 381 878	88,21%
RAZEM:	8 368 672	100%

Organy spółki

Zarząd spółki jest 2 osobowy. W skład Zarządu wchodzi:

Jacek Studencki –	Prezes Zarządu
Zbigniew Wawrzeń –	Członek Zarządu

Do dnia 21.09.2009 Zarząd był trzyosobowy. Uchwałą nr 8/09/2009 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia „TECHMEX” S.A. Pan Stankowiak Maciej został odwołany z funkcji Członka Zarządu (w związku ze złożoną przez niego rezygnacją).

Na dzień sprawozdawczy w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Bednarkiewicz Maciej
- Dietl Marek Tomasz
- Studencka Teresa
- Woryna Krzysztof
- Bergonzo Franck Maurice

Miejsca prowadzenia działalności gospodarczej

Spółka prowadzi aktualnie działalność pod następującymi adresami:

Bielsko-Biała ul. Partyzantów 71 (własność spółki), gdzie mieści się:

- siedziba zarządu i administracji spółki,
- Dział Produkcji GIS,
- magazyny.

Warszawa ul. Grzybowska 80/82 – Dział Produkcji GIS oraz Dział Sprzedaży GIS (do końca stycznia 2010 Spółka korzystała z pomieszczeń przy ul. Przasnyskiej 6b na podstawie umowy najmu z dnia 02.01.2006 r. Przed dniem ogłoszenia upadłości Właściciel pomieszczeń PROBLEM Sp. z o.o. wypowiedział dłużnikowi umowę najmu i wyznaczył termin opuszczenia lokalu na 31.10.2009 r. Powodem wypowiedzenia były zaległości w opłatach. W miesiącach XII.2009 i I.2010 umowa została wznowiona przy niższej stawce czynszu. W lutym 2010 działalność z ulicy Przasnyskiej została przeniesiona na ul. Grzybowską)

W 2009 Spółka prowadziła ponadto działalność gospodarczą w niżej wymienionych lokalizacjach:

Warszawa ul. Chłodna 51, umowa najmu z dnia 17.03.2006 r. – Biuro Handlowe. Wynajmujący wypowiedział Spółce umowę najmu w trybie natychmiastowym z powodu zaległości w opłatach. Oddział został zlikwidowany w dniu 12.10.2009 r.

Warszawa ul. Łucka 7/9, umowa najmu z dnia 12.06.2006 r. – Dział Produkcji GIS. Rozwiązanie umowy nastąpiło za porozumieniem stron z dniem 30.04.2009 r..

Wrocław ul. Chrobrego 10, umowa najmu z dnia 01.01.2008 r. – Dział Serwisu Wrocław. Rozwiązanie umowy najmu nastąpiło za porozumieniem stron z dniem 30.06.2009 r.

Gdańsk ul. Spichrzowa 21 – Dział Serwisu Gdańsk. W związku z zaniechaniem działalności w tym zakresie oddział zlikwidowany. Spółka posiada spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu.

Poznań ul. Jeżycka 33, umowa najmu z dnia 01.01.2008 r. – Dział Serwisu Poznań. Umowa najmu została wypowiedziana i rozwiązała się z dniem 31.05.2009 r.

Komorowo, Ostrów Mazowiecka ul. Bociańskiego 1, umowa najmu z dnia 29.06.2009 r. na czas nieokreślony – z uwagi na brak możliwości wykorzystania lokalu do umówionych celów Spółka odstąpiła od umowy. Pod tym adresem mieścił się Dział Produkcji GIS. Właścicielem lokalu jest SCOR S.A.

Skład Grupy Kapitałowej Techmex na dzień 30.09.2009

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej „TECHMEX” S.A. , w skład której wchodzi:

Nazwa spółki	Siedziba	Udział w kapitale (%)
Satelitarne Centrum Operacji Regionalnych S.A.	Warszawa	75,42%
Maktu Holdings Limited	Nikozja (Cypr)	100%

Podstawowe informacje w zakresie działalności spółek Grupy Kapitałowej Techmex

Satelitarne Centrum Operacji Regionalnych SA (SCOR) z siedzibą w Warszawie jest operatorem Centrum Satelitarnego (ROC - Regional Operation Center) zlokalizowanego w Komorowie koło Ostrowi Mazowieckiej. Spółka SCOR została utworzona w ramach partnerstwa publicznoprywatnego (PPP) przez Techmex SA i Agencję Mienia Wojskowego. Centrum Satelitarne wyposażone jest w technologię dostarczoną przez amerykańską firmę Space Imaging LCC (obecnie GeoEye). Centrum ma możliwość pozyskiwania z satelity wysokorozdzielczych zdjęć powierzchni Ziemi, stanowiących podstawę do opracowywania produktów GIS.

Działalność spółki sprowadza się do dostarczania zobrażeń satelitarnych dla Techmex SA. W roku 2009 w związku z sytuacją Techmex SA spółka nie prowadziła działalności.

Zgodnie z informacją Zarząd Techmex dnia 2.03.2010 złożony został wniosek Zarządu o ogłoszenie upadłości spółki SCOR SA obejmującej likwidację majątku.

Maktu Holdings Limited - Spółka została założona w listopadzie 2007 roku w Nikozji (Cypr) i wchodzi obecnie w skład Grupy Kapitałowej Techmex SA. Celem powołania spółki było zapewnienie kompleksowej obsługi finansowej oraz inwestycyjnej, świadczenie usług konsultingowych, obrót nieruchomościami, działalność deweloperska, promocyjna i szkoleniowa, pozyskiwanie źródeł energii.

Spółka weszła w skład Grupy Kapitałowej Techmex w związku z przeprowadzoną z jej użyciem transakcją sprzedaży spółki zależnej Karen SA.

Spółka nie prowadziła i nie prowadzi działalności gospodarczej.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym są mierzone przy użyciu waluty podstawowej dla środowiska ekonomicznego, w którym Spółka działa („waluta funkcjonalna”), czyli złoty polski. Walutą prezentacyjną skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski („zł”) po zaokrągleniu do pełnych tysięcy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem szczególnych okoliczności związanych z ogłoszeniem upadłości likwidacyjnej spółki, co powoduje że założenie kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości jest niezasadne. Tym samym aktywa Spółki określone zostały jako przeznaczone do zbycia i wyceniane po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony

wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (zł) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Mając powyższe na uwadze, uwzględniając ponadto szczególne okoliczności w jakich sporządzane jest niniejsze sprawozdanie, aktywa z tytułu podatku odroczonego nie są rozpoznawane.

Rzeczowe aktywa trwałe

Grunty wykazywane są w bilansie w wartości kosztu historycznego, pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy z tytułu utraty wartości.

**Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego TECHMEX SA
sporządzonego na dzień 29 listopada 2009 roku**

Budynki i budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki i budowle	2,5% - 4 %
Maszyny i urządzenia, środki transportu	10% - 30%
oraz pozostałe	14% - 20%

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Z uwagi na sytuację spółki wszystkie aktywa trwałe zostały zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia z co za tym idzie wykazane w wartości godziwej.

Kapitały

Akcje zwykłe klasyfikowane są jako kapitał własny. Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

W kapitale zapasowym ujmowana jest nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Zyski/straty zatrzymane obejmują kapitał zapasowy z podziału wyniku z lat ubiegłych, niepodzielony wynik lat ubiegłych oraz wynik okresu.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 29 LISTOPADA 2009

	<u>29.11.2009</u>	<u>30.09.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przychody ze sprzedaży	71 094	87 751	347 677
Koszt własny sprzedaży	<u>58 059</u>	<u>56 755</u>	<u>309 996</u>
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	13 035	30 996	37 681
Koszty sprzedaży	11 635	11 368	21 351
Koszty ogólnego zarządu	11 533	8 997	13 989
Pozostałe przychody operacyjne	1 328	1 360	975
Pozostałe koszty operacyjne	179 566	30 264	6 657
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności			
Koszty restrukturyzacji	<u></u>	<u></u>	<u></u>
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-188 371	-18 273	- 3 341
Przychody finansowe	1 088	856	32 772
Koszty finansowe	<u>19 877</u>	<u>13 270</u>	<u>22 198</u>
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-207 160	-30 687	7 233
Podatek dochodowy	<u>0</u>	<u>557</u>	<u>- 504</u>
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		- 31 244	7 737
Zysk (strata) netto	<u>- 207 160</u>	<u>-31 244</u>	<u>7 737</u>

**BILANS SPORZĄDZONY
NA DZIEŃ 29 LISTOPADA 2009**

	<u>29.11.2009</u>	<u>30.09.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Aktywa trwałe			
Wartość firmy			
Wartości niematerialne i prawne	360	28 244	31 214
Rzeczowe aktywa trwałe	12 251	20 936	43 703
Inwestycje w jednostkach zależnych		73 991	49 924
Inwestycje w pozostałych jednostkach	355	415	415
Długoterminowe należności		2 251	3 601
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		451	928
Inne długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 174	21 956	14 952
	16 140	148 244	144 737
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2 533	42 717	67 289
Kontrakty budowlane			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			
Należności z tytułu leasingu finansowego			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 217	82 945	124 699
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	239	32 661	38 912
Inwestycje krótkoterminowe		3 594	3 495
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	92	178
	4 993	162 009	234 573
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia			
Aktywa razem	21 133	310 253	379 310

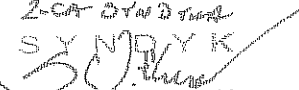
**BILANS (c.d.) SPORZĄDZONY
NA DZIEŃ 29 LISTOPADA 2009**

	<u>29.11.2009</u>	<u>30.09.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	8 369	8 369	8 369
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	101 626	101 626	101 626
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny			
Udziały (akcje) własne			
Kapitały rezerwowe		26	26
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji			
Zyski zatrzymane	-282 232	19 411	50 657
Razem kapitały własne	-172 237	129 432	160 678
Zobowiązanie długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	2 535	2 517	2 438
Obligacje zamienne na akcje			
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych			
Rezerwa na podatek odroczony		2 419	2 338
Rezerwy długoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe pozostałe		101	221
	2 535	5 037	4 997
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami			
trwałymi klasyfikowanych jako przeznaczone do zbycia			
	2 535	5 037	4 997
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	78 656	73 118	122 730
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3 471	2 463	834
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	0

Sprawozdanie finansowe TECHMEX S.A.
sporządzone na dzień 29 listopada 2009 roku

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	108 703	100 198	90 066
Rezerwy krótkoterminowe	5	5	5
	<u>190 835</u>	<u>175 784</u>	<u>213 635</u>
Pasywa razem	<u>21 133</u>	<u>310 253</u>	<u>379 310</u>

Bilans i Rachunek Zysków i Strat na dzień ogłoszenia upadłości w układzie przewidzianym w Ustawie o Rachunkowości zawiera Załącznik nr 1.

Z-ca Syndyka
SYNDYK

Sławomir Witkowski
licencja syndyka nr 67

SYNDYK
mgr Danuta Wieczorek
