

Rozszerzony raport kwartalny
Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A.
za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 marca 2014 r.



PC GUARD S.A.
Ul. Jasielska 16, 60-476 Poznań

**Sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej**

Podstawa prawna przekazania raportu kwartalnego:
§ 82 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r.
w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych
(Dz. U. z dnia 28 lutego 2009 r.)

Spis treści

I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
II. Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	11
III. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	13
IV. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	15
V. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	17
VI. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	19
VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
VIII. Jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A.....	33

I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1 Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 marca 2013 roku.

2 Wewnętrzne jednostki organizacyjne wchodzące w skład Spółki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

3 Informacje o spółkach, dla których PC Guard S.A. jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz o sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Na dzień 31 marca 2014 roku w skład Grupy Kapitałowej PC Guard S.A. wchodziły:

Jednostka zależna:

- Nazwa: **CG Finanse Sp. z o.o.**
- Siedziba: ul. Jasielska 16, 60-479 Poznań,
- Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 64.19.Z).
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 5 kwietnia 2011 roku pod numerem KRS 0000381938.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 100,0%, w całkowitej liczbie głosów 100,0%. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką CG Finanse Sp. z o.o. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną,

Jednostka zależna:

- Nazwa: **2intellect.com S.A.**
- Siedziba: ul. Jasielska 16, 60-479 Poznań,
- Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z).
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 31 stycznia 2013 roku pod numerem KRS 0000449009.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 27,3%, w całkowitej liczbie głosów 27,3 %. PC Guard S.A. posiada zdolność mianowania i odwoływania większości członków Zarządu w spółce 2Intellect.com S.A. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką 2Intellect.com S.A. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

Jednostka zależna:

- Nazwa: **Imagis S.A.**
- Siedziba: ul. Górczewska 212/226, 01-460 Warszawa,
- Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z).
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. ST. Warszawy w Warszawie; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 30 listopada 2007 roku pod numerem KRS 0000293705.

Udział Emitenta w kapitale jednostki wynosi 12,4%, w całkowitej liczbie głosów 12,4 %. Kolejne 50,3% udziału w kapitale posiada jednostka zależna od Emitenta spółka CG Finanse Sp. z o.o. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką Imagis S.A. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

Jednostka zależna:

- Nazwa: **PC Guard Systemy Informatyczne S.A.**
- Siedziba: ul. Jasielska 16, 60-479 Poznań,
- Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z).
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 28 stycznia 2014 roku pod numerem KRS 0000494887.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 100,0%, w całkowitej liczbie głosów 100,0%. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką PC Guard Systemy Informatyczne S.A. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

Jednostka zależna:

- Nazwa: **ACTT Sp. z o.o.**
- Siedziba: ul. Szyperska 20/21, 61-754 Poznań,
- Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność związana z obsługą rynku nieruchomości (PKD 68).
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 8 sierpnia 2013 roku pod numerem KRS 0000471041.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 50,0%, w całkowitej liczbie głosów 50,0%. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką ACTT Sp. z o.o. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

Jednostka zależna:

- Nazwa: **ACTT Sp. z o.o. S.K.A.**
- Siedziba: ul. Szyperska 20/21, 61-754 Poznań,
- Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność związana z obsługą rynku nieruchomości (PKD 68).
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 1 sierpnia 2012 roku pod numerem KRS 0000428602.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 50,0%, w całkowitej liczbie głosów 50,0%. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką ACTT Sp. z o.o. SKA prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

Jednostka zależna:

- o Nazwa: **ACTT Sp. z o.o. 2 S.K.A.**
- o Siedziba: ul. Szyperska 20/21, 61-754 Poznań,
- o Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność związana z obsługą rynku nieruchomości (PKD 68).
- o Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 13 grudnia 2013 roku pod numerem KRS 0000490706.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 50,0%, w całkowitej liczbie głosów 50,0%. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką ACTT Sp. z o.o. 2 SKA prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

4 Założenia przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę PC GUARD S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

5 Przekształcenia danych dokonane w celu zapewnienia porównywalności danych finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych finansowych w prezentowanych okresach.

6 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PC Guard S.A. za I kwartał 2014 roku jest kolejnym kwartalnym sprawozdaniem sporządzonym z zastosowaniem MSR i jest zgodne z zatwierdzonymi przez Unię Europejską Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które obejmują standardy i interpretacje opublikowane lub przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i przez stały Komitet ds. Interpretacji przy RMSR.

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe,
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne,
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach,
- MSR 27 (2011) Jednostkowe sprawozdania finansowe,
- MSR 28 (2011) Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12: Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe, Wspólne ustalenia umowne, Ujawnienia informacji na temat udziałów w innych jednostkach,
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty Finansowe: Ujmowanie i Wycena. Nowacja instrumentów pochodnych a dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń,
- Zmiany do MSR 36 Utrata wartości aktywów. Ujawnienia wartości odzyskiwalnej dotyczącej aktywów niefinansowych

Zastosowanie przez Grupę od 1 stycznia 2014 roku nowego standardu MSSF 12 spowoduje wzrost ilości wymaganych ujawnień dotyczących inwestycji w inne jednostki, które zostaną zaprezentowane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2014.

W ocenie Zarządu pozostałe zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Dane uwzględnione w raporcie kwartalnym zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych z zachowaniem zasady istotności.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2014 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2014 roku sporządzone zostało w złotych polskich z zaokrągleniem do pełnych tysięcy złotych.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego. Spółka nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzane jest w wariantcie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

7 *Różnice w wartościach ujawnionych danych finansowych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości*

Nie wystąpiły.

8 *Różnice w wartościach ujawnionych danych finansowych dotyczące kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto pomiędzy sprawozdaniami finansowymi, skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi*

Nie wystąpiły.

9 *Zasady (polityka) rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i danych porównywalnych*

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłaszanymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej (dalej „MSR/MSSF”). W zakresie nieuregulowanym w tych standardach stosownie do wymogów Ustawy o Rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów. Na dzień przejścia nie było istotnych różnic pomiędzy wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości a zasadami MSR/MSSF.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Na wartości niematerialne składają się nie zakończone prace rozwojowe, nabyte know-how, oprogramowanie użytkowe do komputerów.

Nie zakończone prace rozwojowe ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne. Wycenia się je w wysokości kosztów dających się przypisać do prowadzonych projektów.

Oprogramowanie użytkowe do komputerów ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto, to jest w wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Spółka posiada otrzymane w postaci aportu know-how, które wycenione zostało na dzień otrzymania wg ceny porównywalnej do wartości godziwej.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z planem amortyzacji a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od miesiąca oddania do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Ujęte w ewidencji księgowej Spółki środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych wynikających z szacowanego okresu użytkowania, który dla poszczególnych grup wynosi:

- grupa I - 1,5%, a w zakresie inwestycji w obcych środkach trwałych 10 lat,
- grupa IV - w zakresie sprzętu komputerowego – 30%,
- grupa VI - od 10% do 18%,
- grupa VII - 20%, a w zakresie środków nabytych jako używane – 40%,

- grupa VIII od 14% do 20%.

LEASING

Umowy leasingu finansowego, to umowy na mocy, których następuje przeniesienie na spółkę zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania aktywów. Aktywa użytkowane na podstawie leasingu finansowego zaliczane są do majątku spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności danego składnika majątku.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH ORAZ AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Inwestycje i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują udziały, akcje i inne papiery wartościowe. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych oraz w innych jednostkach wycenione zostały według ceny nabycia, skorygowanej o odpisy aktualizujące. Udziały w jednostce stowarzyszonej konsolidowanej metodą praw własności powiększa się lub pomniejsza o przypadające na rzecz jednostki dominującej zwiększenia lub zmniejszenia kapitału własnego jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w ciągu roku obrotowego.

NALEŻNOŚCI

Należności i roszczenia wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień przeglądu należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wyceniono według wartości nominalnej, a w przypadku lokat na rachunkach bankowych wraz z naliczonymi odsetkami za dany okres sprawozdawczy.

ZOBOWIĄZANIA

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego obliczane w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Pozycję tę ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują zmniejszenie podstawy opodatkowania.

ZAPASY

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego obejmują towary - oprogramowanie komputerowe nabyte celem dalszej odprzedaży. W ciągu roku obrotowego przychody towarów wycenia się według cen nabycia. Rozchód towarów wyceniany jest przy użyciu metody szczegółowej identyfikacji. Na dzień przeglądu wartość stanu końcowego towarów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Rezerwy to zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Rezerwy tworzy się gdy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający z zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnie szacunku kwoty tego obowiązku.

Spółka tworzy rezerwy na przejściową różnicę podatku dochodowego, niewykorzystane urlopy wypoczynkowe oraz przewidywane koszty.

Rezerwa na przejściową różnicę podatku dochodowego tworzona jest w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych między wykazaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Pozycję tę ustala się w wysokości podatku dochodowego wymagającego w przyszłości zapłaty w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują zwiększenie podstawy opodatkowania.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY ORAZ KOSZTY ICH UZYSKANIA

Zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług.

Do kosztów uzyskania przychodu ze sprzedaży zaliczono wszystkie koszty związane z podstawową działalnością z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu.

Zarówno przychody, jak i koszty ich uzyskania ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych oraz płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i odroczoną. Ta ostatnia stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- a) jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy;
- b) jednostka zależna podlegała włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli;
- c) jednostka zależna stosuje zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej;
- d) skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień przeglądu, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej.
- e) jednostka zależna, konsolidowana metodą pełną dokonała uzgodnień transakcji okresu sprawozdawczego oraz rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień przeglądu.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A. zastosowano następujące procedury merytoryczne:

- a) dane jednostki zależnej ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej,
- b) korekty konsolidacyjne obejmowały:
 - wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną;
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów;
 - wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostce zależnej;
 - wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej kapitału udziałowców mniejszościowych stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym jednostki zależnej przypadającego na udziałowców mniejszościowych.

10 Średnie kursy wymiany złotego, w okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski

Wyliczenie kursów:	2014	2013
Styczeń	4,2368	4,1870
Luty	4,1602	4,1570
Marzec	4,1713	4,1774
kurs średni - arytmetyczny za 3 miesiące	4,1894	4,1738

II Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 marca 2013 roku przeliczone na euro, a także zasady przyjęte do ich przeliczenia

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	PLN		EUR	
	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2014	31.12.2013
Aktywa razem	148 359	131 641	35 567	31 742
Aktywa trwałe	76 246	73 351	18 279	17 687
Aktywa obrotowe	72 113	58 290	17 288	14 055
Pasywa razem	148 359	131 641	35 567	31 742
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 178	40 921	13 228	9 867
Zobowiązania krótkoterminowe	40 358	25 766	9 675	6 213
Zobowiązania długoterminowe	14 820	15 155	3 553	3 654
Kapitał własny	93 181	90 720	22 339	21 875
Kapitał zakładowy	30 689	30 689	7 357	7 400
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,04	2,96	0,73	0,71
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,04	2,96	0,73	0,71

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2014 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.03.2014 r.: 4,1713 zł/euro (tab. 062/A/NBP/2014).

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2013 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2013 r.: 4,1472 zł/euro (tab. 251/A/NBP/2013).

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	PLN		EUR	
	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 209	4 351	1 243	1 042
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	269 613	389 382	64 356	93 292
Zysk z działalności operacyjnej	3 791	4 646	905	1 113
Zysk (strata) brutto	3 268	4 524	780	1 084
Zysk (strata) netto	2 465	3 681	588	882
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,04	0,08	0,01	0,02
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,04	0,08	0,01	0,02

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2014 - 31.03.2014 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,1894 zł/euro.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2013 - 31.03.2013 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,1738 zł/euro.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2013 - 31.03.2013
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-4 616	5 651	-1 102	1 354
B. Przepływy z działalności inwestycyjnej	-593	-10 908	-142	-2 613
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	3 937	10 891	940	2 609
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)	-1 272	5 634	-304	1 350
E. Środki pieniężne na początek okresu	14 758	2 028	3 559	496
F. Środki pieniężne na koniec okresu	13 486	7 662	3 233	1 834

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2014 – 31.03.2014 przyjęto niżej opisane kursy euro:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,1894 zł/euro,

- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2013 r.: 4,1472 zł/euro (tab. 251/A/NBP/2013),

- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.03.2014 roku: 4,1713 zł/euro (tab. 062/A/NBP/2014).

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 – 31.03.2013 przyjęto niżej opisane kursy euro:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,1738 zł/euro,

- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2012 roku: 4,0882 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2012),

- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.03.2013 roku: 4,1774 zł/euro (tab. 063/A/NBP/2013).

I. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2013
AKTYWA			
I. Aktywa Trwałe	76 246	73 351	61 929
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1 544	1 117	811
2. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	61 527	61 815	59 090
- wartość firmy	23 070	23 070	19 534
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności	0	0	0
5. Aktywa finansowe długoterminowe	3 677	1 300	0
5.1. w jednostkach powiązanych	3 677	1 300	0
5.2. w pozostałych jednostkach	0	0	0
6. Inne inwestycje długoterminowe	7 006	7 006	0
7. Pozostałe należności długoterminowe	692	696	832
7.1. od jednostek powiązanych	234	238	0
7.2. od pozostałych jednostek	458	458	832
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 800	1 417	1 196
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 778	1 417	1 196
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22	0	0
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych	0	0	0
II. Aktywa Obrotowe	72 113	58 290	33 987
1. Zapasy	18 882	10 907	6 044
2. Należności krótkoterminowe	24 206	16 086	12 597
2.1. od jednostek powiązanych	177	1 380	1 685
2.2. od pozostałych jednostek	24 029	14 706	10 912
3. Podatek dochodowy bieżący	0	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 689	15 705	6 902
4.1. w jednostkach powiązanych	3 957	4 761	6 275
4.2. w pozostałych jednostkach	10 732	10 944	627
5. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	850	834	782
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 486	14 758	7 662
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)	0	0	0
Aktywa razem	148 359	131 641	95 916
	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2013
PASYWA			
I. Kapitał własny ogółem	93 181	90 720	72 791
I.1. Kapitał własny	76 930	75 618	68 209
1. Kapitał zakładowy	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	32 702	32 706	32 186
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 100	2 100	2 100
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 123	370	861
8. Zysk (strata) netto	1 316	9 753	2 373
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2013
I.2. Kapitał udziałowców mniejszościowych	16 251	15 102	4 582
II. Zobowiązania długoterminowe	14 820	15 155	10 845
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	490	461	90
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	40	23	21
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
4. Dotacje rządowe	0	0	0
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	14 290	14 671	10 734
5.1. wobec jednostek powiązanych	0	0	0
5.2. wobec pozostałych jednostek	14 290	14 671	10 734
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0
6.1. wobec jednostek powiązanych	0	0	0
6.2. wobec pozostałych jednostek	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 358	25 766	12 280
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	16 947	11 647	7 973
1.1. wobec jednostek powiązanych	1 300	1 300	0
1.2. wobec pozostałych jednostek	15 647	10 347	7 972
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20 390	10 563	3 634
2.1. wobec jednostek powiązanych	807	576	22
2.2. wobec pozostałych jednostek	19 583	9 987	3 612
3. Podatek dochodowy bieżący	0	0	0
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	77	77	34
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 944	3 479	639
5.1. dotacje rządowe	0	0	0
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów	893	714	0
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 051	2 764	639
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)	0	0	0
Pasywa razem	148 359	131 641	95 916
Wartość księgowa	93 181	90 720	72 791
Liczba akcji (w szt.)	30 688 591	30 688 591	30 688 591
Wartość księgowa na jedną akcję	3,04	2,96	2,37
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	30 688 591	30 688 591	30 688 591
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,04	2,96	2,37

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

II. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	274 822	1 481 207	393 733
- od jednostek powiązanych	1	0	1
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 209	14 042	4 351
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	269 613	1 467 165	389 382
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	264 898	1 440 334	385 419
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	9 924	40 873	8 314
D. Koszty sprzedaży	2 732	12 185	2 303
E. Koszty ogólnego zarządu	2 144	8 257	1 690
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	5 048	20 431	4 321
G. Pozostałe przychody operacyjne	55	975	469
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	22	0
II. Dotacje	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	55	953	469
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 312	2 974	144
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40	0	3
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	530	249	0
III. Inne koszty operacyjne	742	2 725	141
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 791	18 432	4 646
J. Przychody finansowe	246	1 956	71
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	180	1 293	62
- od jednostek powiązanych	91	441	60
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
V. Inne	66	663	9
K. Koszty finansowe	769	2 764	524
I. Odsetki, w tym:	556	1 885	464
- dla jednostek powiązanych	8	6	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
IV. Inne	213	879	60
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności	0	0	0
M. Odpis wartości firmy z konsolidacji	0	0	0
N. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	0	714	331
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0
P. Zysk (strata) brutto (I+J-K+L+M+N+O)	3 268	18 338	4 524
Q. Podatek dochodowy	803	4 157	843
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	2 465	14 181	3 681
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym	1 149	4 428	1 308
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	1 316	9 753	2 373
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)			

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
- podstawowy	0,04	0,32	0,08
- rozwodniony	0,04	0,32	0,08
Pozostałe całkowite dochody netto, w tym:			
U. Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	0	0	0
I. Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0
V. Pozostałe całkowite dochody nie podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	0	0	0
I. Zyski (straty) aktuarialne z tytułu programów określonych świadczeń emerytalnych	0	0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0
W. Całkowity dochód (R+U+V)	2 465	14 181	3 465
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym	1 149	4 428	1 301
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 316	9 753	2 164
Całkowity dochód na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)			
- podstawowy	0,04	0,32	0,08
- rozwodniony	0,04	0,32	0,08

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

III. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
A. Kapitał własny na początek okresu	90 720	67 119	67 119
I. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu	90 720	67 119	67 119
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		0	
I.a. Kapitał własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu po korektach	90 720	67 119	67 119
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	30 689	30 689	30 689
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 706	23 754	23 754
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-4	8 952	8 432
a) zwiększenia	0	9 043	8 432
b) zmniejszenia	4	91	0
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	32 702	32 706	32 186
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 100	2 100	2 100
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 100	2 100	2 100
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0	0	0
7.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
7.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 160	5 308	5 309
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 160	5 308	5 309
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0

Raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku
Grupa Kapitałowa PC GUARD S.A.

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 567	5 308	5 309
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	4 939	4 448
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	10 567	370	861
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-444	0	0
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-444	0	0
a) zwiększenie	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-444	0	0
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	10 123	370	861
8. Wynik netto	1 316	9 753	2 373
a) zysk netto	1 316	9 753	2 373
b) strata netto	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na koniec okresu	76 930	75 618	68 209
III. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	76 930	75 618	68 209
IV. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu	15 102	5 268	5 268
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	0	0	0
IV.a. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu po korektach	15 102	5 268	5 268
1. Zmiany kapitału udziałowców mniejszościowych	1 149	9 834	-686
a) zwiększenie	1 149	13 435	2 983
b) zmniejszenie	0	3 601	3 669
V. Kapitał udziałowców mniejszościowych na koniec okresu	16 251	15 102	4 582
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	93 181	90 720	72 791

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	3 268	18 338	4 524
II. Korekty o pozycje	744	2 238	221
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0
2. Amortyzacja	402	1 583	354
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)	0	0	0
4. Odsetki i dywidendy	302	1 523	211
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	40	-868	-344
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	4 012	20 576	4 745
1. Zmiana stanu należności	-7 845	-7 620	2 234
2. Zmiana stanu zapasów	-7 974	-6 023	-1 159
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	9 416	5 852	237
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-1 308	2 529	160
5. Podatek odroczony	332	-194	-41
6. Działalność zaniechana	0	0	0
7. Pozostałe pozycje	-396	-470	-42
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-3 763	14 650	6 134
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone	0	0	0
2. Podatek dochodowy zapłacony	-853	-3 868	-483
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	-4 616	10 782	5 651
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych	0	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 616	10 782	5 651
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	83	7 228	2 299
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	54	29
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	83	7 174	2 270
a. w jednostkach powiązanych	62	6 870	2 102
- zbycie aktywów finansowych	0	6 388	2 043
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	411	0
- odsetki	62	71	59
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
b. w pozostałych jednostkach	21	304	168
- zbycie aktywów finansowych	0	0	160
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	134	6
- odsetki	0	170	2
- inne wpływy z aktywów finansowych	21	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
II. Wydatki	-676	-24 840	-13 207
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-232	-7 369	-726
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-444	-17 471	-12 481
a. w jednostkach powiązanych	-444	-4 700	-12 481
- nabycie aktywów finansowych	-444	-4 700	-12 481
- udzielone pożyczki	0	0	0
b. w pozostałych jednostkach	0	-12 771	0
- nabycie aktywów finansowych	0	-11 901	0
- udzielone pożyczki	0	-870	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-593	-17 612	-10 908
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	5 383	28 247	12 162
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	4 044	0
2. Kredyty i pożyczki	5 383	13 183	9 162
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	11 020	3 000
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0
II. Wydatki	-1 446	-8 687	-1 271
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wierzycieli	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz wierzycieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
4. Spłata kredytów i pożyczek	-987	-3 455	-1 006
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	-3 000	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-92	-113	-10
8. Odsetki	-364	-2 119	-255
9. Inne wydatki finansowe	-3	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 937	19 560	10 891
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	-1 272	12 730	5 634
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-1 272	12 730	5 634
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	14 758	2 028	2 028
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	13 486	14 758	7 662
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1 Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla celów zarządczych, Grupa podzielona jest na dwa rodzaje działalności: segment A - "działalność w zakresie oprogramowania" oraz segment B - "obróć sprzętem komputerowym i innymi urządzeniami elektronicznymi". Działy te są podstawą sporządzania przez Grupę raportowania odnośnie głównych segmentów branżowych.

Spółka prowadzi działalność na obszarze Polski w związku z czym nie jest zasadne wydzielenie segmentów geograficznych.

2014	segment A	segment B	Razem:
	za okres 01.01-31.03.2014	za okres 01.01-31.03.2014	za okres 01.01-31.03.2014
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody ze sprzedaży	5 209	269 213	274 822
Wynik segmentu na sprzedaży	1 821	3 587	5 048
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne			0
Pozostałe przychody operacyjne			55
Pozostałe koszty operacyjne			- 1 312
Przychody finansowe			246
Koszty finansowe			-769
Zaokrąglenia			0
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych			0
Zysk przed opodatkowaniem			3 268
Podatek dochodowy			-803
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności			0
Zysk netto			2 465

2013			
	<u>segment A</u>	<u>segment B</u>	<u>Razem:</u>
	<u>za okres 01.01-31.03.2012</u>	<u>za okres 01.01-31.03.2012</u>	<u>za okres 01.01-31.03.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody ze sprzedaży	4 351	389 382	393 733
Wynik segmentu na sprzedaży	930	3 391	4 321
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne			0
Pozostałe przychody operacyjne			469
Pozostałe koszty operacyjne			-144
Przychody finansowe			71
Koszty finansowe			-524
Zaokrąglenia			0
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych			331
Zysk przed opodatkowaniem			4 524
Podatek dochodowy			-843
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności			0
Zysk netto			3 681

2 Koszty operacyjne

	<u>za okres 01.01-31.03.2014</u>	<u>za okres 01.01-31.03.2013</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	401	354
Zużycie materiałów i energii	578	471
Usługi obce	2 320	1 988
Podatki i opłaty	81	36
Koszty pracownicze	3 312	2 540
Inne koszty rodzajowe	1 043	743
Wartość sprzedanych towarów, materiałów	262 097	383 339
Razem koszty operacyjne	269 832	389 471
Zmiana stanu produktów	-58	-59
Minus wartość sprzedanych towarów, materiałów	-262 097	-383 339
Minus koszty sprzedaży	-2 732	-2 303
Minus koszty ogólnego zarządu	-2 144	-1 690
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2 801	2 080

3 Podatek dochodowy

	za okres 01.01-31.03.2014	za okres 01.01-31.03.2013
	TYS. PLN	TYS. PLN
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych	1 135	802
Podatek odroczony:		
zmiana stanu aktywów	-361	29
zmiana stanu rezerwy	29	12
Razem	803	843

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19 % (2013: 19 %) dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

4 Aktywa finansowe – jednostki zależne i stowarzyszone

Nazwa Spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
CG Finanse Sp. z o.o. *	Poznań				
Nabycie udziałów na dzień 21.02.2011		200 000	100,0	100,0	Pełna
Podniesienie kapitału		1 300 000			
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 marca 2014		1 500 000	100,0	100,0	
2Intellect.com S.A.	Poznań				
Nabycie udziałów na dzień 18.02.2011		300 000	75,0	75,0	Pełna
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 marca 2014		300 000	27,3	27,3	
Imagis S.A. *	Warszawa				
Nabycie akcji na dzień 29.06.2011		46 407 818	71,9	71,9	Pełna
Nabycie akcji na dzień 18.07.2011		18 100 289	28,1	28,1	
Korekta wartości zakupu na dzień 31 grudnia 2011		-16 500 000			
Sprzedaż akcji w okresie 3 kwartałów 2013 roku		- 5 363 473			
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 marca 2014		42 644 634	62,7	62,7	
PC Guard Systemy Informatyczne S.A. **	Poznań				
Nabycie akcji na dzień 5.11.2013		100 000	100,0	100,0	Pełna

Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 marca 2014		100 000	100,0	100,0	
ACTT Sp. z o.o.	Poznań				
Nabycie akcji na dzień 15.11.2013		2 500	50,0	50,0	Pełna
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 marca 2014		2 500	50,0	50,0	
ACTT Sp. z o.o. S.K.A.	Poznań				
Nabycie akcji na dzień 15.11.2013		25 000	50,0	50,0	Pełna
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 marca 2014		25 000	50,0	50,0	
ACTT Sp. z o.o. 2 S.K.A.	Poznań				
Nabycie akcji na dzień 15.11.2013		25 000	50,0	50,0	Pełna
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 marca 2014		25 000	50,0	50,0	

*W dniu 10 marca 2014 roku Emitent wniósł aportem 5.585.143 akcji Imagis S.A. do jednostki zależnej CG Finanse Sp. z o.o. Wartość aportu została wyceniona na 78.192 tys. zł. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu podwyższenie kapitału nie zostało jeszcze zarejestrowane. W tabeli udział w kapitale oraz głosach i wartość akcji Imagis S.A. została pokazana łącznie z akcjami wniesionymi do CG Finanse Sp. z o.o.

** W dniu 31 stycznia 2014 roku Emitent wydzielił i przeniósł zorganizowaną część przedsiębiorstwa do jednostki zależnej PC Guard Systemy Informatyczne S.A. Wartość zorganizowanej części przedsiębiorstwa została wyceniona na 3.300 tys. zł. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu podwyższenie kapitału nie zostało jeszcze zarejestrowane.

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

	<u>31.03.2014</u>
Aktywa razem	184 094
Zobowiązania razem	50 322
Przychody	274 745
Zysk netto	3 253

5 Zapasy

	31.03.2014	31.03.2013
	TYS. PLN	TYS. PLN
Materiały	0	0
Towary	13 665	4 136
Produkcja w toku	719	744
Wyroby gotowe	0	209
Zaliczki na poczet dostaw	4 498	955
Razem	18 882	6 044

6 Kapitał akcyjny

	31.03.2014		31.03.2013	
	Ilość akcji w szt.	TYS. PLN	Ilość akcji w szt.	TYS. PLN
Kapitał akcyjny docelowy:				
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1 PLN każda	30 688 591	30 688 591	30 688 591	30 688 591
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:				
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1 PLN każda	30 688 591	30 688 591	30 688 591	30 688 591

7 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje pomiędzy Spółką a jednostkami powiązаныmi zostały ujawnione poniżej.

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki powiązanej		Zakup usług i towarów od jednostki powiązanej	
	za okres 01.01-31.03.2014	za okres 01.01-31.03.2013	za okres 01.01-31.03.2014	za okres 01.01-31.03.2013
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	0	0	0	0
2Intellect.com S.A.	1	5	42	235
Imagis S.A.	0	0	0	0
Calatrava Capital S.A.	0	0	0	0
Genesis Energy S.A.	0	1	0	0
PC Guard Systemy Informatyczne S.A.	117	0	0	0

Sprzedaż i zakupy usług i towarów odbywały się w oparciu o ceny rynkowe.

	Pozostałe wpływy (odsetki, sprzedaż pap. wart.) od jednostki powiązanej		Pozostałe wydatki (odsetki, zakup pap. wart.) do jednostki powiązanej	
	<u>za okres 01.01-31.03.2014</u>	<u>za okres 01.01-31.03.2013</u>	<u>za okres 01.01-31.03.2014</u>	<u>za okres 01.01-31.03.2013</u>
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	18	6	0	0
2Intellect.com S.A.	0	0	0	0
Imagis S.A.	0	13	0	0
Calatrava Capital S.A.	0	0	0	0
Genesis Energy S.A.	26	35	0	0
Calatrava Capital Fund Ltd CY	0	0	0	0

	Należności i pożyczki od jednostki powiązanej		Zobowiązania i pożyczki wobec jednostki powiązanej	
	<u>31.03.2014</u>	<u>31.03.2013</u>	<u>31.03.2014</u>	<u>31.03.2013</u>
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	7 292	1 251		0
2Intellect.com S.A.	0	0	304	170
Imagis S.A.	0	1	0	23
Calatrava Capital S.A.	2 327	5 828	0	23
Genesis Energy S.A.		1 747	500	0
Calatrava Capital Fund Ltd CY	0	0	0	0
PC Guard Systemy Informatyczne S.A.	144	0	0	0
ACTT Sp. z o.o. S.K.A.	1 300	0	0	0

8 Istotne dokonania lub niepowodzenia Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

PC Guard SA / PC Guard Systemy Informatyczne SA

W trakcie trwania okresu sprawozdawczego Emitent zawierał nowe umowy sprzedaży licencji oraz prowadził projekty wdrożeń zgodnie z literą umów zawartych w okresach poprzednich. Spółka nieustająco rozszerza oprogramowanie klasy ERP, które jest podstawowym źródłem przychodów. Rozszerzenia funkcjonalne realizowane w trakcie okresu sprawozdawczego są pochodną zarówno projektów własnych jak i inicjatyw odbiorców Spółki.

W dniu 31 stycznia 2014 Emitent zawarł Umowę objęcia akcji oraz przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zamian za obejmowane akcje.

Przedmiotem umowy było objęcie przez Emitenta akcji spółki PC Guard Systemy Informatyczne SA z siedzibą w Poznaniu w zamian za aport w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa PC GUARD Spółki Akcyjnej z siedzibą w Poznaniu. Wkład Niepieniężny został poddany badaniu biegłego rewidenta, który na podstawie opinii ustalił wartość godziwą Wkładu niepieniężnego na kwotę 3.300.000,00 zł.

Grupa Kapitałowa Imagis SA

W objętym raportem okresie, Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody na poziomie 271,9 mln zł oraz zysk na poziomie 3,01 mln zł. Grupa Kapitałowa osiągnęła znaczącą, blisko 25% poprawę rentowności w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

Na wzrost rentowności wpłynęła przede wszystkim zwiększona sprzedaż urządzeń pod własną marką Smart GPS.

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, istotnie wzrósł stan środków pieniężnych na poziomie Grupy Kapitałowej – z 7 mln zł do 12,4 mln zł.

W marcu 2014 r. odbyły się Zwyczajne Zgromadzenia spółek zależnych, GPS Konsorcjum sp. z o.o. oraz Emapa S.A., które zatwierdziły sprawozdania finansowe tych Spółek za 2013 rok. Uchwalono wypłatę dywidendy w łącznej kwocie 13,1 mln zł, w tym:

- GPS Konsorcjum Sp. z o.o. 11,8 mln zł,
- Emapa S.A. 1,3 mln zł.

W dniu 28.04.2014 r. zakończyła się druga (pierwsza miała miejsce w dniu 31.03.2014 r.) część Zwyczajnego Zgromadzenia IMAGIS S.A. obu Spółek. Zatwierdzone zostało sprawozdanie finansowe Emitenta i Grupy Kapitałowej, a cały zysk w wysokości 8 997 493,53 został przeznaczony na kapitał zapasowy.

W lutym 2014 roku wprowadzono do sprzedaży nową generację oprogramowania nawigacyjnego Mapamap wersja 8.0. Produkt ten zawiera w sobie cechy profesjonalnej nawigacji oraz społecznościowe funkcje wymiany informacji pomiędzy użytkownikami. Dzięki nowym funkcjom, użytkownicy uzyskali możliwość informowania się o kontrolach drogowych, omijania korków i odcinków trasy, na których aktualnie prowadzone są roboty drogowe.

W marcu 2014 roku uruchomiona została platforma lokalizacyjna mapgo24.pl. Platforma mapGO24 jest serwisem internetowym, który w jednym miejscu oferuje szeroką gamę usług związanych z lokalizacją i śledzeniem. Podstawową usługą platformy jest możliwość lokalizowania i wyświetlania na mapie cyfrowej miejsca, w którym znajduje się osoba korzystająca ze smartfona wyposażonego w specjalną aplikację. Usługa ta jest kierowana do wszystkich tych, którzy przykładowo chcieliby znać aktualne miejsce pobytu swoich dzieci, osób starszych, czy wybranych znajomych. Skorzystanie z usługi wymaga jedynie zainstalowania dedykowanej aplikacji. W ramach platformy lokalizacyjnej uruchomiona zostanie także usługa mapGO24 Tracker, która będzie umożliwiała śledzenie pojazdów, ludzi, a także zwierząt domowych za pomocą dedykowanych do tego celu urządzeń GPS. Kolejna usługa dla klientów biznesowych mapGO24 BIZNES, będzie oferowała możliwość skutecznego zarządzania mobilnymi pracownikami.

24 marca 2014 r. IMAGIS otrzymał wyróżnienie w kategorii „Firma która osiągnęła sukces” podczas Gali Osobowości i Sukcesy Roku 2014.

27 marca podczas branżowej konferencji Navigation Trends, która zgromadziła specjalistów z branży nowoczesnych technologii związanych z nawigacją i lokalizacją Emitent otrzymał statuetkę „Lokalizatora 2014”.

2intellect SA

2intellect.com S.A. prowadzi działalność jako producent i dostawca technologii informatycznych wspomagających procesy decyzyjne na każdym poziomie zarządzania w przedsiębiorstwie. W ramach oferowanych produktów Emitent posiada autorskie rozwiązanie, jakim jest system klasy Business Intelligence INTELLECT.

W ramach działalności prowadzonej przez Emitenta wyszczególnić można następujące kategorie produktów i usług:

- usługi konsultacyjne i programistyczne,
- sprzedaż obcego oprogramowania IT,
- sprzedaż autorskiego oprogramowania INTELLECT Business Intelligence,
- usługi wdrożeniowe.

W I kwartale 2014 r. Emitent koncentrował się na poszerzaniu kanałów sprzedaży, rozbudowie systemu INTELLECT BI oraz zwiększaniu zatrudnienia.

W minionym kwartale Emitent z sukcesem zwiększył skalę działalności, co pozwoliło odnotować wzrost przychodów o 68% w porównaniu do analogicznego kwartału 2013 r. (368 tys. zł w I kw. 2014 r. wobec 235 tys. zł w I kw. 2013 r.) oraz o 28% w porównaniu do IV kwartału 2013 r. (368 tys. zł w I kw. 2014 r. wobec 287,5 tys. zł w IV kw. 2013 r.).

Zysk netto w I kwartale 2014 r. wyniósł 36 tys. zł wobec 75 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego. Spadek rentowności był spowodowany głównie nakładami na rozwój autorskiego oprogramowania INTELLECT BI, w tym w związku z kosztami osobowymi wynikającymi ze zwiększenia zatrudnienia. W odniesieniu do stanu zatrudnienia na koniec IV kw. 2013 r. Emitent zwiększył zatrudnienie o dwie dodatkowe osoby (liczba zatrudnionych na koniec I kw. 2014 r. wyniosła 12 osób wobec 10 na koniec IV kw. 2013 r.). Tym niemniej należy zaznaczyć, iż rentowność Spółki uległa znaczącej poprawie w relacji do IV kw. 2013 r. wobec którego Emitent odnotował wzrost zysku netto o 1100% (zysk netto w IV kw. 2013 r. wyniósł 3 tys. zł wobec 36 tys. zł w I kw. 2014 r.).

W okresie sprawozdawczym Emitent nieustająco rozwijał autorskie oprogramowanie INTELLECT rozwijając istniejące funkcje oprogramowania oraz tworząc nowe moduły.

W okresie sprawozdawczym Emitent prowadził aktywne działania wspierające budowę bezpośrednich kanałów sprzedaży oraz kanałów pośrednich. W tym okresie odbyło się kilkanaście spotkań handlowych i marketingowych oraz zorganizowano konferencje oraz seminaria prezentujące oprogramowanie własne Emitenta.

W dniu 6 lutego 2014 r. Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 2/2014 o podpisaniu istotnej umowy z SMD B2b Solutions Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest zakup przez SMD B2B Solutions Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie informatycznej usługi eksperckiej w zakresie wykonania prac projektowych i programistycznych systemu integracyjnego MdA. Realizacja umowy zakłada trzy etapy realizowane do 30 kwietnia 2015 r. Całość wynagrodzenia z tytułu zawartej umowy wynosi 595.000 zł netto +23% VAT, które dokonywane będzie w częściach po zakończeniu danego etapu umowy.

Ponadto w dniu 13 marca 2014 r. w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect zadebiutowały akcje zwykłe na okaziciela Spółki w liczbie 1.200.000 akcji serii A oraz 1.000.000 akcji serii B.

CG Finanse Sp. z o.o.

W dniu 10 marca 2014 roku zawarto Umowę objęcia udziałów w Spółce zależnej CG Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

Emitent objął wszystkie nowoutworzone udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, to jest 781.920 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (każdy, o łącznej wartości nominalnej 78.192.000,00 zł i pokryje je wkładem niepieniężnym w postaci 5.585.143 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 2.792.571,50 zł ,o łącznej wartości rynkowej 78.192.000,00 zł w kapitale zakładowym spółki pod firmą IMAGIS spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Przed podwyższeniem kapitału i po podwyższeniu kapitału Emitent był i jest właścicielem 100 % udziałów i głosów na WZU Spółki CG Finanse Sp. z o.o z siedzibą w Poznaniu.

Spółka zależna zajmuje się finansowaniem projektów prowadzonych przez spółki grupy PC Guard SA.

9 Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Emitent oraz podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej nie odnotował zdarzeń bądź czynników o nietypowym charakterze, które miałyby wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

10 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie

W odniesieniu do podmiotów wchodzących w skład Grupy kapitałowej nie występowało zjawisko sezonowości lub cykliczności prowadzonej działalności.

11 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Emitent w okresie sprawozdawczym nie dokonywał emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

12 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Z uwagi na poniesioną w roku obrotowym 2013 stratę, nie będzie wypłacana dywidenda. Strata zostanie pokryta z zysków kolejnych lat obrotowych.

13 Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej

Nie wystąpiły po dniu, na który sporządzono rozszerzone kwartalne sprawozdanie finansowe zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

14 Skutki zmian w strukturze, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

Na dzień 31.03.2014 roku tj. dzień zakończenia I kwartału 2014 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej. Emitent prowadził działalność w oparciu o siedzibę w Poznaniu jak również poprzez trzy Biura Handlowe:

1. Warszawa przy ul. Kierbedzia 4
2. Katowice przy ul. Czerwińskiego 6
3. Lublin przy ul. Związkowej 23.

W I kwartale 2014 roku Emitent:

- przeniósł do spółki zależnej PC GUARD Systemy Informatyczne S.A. zorganizowaną część przedsiębiorstw o wartości 3.300.000 zł,

- objął udziały o wartości 78.192.000 zł w spółce zależnej CG Finanse Sp. z o.o. w zamian za aport w postaci akcji Imagis S.A.

Emitent w I kwartale 2014 roku nie dokonywał podziału lub wyodrębnienia poszczególnych działów.

Emitent nie zaniechał w okresie I kwartału 2014 roku żadnego rodzaju działalności, która prowadzona była w okresach poprzednich.

15 Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień zamknięcia sprawozdań finansowych za I kwartał 2014 roku grupę kapitałową PC Guard S.A. tworzyły następujące podmioty:

- PC Guard S.A.
- CG Finanse Sp. z o.o.
- Imagis S.A. wraz z podmiotami zależnymi (grupa kapitałowa Imagis S.A.)
- 2Intellect.com S.A.
- ACTT Sp. z o.o.
- ACTT Sp. z o.o. S.K.A.
- ACTT Sp. z o.o. 2 S.K.A.

Emitent posiada następujące ilości papierów wartościowych w poszczególnych podmiotach:

<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Ilość posiadanych papierów wartościowych</i>	<i>% udział w kapitale zakładowym</i>	<i>% głosów na walnym zgromadzeniu</i>
CG Finanse Sp. z o.o.*	15.000 udziałów	100,0%	100,0%
Imagis S.A. **	6.955.356 akcji	62,7%	62,7%
2Intellect.com S.A.	600.000 akcji	27,3%	27,3%
PC Guard Systemy Informatyczne S.A.*	100.000 akcji	100%	100%
ACTT Sp. z o.o.	50 udziałów	50%	50%
ACTT Sp. z o.o. S.K.A.	25 akcji	50%	50%
ACTT Sp. z o.o. 2 S.K.A.	25 akcji	50%	50%

* Ilość akcji/udziałów prezentowana bez uwzględnienia podwyższenia kapitałów, które do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie zostały jeszcze zarejestrowane.

** Posiadane akcje w Imagis S.A. prezentowane są łącznie dla Emitenta i spółki zależnej CG Finanse Sp. z o.o.

Emitent dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych w odniesieniu do:
CG Finanse Sp. z o.o. – metoda pełna,
Grupa kapitałowa Imagis S.A. – metoda pełna,
2Intellect.com S.A. – metoda pełna
PC Guard Systemy Informatyczne S.A. – metoda pełna,
ACTT Sp. z o.o. – metoda pełna,

ACTT Sp. z o.o. S.K.A. – metoda pełna,
ACTT Sp. z o.o. 2 S.K.A. – metoda pełna

16 Skutki zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Na dzień 31 marca 2014 roku grupa posiadała zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonego poręczenia do umowy kredytowej zawartej przez spółkę zależną Imagis S.A. na kwotę 12,5 mln zł.

Grupa nie posiada aktywów warunkowych.

17 Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Nie były publikowane prognozy wyników finansowych.

18 Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

AKCJONARIUSZ	Liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Procent głosów na WZA
Adam Narkiewicz	3 046 118	3 046 118	9,93 %	3 046 118	9,93 %
Nueve 2 sp. z o.o. - XXVI - Spółka Komandytowo-Akcyjna	2 171 707	2 171 707	7,08 %	2 171 707	7,08 %
Marta Zaleńska	2 029 807	2 029 807	6,61%	2 029 807	6,61%
RADAMOL LTD	1 600 005	1 600 005	5,21 %	1 600 005	5,21 %
Pozostali	21 840 954	21 840 954	71,17 %	21 840 954	71,17 %
Razem	30 688 591	30 688 591	100,0%	30 688 591	100,0%

19 Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące

Akcjonariusz	Funkcja pełniona w Zarządzie/ Radzie Nadzorczej	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów na WZA (w szt.)
Dariusz Grześkowiak	Prokurent	225.500	225.500

20 Postępowania toczące się przed sądem

Nie toczą się postępowania zarówno w stosunku do emitenta jak i podmiotu zależnego, którego przedmiotem byłoby zobowiązanie lub wierzytelność, której wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

Nie toczą się również postępowania zarówno w stosunku do emitenta jak i podmiotu zależnego, którego przedmiotem byłyby zobowiązania lub wierzytelności, których łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

21 Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu/pożyczki lub udzieleniu gwarancji

Jednostka zależna od Imagis S.A.: GPS Konsorcjum udziela rocznej gwarancji na sprzedawane urządzenia, jednak w okresie gwarancji klient ma prawo do wymiany uszkodzonego urządzenia, natomiast Spółki zależne wymieniają uszkodzone urządzenia u producenta.

22 Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową.

Emitent nie widzi szczególnych zagrożeń co do realizacji zobowiązań spółki. Istotne znaczenie dla wyników Spółki będą miały wyceny posiadanych aktywów. W spółce należącej do grupy kapitałowej Emitenta - IMAGIS S.A. oraz spółkach od niej zależnych, zobowiązania wynikające z kredytów są obsługiwane na bieżąco z zysków wynikających z działalności operacyjnej grupy IMAGIS S.A.

23 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

- popyt na systemy ERP na rynku krajowym (wpływ na działalność operacyjną Spółki)
- wielkość środków unijnych przeznaczonych na projekty informatyczne (wpływ na działalność operacyjną spółki)
- popyt na dane kartograficzne, rozwiązania GIS oraz nawigacje samochodowe w tym na aplikacje nawigacyjne dla urządzeń mobilnych (wpływ na działalność operacyjną IMAGIS S.A.)
- kondycja finansowa klientów Emitenta i spółek powiązanych (wpływ na potencjalne rezerwy od należności)
- kondycja finansowa Unii Europejskiej.

VI. Jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A. za I kwartał 2014 roku

1 Sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2013
AKTYWA			
I. Aktywa Trwałe	52 917	47 527	49 072
1. Rzeczowe aktywa trwałe	386	500	444
2. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0	143	115
- wartość firmy	0	0	0
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności	0	0	0
5. Aktywa finansowe długoterminowe	51 523	45 886	47 742
5.1. w jednostkach powiązanych	51 523	45 886	47 742
5.2. w pozostałych jednostkach	0	0	0
6. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
7. Pozostałe należności długoterminowe	0	0	0
7.1. od jednostek powiązanych	0	0	0
7.2. od pozostałych jednostek	0	0	0
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 008	998	771
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 008	998	771
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych	0	0	0
II. Aktywa Obrotowe	14 679	19 408	10 971
1. Zapasy	0	804	645
2. Należności krótkoterminowe	999	3 542	3 166
2.1. od jednostek powiązanych	105	1 358	1 335
2.2. od pozostałych jednostek	894	2 184	1 831
3. Podatek dochodowy bieżący	0	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 665	14 835	6 566
4.1. w jednostkach powiązanych	10 652	11 871	6 545
4.2. w pozostałych jednostkach	3 013	2 964	21
5. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	57	216
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	170	378
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)	0	0	0
Aktywa razem	67 596	66 935	60 043
	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2013
PASYWA			
I. Kapitał własny ogółem	54 243	55 071	55 681
I.1. Kapitał własny	54 243	55 071	55 681
1. Kapitał zakładowy	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	22 725	22 725	22 346
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 100	2 100	2 100
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0

Raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku
Grupa Kapitałowa PC GUARD S.A.

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2013
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-443	0	379
8. Zysk (strata) netto	-828	-443	167
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	5 571	5 356	55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	186	213	35
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
4. Dotacje rządowe	0	0	0
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	5 385	5 143	20
5.1. wobec jednostek powiązanych	0	0	0
5.2. wobec pozostałych jednostek	5 385	5 143	20
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0
6.1. wobec jednostek powiązanych	0	0	0
6.2. wobec pozostałych jednostek	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 782	6 508	4 307
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 341	3 101	3 031
1.1. wobec jednostek powiązanych	200	0	0
1.2. wobec pozostałych jednostek	3 141	3 101	3 031
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 919	1 847	992
2.1. wobec jednostek powiązanych	912	680	192
2.2. wobec pozostałych jednostek	2 007	1 167	800
3. Podatek dochodowy bieżący	0	0	0
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 522	1 560	284
5.1. dotacje rządowe	0	0	0
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów	800	571	0
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów	722	989	284
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)			
Pasywa razem	67 596	66 935	60 043
Wartość księgowa	54 243	55 071	55 681
Liczba akcji (w szt.)	30 688 591	30 688 591	30 688 591
Wartość księgowa na jedną akcję	1,77	1,79	1,81
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	30 688 591	30 688 591	30 688 591
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	1,77	1,79	1,81

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

2 Sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	383	8 396	1 781
- od jednostek powiązanych	119	487	6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	303	8 073	1 723
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	80	323	58
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	651	5 240	1 244
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-268	3 156	537
D. Koszty sprzedaży	163	1 522	306
E. Koszty ogólnego zarządu	296	2 537	297
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	-727	-903	-66
G. Pozostałe przychody operacyjne	0	336	27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	9	0
II. Dotacje	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	0	327	27
H. Pozostałe koszty operacyjne	41	554	105
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40	0	3
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	1	554	102
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-768	-1 121	-144
J. Przychody finansowe	233	846	74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	233	846	74
- od jednostek powiązanych	172	677	74
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
V. Inne	0	0	0
K. Koszty finansowe	483	890	53
I. Odsetki, w tym:	279	582	20
- dla jednostek powiązanych	3	7	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
IV. Inne	204	308	33
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności	0	0	0
M. Odpis wartości firmy z konsolidacji	0	0	0
N. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	0	714	331
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0
P. Zysk (strata) brutto (I+J-K+L+M+N+O)	-1 018	-451	208
Q. Podatek dochodowy	-190	-8	41
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	-828	-443	167
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym			
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej			
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)			

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
- podstawowy	-0,03	-0,01	0,01
- rozwodniony	-0,03	-0,01	0,01
Pozostałe całkowite dochody netto, w tym:			
U. Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	0	0	0
I. Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0
V. Pozostałe całkowite dochody nie podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	0	0	0
I. Zyski (straty) aktuarialne z tytułu programów określonych świadczeń emerytalnych	0	0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0
W. Całkowity dochód (R+U+V)	-828	-443	167
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym			
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej			
Całkowity dochód na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)			
- podstawowy	-0,03	-0,01	0,01
- rozwodniony	-0,03	-0,01	0,01

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

3 Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
A. Kapitał własny na początek okresu	55 071	55 514	55 514
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	55 071	55 514	55 514
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
I.a. Kapitał na początek okresu po korektach	55 071	55 514	55 514
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	30 689	30 689	30 689
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 725	22 346	22 346
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	379	0
a) zwiększenia	0	379	0
b) zmniejszenia	0	0	0
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	22 725	22 725	22 346
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 100	2 100	2 100
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 100	2 100	2 100
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0	0	0
7.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
7.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-443	379	379
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	379	379
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	379	379
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	379	0
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	379
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-443	0	0
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-443	0	0
a) zwiększenie	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-443	0	0
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-443	0	379
8. Wynik netto	-828	-443	167
a) zysk netto	0	0	167
b) strata netto	-828	-443	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	54 243	55 071	55 681
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 243	55 071	55 681
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	54 243	55 071	55 681

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

4 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	-1 018	-451	208
II. Korekty o pozycje	14	-745	-323
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0
2. Amortyzacja	30	242	59
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)	0	0	0
4. Odsetki i dywidendy	-56	-264	-54
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	40	-723	-328
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	-1 004	-1 196	-115
1. Zmiana stanu należności	2 542	-655	221
2. Zmiana stanu zapasów	804	-238	-79
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	661	336	-5
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-29	763	176
5. Podatek odroczony	190	8	-41
6. Działalność zaniechana	0	0	0
7. Pozostałe pozycje	-3 300	0	0
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-136	-982	157
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone	0	0	0
2. Podatek dochodowy zapłacony	0	0	0
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	-136	-982	157
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych	0	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-136	-982	157
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	180	8 644	3 443
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	41	29
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	180	8 603	3 414
a. w jednostkach powiązanych	159	8 300	3 408
- zbycie aktywów finansowych	0	6 377	2 043
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	98	1 854	1 290
- odsetki	61	69	75
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0
b. w pozostałych jednostkach	21	303	6
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	134	6
- odsetki	0	169	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	21	0	0

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2014 do 31.03.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.03.2013
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0
II. Wydatki	-601	-14 269	-5 275
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-197	-271	-4
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-404	-13 998	-5 271
a. w jednostkach powiązanych	-404	-13 128	-5 271
- nabycie aktywów finansowych	-404	-6 152	-4 725
- udzielone pożyczki	0	-6 976	-546
b. w pozostałych jednostkach	0	-870	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	-870	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-421	-5 625	-1 832
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	596	12 077	3 000
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	596	1 057	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	11 020	3 000
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0
II. Wydatki	-205	-5 379	-1 026
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wierzycieli	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz wierzycieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
4. Spłata kredytów i pożyczek	-200	-1 904	-1 006
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	-3 000	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0
8. Odsetki	-5	-475	-20
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	391	6 698	1 974
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/- B.III+/-C.III)	-166	91	299
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-166	91	299
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	170	79	79
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	4	170	378
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych