

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



PC GUARD S.A.
Ul. Różana 63A, 02-569 Warszawa

**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.....	12
III. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	14
IV. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	16
V. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	18
VI. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	20
VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	22
VIII. Jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A.	31

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 grudnia 2014 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 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 grudnia 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,

W następujących jednostkach utracono kontrolę w IV kwartale 2014 roku:

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. nie posiada zdolność mianowania i odwoływania większości członków Zarządu w spółce 2Intellect.com S.A. W myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką 2Intellect.com S.A. i począwszy od IV kwartału 2014 roku nie konsoliduje jej danych finansowych. Akcje spółki zostały przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

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 12,1%, w całkowitej liczbie głosów 12,1 %. W IV kwartale 2014 roku jednostka zależna od Emitenta tj. spółka CG Finanse Sp. z o.o. sprzedała całość posiadanego udziału w kapitale tj. 49,6%. W myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką Imagis S.A. i począwszy od IV kwartału 2014 roku nie konsoliduje jej danych finansowych. Akcje spółki zostały przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

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.

W IV kwartale 2014 roku dokonano sprzedaży całości posiadanych akcji w kapitale jednostki i obecny udział w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 0,0%. W myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką PC Guard Systemy Informatyczne S.A. i począwszy od IV kwartału 2014 roku nie konsoliduje jej danych finansowych.

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 § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką ACTT Sp. z o.o. i począwszy od IV kwartału 2014 roku konsoliduje jej dane finansowe metodą praw własności.

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 § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką ACTT Sp. z o.o. SKA i począwszy od IV kwartału 2014 roku konsoliduje jej dane finansowe metodą praw własności.

Nazwa: ACTT Sp. z o.o. 2 S.K.A.

- Siedziba: ul. Szyperska 20/21, 60-479 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 13 grudnia 2013 roku pod numerem KRS 0000490706.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 50,0%, w całkowitej liczbie głosów 50,0%. W myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką ACTT Sp. z o.o. 2 SKA i począwszy od IV kwartału 2014 roku konsoliduje jej dane finansowe metodą praw własności.

Nazwa: Trans-IT Sp. z o.o.

- Siedziba: ul. Jasielska 16, 61-754 Poznań,
- Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność związana z transportem i spedycją (PKD 49).
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 21 sierpnia 2014 roku pod numerem KRS 0000520512.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 0,0%, w całkowitej liczbie głosów 0,0%. 50,0% udziału w kapitale oraz całkowitej liczbie głosów posiadała jednostka zależna od Emitenta spółka 2Intellect.com S.A. W wyniku utraty kontroli nad spółką 2Intellect.com S.A. spółka Trans-IT Sp. z o.o. utraciła status spółki stowarzyszonej począwszy od IV kwartału 2014 roku. Od IV kwartału 2014 roku Emitent nie prezentuje jej danych finansowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nazwa: Prolog Sp. z o.o.

- Siedziba: ul. Jasielska 16, 61-754 Poznań,
- Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność portali internetowych (PKD 63.12.Z).
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 29 marca 2010 roku pod numerem KRS 0000352675.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 48,0%, w całkowitej liczbie głosów 48,0%. W myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką Prolog Sp. z o.o. i prezentuje dane spółki jako aktywa przeznaczone do sprzedaży.

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 IV 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 nie spowoduje wzrostu ilości wymaganych ujawnień dotyczących inwestycji w inne jednostki.

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

Dane uwzględnione w raporcie półrocznym 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 IV kwartał 2014 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV 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 powiązаныmi 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
Kwiecień	4,1994	4,1429
Maj	4,1420	4,2902
Czerwiec	4,1609	4,3292
Lipiec	4,1640	4,2427
Sierpień	4,2129	4,2654
Wrzesień	4,1755	4,2163
Październik	4,2043	4,1766
Listopad	4,1814	4,1998
Grudzień	4,2623	4,1472
kurs średni - arytmetyczny za 12 miesięcy	4,1893	4,2110

II Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 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	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Aktywa razem	73 364	131 641	17 212	31 742
Aktywa trwałe	14 316	73 351	3 359	17 687
Aktywa obrotowe	59 048	58 290	13 854	14 055
Pasywa razem	73 364	131 641	17 212	31 742
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 491	40 921	5 981	9 867
Zobowiązania krótkoterminowe	24 469	25 766	5 741	6 213
Zobowiązania długoterminowe	1 022	15 155	240	3 654
Kapitał własny	47 873	90 720	11 232	21 875
Kapitał zakładowy	30 689	30 689	7 200	7 400
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,56	2,96	0,37	0,71
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,56	2,96	0,37	0,71

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2014 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2014 r.: 4,2623 zł/euro (tab. 252/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 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 756	14 042	4 000	3 335
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	515 359	1 467 165	123 018	348 412
Zysk z działalności operacyjnej	5 622	18 432	1 342	4 377
Zysk (strata) brutto	-14 370	18 338	-3 430	4 355
Zysk (strata) netto	-6 026	14 181	-1 438	3 368
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,24	0,32	-0,06	0,08
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,24	0,32	-0,06	0,08

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,1893 zł/euro.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,2110 zł/euro.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-18 716	10 782	-4 468	2 560
B. Przepływy z działalności inwestycyjnej	-424	-17 612	-101	-4 182
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	4 416	19 560	1 054	4 645
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)	-14 724	12 730	-3 515	3 023
E. Środki pieniężne na początek okresu	14 758	2 028	3 559	496
F. Środki pieniężne na koniec okresu	34	14 758	8	3 559

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 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: 4,1893 zł/euro,

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

- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2014 roku: 4,2623 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2014).

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 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: 4,2110 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 31.12.2013 roku: 4,1472 zł/euro (tab. 251/A/NBP/2013).

I. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2014	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
AKTYWA				
I. Aktywa Trwałe	14 316	73 309	73 351	73 993
1. Rzeczowe aktywa trwałe	304	1 533	1 117	807
2. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	2	58 813	61 815	62 103
- wartość firmy	0	23 080	23 070	23 070
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności	53	98	0	0
5. Aktywa finansowe długoterminowe	2 536	3 768	1 300	0
5.1. w jednostkach powiązanych	2 536	3 768	1 300	0
5.2. w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
6. Inne inwestycje długoterminowe	0	7 006	7 006	7 006
7. Pozostałe należności długoterminowe	0	598	696	3 058
7.1. od jednostek powiązanych	0	226	238	0
7.2. od pozostałych jednostek	0	372	458	3 058
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 421	1 493	1 417	1 019
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 421	1 371	1 417	1 019
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	122	0	0
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych	0	0	0	0
II. Aktywa Obrotowe	59 048	75 374	58 290	69 678
1. Zapasy	0	14 955	10 907	7 028
2. Należności krótkoterminowe	22 367	18 528	16 086	35 993
2.1. od jednostek powiązanych	0	964	1 380	1 710
2.2. od pozostałych jednostek	22 367	17 564	14 706	34 283
3. Podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 804	34 793	15 705	13 102
4.1. w jednostkach powiązanych	1 640	9 496	4 761	4 445
4.2. w pozostałych jednostkach	33 164	25 297	10 944	8 657
5. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 843	1 568	834	1 133
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34	5 530	14 758	12 422
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)	0	0	0	0
Aktywa razem	73 364	148 683	131 641	143 671
	31.12.2014	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
PASYWA				
I. Kapitał własny ogółem	47 873	89 352	90 720	89 784
I.1. Kapitał własny	47 873	73 517	75 618	75 698
1. Kapitał zakładowy	30 689	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	23 001	42 940	32 706	32 748
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 100	2 100	2 100	2 100
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-429	-74	370	370
8. Zysk (strata) netto	-7 488	-2 138	9 753	9 791
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2014	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
I.2. Kapitał udziałowców mniejszościowych	0	15 835	15 102	14 087
II. Zobowiązania długoterminowe	1 022	10 991	15 155	13 166
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652	768	461	352
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	22	23	86
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0	0
4. Dotacje rządowe	0	0	0	0
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	370	10 201	14 671	12 728
5.1. wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
5.2. wobec pozostałych jednostek	370	10 201	14 671	12 728
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
6.1. wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
6.2. wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 469	48 340	25 766	40 721
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	22 630	32 101	11 647	18 775
1.1. wobec jednostek powiązanych	0	1 300	1 300	110
1.2. wobec pozostałych jednostek	22 630	30 801	10 347	18 665
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	448	12 055	10 563	21 084
2.1. wobec jednostek powiązanych	0	0	576	0
2.2. wobec pozostałych jednostek	448	12 055	9 987	21 084
3. Podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	77	77	25
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 391	4 107	3 479	837
5.1. dotacje rządowe	0	0	0	0
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów	800	893	714	0
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów	591	3 214	2 764	837
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)	0	0	0	0
Pasywa razem	73 364	148 683	131 641	143 671
Wartość księgowa	47 873	89 352	90 720	89 784
Liczba akcji (w szt.)	30 688 591	30 688 591	30 688 591	30 688 591
Wartość księgowa na jedną akcję	1,56	2,91	2,96	2,93
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	30 688 591	30 688 591	30 688 591	30 688 591
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	1,56	2,91	2,96	2,93

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

II. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	665	532 115	94 179	1 481 190
- od jednostek powiązanych	0	0	-21	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	665	16 756	3 358	14 025
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	515 359	90 821	1 467 165
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	54	508 094	86 090	1 440 329
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	611	24 021	8 089	40 861
D. Koszty sprzedaży	4	8 278	3 786	12 180
E. Koszty ogólnego zarządu	-450	6 418	3 638	8 308
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	1 057	9 325	665	20 373
G. Pozostałe przychody operacyjne	77	565	122	965
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24	60	9	22
II. Dotacje	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	53	505	113	943
H. Pozostałe koszty operacyjne	20	4 268	383	2 974
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	-4	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	2 859	218	239
III. Inne koszty operacyjne	20	1 409	169	2 735
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 114	5 622	404	18 364
J. Przychody finansowe	1 485	2 316	959	1 918
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	23	717	326	1 265
- od jednostek powiązanych	143	144	150	409
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	1 303	1 303	0	0
V. Inne	159	296	633	653
K. Koszty finansowe	9 066	13 567	681	2 783
I. Odsetki, w tym:	699	2 204	517	2 006
- dla jednostek powiązanych	364	440	-26	-18
II. Strata ze zbycia inwestycji	1	135	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	8 249	10 853	0	0
IV. Inne	117	375	164	777
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności	-1	-3	0	0
M. Odpis wartości firmy z konsolidacji	0	0	0	0
N. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-8 738	-8 738	0	714
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
P. Zysk (strata) brutto (I+J-K+L+M+N+O)	-15 206	-14 370	682	18 213
Q. Podatek dochodowy	-10 679	-8 344	252	4 083
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	-4 527	-6 026	430	14 130
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym	823	1 462	81	3 991
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	-5 350	-7 488	349	10 139
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)				

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

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
- podstawowy	-0,17	-0,24	0,01	0,33
- rozwodniony	-0,17	-0,24	0,01	0,33
Pozostałe całkowite dochody netto, w tym:				
U. Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	0	0	0	0
I. Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0	0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
V. Pozostałe całkowite dochody nie podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	0	0	0	0
I. Zyski (straty) aktuarialne z tytułu programów określonych świadczeń emerytalnych	0	0	0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
W. Całkowity dochód (R+U+V)	-4 527	-6 026	430	14 130
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym	823	1 462	81	3 991
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-5 350	-7 488	349	10 139
Całkowity dochód na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	-0,17	-0,24	0,01	0,33
- rozwodniony	-0,17	-0,24	0,01	0,33

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 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
A. Kapitał własny na początek okresu	88 997	90 719	89 784	67 120
I. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu	88 997	90 719	89 784	67 120
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości			0	0
I.a. Kapitał własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu po korektach	88 997	90 719	89 784	67 120
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	30 689	30 689	30 689	30 689
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 689	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	42 940	32 705	32 748	23 754
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-19 939	-9 704	-43	8 951
a) zwiększenia	0	196	48	9 042
b) zmniejszenia	19 939	9 900	91	91
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	23 001	23 001	32 705	32 705
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 100	2 100	2 100	2 100
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 100	2 100	2 100	2 100
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0	0	0	0
7.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
7.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 567	10 123	10 160	5 309
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	10 552	10 160	5 309
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0

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

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	10 552	10 160	5 309
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	10 552	0	4 939
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	10 160	370
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 567	-429	0	0
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	0	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-2 567	0	0	0
a) zwiększenie	0	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 567	0	0	0
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 567	-429	10 160	370
8. Wynik netto	-5 350	-7 488	349	10 139
a) zysk netto	-5 350	-7 488	349	10 139
b) strata netto	0	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0	0
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego	0	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na koniec okresu	47 873	47 873	76 003	76 003
III. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	47 873	47 873	76 003	76 003
IV. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu	15 835	15 102	14 087	5 268
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	0	0	0	0
IV.a. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu po korektach	15 835	15 102	14 087	5 268
1. Zmiany kapitału udziałowców mniejszościowych	-15 835	-15 102	578	9 397
a) zwiększenie	0	0	497	12 996
b) zmniejszenie	15 835	15 102	-81	3 599
V. Kapitał udziałowców mniejszościowych na koniec okresu	0	0	14 665	14 665
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	47 873	47 873	90 668	90 668

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	-15 206	-14 370	682	18 213
II. Korekty o pozycje	11 086	14 327	789	2 254
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	1	3	0	0
2. Amortyzacja	21	1 248	443	1 553
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)	0	0	0	0
4. Odsetki i dywidendy	677	1 541	359	1 569
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	10 387	11 535	-13	-868
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	-4 120	-43	1 471	20 467
1. Zmiana stanu należności	385	-15 407	20 904	-7 512
2. Zmiana stanu zapasów	-224	-4 271	-3 879	-6 023
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	100	1 600	-11 565	5 975
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-11 469	-11 949	1 754	2 400
5. Podatek odroczony	10 679	10 327	359	-124
6. Działalność zaniechana	0	0	0	0
7. Pozostałe pozycje	0	3 319	-470	-470
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-4 649	-16 424	8 574	14 713
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone	0	0	0	0
2. Podatek dochodowy zapłacony	0	-2 292	-812	-3 868
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	-4 649	-18 716	7 762	10 845
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych	0	0	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 649	-18 716	7 762	10 845
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	7 925	9 029	845	7 229
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	12	6	54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	7 925	9 017	839	7 175
a. w jednostkach powiązanych	7 838	8 003	604	6 858
- zbycie aktywów finansowych	7 750	7 750	300	6 377
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	0	251	411
- odsetki	88	253	53	70
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
b. w pozostałych jednostkach	87	1 014	235	317
- zbycie aktywów finansowych	1	801	11	11
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	5	123	133
- odsetki	75	197	101	173
- inne wpływy z aktywów finansowych	11	11	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0

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

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
II. Wydatki	-8 062	-9 453	720	-24 860
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4	-445	602	-7 369
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-8 050	-9 000	118	-17 491
a. w jednostkach powiązanych	-502	-612	0	-4 700
- nabycie aktywów finansowych	-985	-1 095	0	-4 700
- udzielone pożyczki	483	483	0	0
b. w pozostałych jednostkach	-7 548	-8 388	118	-12 791
- nabycie aktywów finansowych	-7 548	-8 388	118	-11 921
- udzielone pożyczki	0	0	0	-870
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	-8	-8	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-137	-424	1 565	-17 631
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-1	13 600	-5 659	26 947
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	83	468	4 044
2. Kredyty i pożyczki	-1	13 476	-6 127	11 883
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	11 020
4. Inne wpływy finansowe	0	41	0	0
II. Wydatki	-709	-9 184	-1 288	-7 387
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wierzycieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz wierzycieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłata kredytów i pożyczek	-102	-5 491	-379	-2 155
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	-1 000	0	-3 000
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	-195	-82	-113
8. Odsetki	-607	-2 495	-827	-2 119
9. Inne wydatki finansowe	0	-3	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-710	4 416	-6 947	19 560
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	-5 496	-14 724	2 380	12 774
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-5 496	-14 724	2 380	12 774
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych			0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 530	14 758	12 422	2 028
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	34	34	14 802	14 802
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	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", segment B - "obróć sprzętem komputerowym i innymi urządzeniami elektronicznymi" oraz segment C - „działalność finansowa”. 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.

W ramach działalności Grupy można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

2014	segment A	segment B	segment C	Razem:
	za okres 01.01-31.12.2014	za okres 01.01-31.12.2014	za okres 01.01-31.12.2014	za okres 01.01-31.12.2014
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody ze sprzedaży	15 230	515 359	1 526	532 115
Wynik segmentu na sprzedaży	1 688	5 512	1 435	8 635
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne				690
Pozostałe przychody operacyjne				565
Pozostałe koszty operacyjne				- 4 268
Przychody finansowe				2 316
Koszty finansowe				- 13 567
Zaokrąglenia				0
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych				- 8 738
Zysk przed opodatkowaniem				-14 367
Podatek dochodowy				8 344
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności				-3
Zysk (Strata) netto				- 6 026

2013	segment A	segment B	segment C	Razem:
	za okres 01.01-31.12.2013	za okres 01.01-31.12.2013	za okres 01.01-31.12.2013	za okres 01.01-31.12.2013
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody ze sprzedaży	13 501	1 467 165	524	1 481 190
Wynik segmentu na sprzedaży	2 349	18 721	496	21 566
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne				-1 135
Pozostałe przychody operacyjne				975
Pozostałe koszty operacyjne				-2 974
Przychody finansowe				1 956
Koszty finansowe				-2 764
Zaokrąglenia				
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych				714
Zysk przed opodatkowaniem				18 338
Podatek dochodowy				-4 157
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności				0
Zysk (Strata) netto				14 181

2 Koszty operacyjne

	za okres 01.01-31.12.2014	za okres 01.01-31.12.2013
	TYS. PLN	TYS. PLN
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	1 252	1 584
Zużycie materiałów i energii	2 806	3 687
Usługi obce	8 276	9 695
Podatki i opłaty	206	112
Koszty pracownicze	8 934	12 463
Inne koszty rodzajowe	3 078	3 761
Wartość sprzedanych towarów, materiałów	498 417	1 431 426
Razem koszty operacyjne	522 969	1 462 728
Zmiana stanu produktów	-179	-303
Minus wartość sprzedanych towarów, materiałów	-498 417	-1 431 426
Minus koszty sprzedaży	-8 278	-12 185
Minus koszty ogólnego zarządu	-6 418	- 8 257
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	9 677	10 557

3 Podatek dochodowy

	za okres 01.01-31.12.2014	za okres 01.01-31.12.2013
	TYS. PLN	TYS. PLN
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych	1 983	3 963
Podatek odroczony:		
zmiana stanu aktywów	-10 518	-190
zmiana stanu rezerwy	191	384
Razem	- 8 344	4 157

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 w PLN	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			
Aport		34 645 201			
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2014		36 145 201	100,0	100,0	
ACTT Sp. z o.o.	Poznań				
Nabycie akcji na dzień 15.11.2013		2 500	50,0	50,0	Praw własności
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2013		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	Praw własności
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2013		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	Praw własności
Wartość netto po uwzględnieniu		25 000	50,0	50,0	

wyceny na dzień 31 grudnia 2013							

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

	<u>31.12.2014</u>
Aktywa razem	62 240
Zobowiązania razem	22 253
Przychody	1 526
Wynik netto	- 39 957

5 Zapasy

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Materiały	0	0
Towary	0	7 907
Produkcja w toku	0	890
Wyroby gotowe	0	206
Zaliczki na poczet dostaw	0	1 904
Razem	0	10 907

6 Kapitał akcyjny

	<u>31.12.2014</u>		<u>31.12.2013</u>	
	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 powiązanymi

Transakcje pomiędzy Spółką a jednostkami powiązanymi zostały ujawnione poniżej.

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki powiązanej		Zakup usług i towarów od jednostki powiązanej	
	<u>za okres 01.01-31.12.2014</u>	<u>za okres 01.01-31.12.2013</u>	<u>za okres 01.01-31.12.2014</u>	<u>za okres 01.01-31.12.2013</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN

CG Finanse Sp. z o.o.	0	1	0	0
2Intellect.com S.A.*	1	483	42	543
Imagis S.A.*	0	0	0	0
Calatrava Capital S.A.*	0	0	0	0
Genesis Energy S.A.*	0	0	0	0
PC Guard Systemy Informatyczne S.A.*	206	0	24	0

Sprzedż i zakupy usłg 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	
	za okres 01.01-31.12.2014	za okres 01.01-31.12.2013	za okres 01.01-31.12.2014	za okres 01.01-31.12.2013
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	155	16	0	0
2Intellect.com S.A.*	0	0	0	0
Imagis S.A.*	0	13	2	0
Calatrava Capital S.A.*	0	0	0	0
Genesis Energy S.A.*	79	88	0	0

* prezentowane dane dotyczą okresu, kiedy dana jednostka była powiązana z Emitentem

	Należności, pożyczki i obligacje od jednostki powiązanej		Zobowiązania i pożyczki wobec jednostki powiązanej	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	10 121	7 371	0	1
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

W dniu 11 lipca Emitent zawarł Przedwstępną Umowę sprzedaży akcji spółki IMAGIS S.A. Ostateczna umowa sprzedaży nie została zawarta z powodu nieziszczenia się warunków umowy przedwstępnej.

W związku przyjętą strategią wyprzedż części posiadanego portfela aktywów (rozpoczęte sprzedaż części posiadanych udziałów w IB Consulting Sp. z o.o.) Spółka zależna CG Finanse Sp. z o.o. zbyła posiadane akcje spółki Imagis SA z siedzibą w Warszawie, szczegóły w akapicie związanym z działalnością CG Finanse Sp. z o.o. , a w dniu 7.10.2014 roku Emitent zbył 3.399.000 akcji spółki PC Guard Systemy Informatyczne SA.

Dnia 4.12.2014 r. Emitent objął udziały w spółce Prolog Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, po podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 9.200 PLN.

CG Finanse Sp. z o.o.

Spółka zależna zajmuje się finansowaniem projektów prowadzonych przez spółki grupy PC Guard SA. W IV kwartale spółka zbyła posiadane akcje Spółki Imagis SA z siedzibą w Warszawie, o czym Emitent informował stosownymi raportami. Transakcje miały miejsce w dniu 1 października 2014. Szczegóły zawartych umów: Spółka zależna CG Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu zawarła umowę sprzedaży akcji firmy Imagis SA z siedzibą w Warszawie.

Strona umowy: QRL Investments Limited z siedzibą w Larnace, Republika Cypru

Przedmiot sprzedaży: 2.792.572 akcji Spółki pod firmą Imagis SA z siedzibą w Warszawie

Wartość sprzedaży: 14.242.117 PLN (20/100)

Strona umowy: CRX Holdings Limited z siedzibą w Larnace, Republika Cypru

Przedmiot sprzedaży: 2.792.571 akcji Spółki pod firmą Imagis SA z siedzibą w Warszawie

Wartość sprzedaży: 14.242.112 PLN (10/100)

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 Objaśnienia 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 dokonał następujących emisji obligacji:

Seria E

- wartości nominalna 1 obligacji: 50.000 zł,
- ilość wyemitowana: 20 szt,
- data emisji: 3 czerwca 2014 roku,
- data wykupu: 31 stycznia 2015 roku,
- oprocentowanie: WIBOR 1R + marża 8%,

Seria F

- wartości nominalna 1 obligacji: 10.000 zł,
- ilość wyemitowana: 200 szt,
- data emisji: 11 lipca 2014 roku,
- data wykupu: 29 grudnia 2014 roku,
- oprocentowanie: 8% - stałe,

Seria G

- wartości nominalna 1 obligacji: 50.000 zł,
- ilość wyemitowana: 60 szt,
- data emisji: 11 lipca 2014 roku,
- data wykupu: 30 września 2015 roku,
- oprocentowanie: WIBOR 1R + marża 8%,

Obligacje serii D zostały wykupione w dniu 11 lipca 2014 roku w wysokości 1 mln zł, a pozostała część została rozliczona z emisją obligacji serii F w wysokości 2 mln zł.

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

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

W związku z poniesioną stratą w roku 2013 Emitent nie planuje wypłaty dywidendy.

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 31.12.2014 roku tj. dzień zakończenia IV 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.

Emitent w IV kwartale 2014 roku sprzedał poprzez swoją jednostkę zależną CG Finanse Sp. z o.o. posiadane akcje Imagis S.A. i udziały w kapitale w wysokości 49,6% (wartość transakcji: 28.484,2 tys. zł) oraz całość posiadanych akcji spółki zależnej PC Guard Systemy Informatyczne S.A. (wartość transakcji: 1.000,0 tys. zł).

Emitent w IV kwartale 2014 roku utracił kontrolę nad spółkami: 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. oraz Trans-IT Sp. z o.o.

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

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

15 Opis organizacji Grupy Kapitałowej

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

- PC Guard S.A.
- CG Finanse Sp. z o.o.

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.	796.920 udziałów	100,0%	100,0%
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%

Emitent dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych w odniesieniu do:

- CG Finanse Sp. z o.o. – metoda pełna,
- ACTT Sp. z o.o. – metoda praw własności,
- ACTT Sp. z o.o. S.K.A. – metoda praw własności,
- ACTT Sp. z o.o. 2 S.K.A. – metoda praw własności.

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

Na dzień 31 grudnia 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
Piotr Kleczkowski	3 046 938	3 046 938	9,93 %	3 046 938	9,93 %
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	23 981 841	23 981 841	78,25 %	23 981 841	78,25 %
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.)
x	x	x	x

20 Postępowania toczące się przed sądem

Nie toczą się postępowania zarówno w stosunku do emitenta jak i podmiotu zależnego, którego przedmiotem byłyby 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

Spółka ani jednostka zależna nie udzielała poręczeń kredytów lub pożyczek.

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.

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

- kondycja finansowo – ekonomiczna spółek pozostających w portfelu Emitenta,
- kondycja branży IT – telekom, obszaru zainteresowań Emitenta,
- wielkość środków unijnych przeznaczonych na projekty informatyczne (wpływ na działalność operacyjną spółki)
- kondycja finansowa klientów Emitenta i spółek powiązanych (wpływ na potencjalne rezerwy od należności)
- kondycja finansowa oraz makroekonomiczna Unii Europejskiej.

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

1 Sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2014	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
AKTYWA				
I. Aktywa Trwałe	40 966	50 840	47 527	50 724
1. Rzeczowe aktywa trwałe	304	358	500	472
2. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0	0	143	148
- wartość firmy	0	0	0	0
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności	53	0	0	0
5. Aktywa finansowe długoterminowe	38 881	50 003	45 886	49 309
5.1. w jednostkach powiązanych	38 881	50 003	45 886	49 309
5.2. w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
6. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
7. Pozostałe należności długoterminowe	0	0	0	0
7.1. od jednostek powiązanych	0	0	0	0
7.2. od pozostałych jednostek	0	0	0	0
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 728	479	998	795
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 728	479	998	795
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych	0	0	0	0
II. Aktywa Obrotowe	16 427	15 531	19 408	15 008
1. Zapasy	0	0	804	755
2. Należności krótkoterminowe	603	878	3 542	3 386
2.1. od jednostek powiązanych	93	4	1 358	1 331
2.2. od pozostałych jednostek	510	874	2 184	2 055
3. Podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 798	14 640	14 835	9 988
4.1. w jednostkach powiązanych	11 328	10 599	11 871	6 952
4.2. w pozostałych jednostkach	4 470	4 041	2 964	3 036
5. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	5	57	468
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24	8	170	411
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)	0	0	0	0
Aktywa razem	57 393	66 371	66 935	65 732
	31.12.2014	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
PASYWA				
I. Kapitał własny ogółem	44 034	51 735	55 071	55 872
I.1. Kapitał własny	44 034	51 735	55 071	55 872
1. Kapitał zakładowy	30 689	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	22 766	22 766	22 725	22 725
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 100	2 100	2 100	2 100
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0

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

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2014	30.09.2014	31.12.2013	30.09.2013
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-443	-443	0	0
8. Zysk (strata) netto	-11 078	-3 377	-443	358
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	525	744	5 356	5 491
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	252	279	213	124
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0	0
4. Dotacje rządowe	0	0	0	0
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe	273	465	5 143	5 367
5.1. wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
5.2. wobec pozostałych jednostek	273	465	5 143	5 367
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
6.1. wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
6.2. wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 834	13 892	6 508	4 369
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	11 630	11 689	3 101	3 249
1.1. wobec jednostek powiązanych	0	4 206	0	110
1.2. wobec pozostałych jednostek	11 630	7 483	3 101	3 139
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	403	711	1 847	879
2.1. wobec jednostek powiązanych	0	119	680	52
2.2. wobec pozostałych jednostek	403	592	1 167	827
3. Podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	801	1 492	1 560	241
5.1. dotacje rządowe	0	0	0	0
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów	800	800	571	0
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów	1	692	989	241
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)	0	0	0	0
Pasywa razem	57 393	66 371	66 935	65 732
Wartość księgowa	44 034	51 735	55 071	55 872
Liczba akcji (w szt.)	30 688 591	30 688 591	30 688 591	30 688 591
Wartość księgowa na jedną akcję	1,43	1,69	1,79	1,82
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	30 688 591	30 688 591	30 688 591	30 688 591
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	1,43	1,69	1,79	1,82

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

2 Sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	106	373	2 322	8 396
- od jednostek powiązanych	-45	207	3	487
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	106	293	2 233	8 073
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	80	89	323
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	9	818	1 507	5 235
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	97	-445	815	3 161
D. Koszty sprzedaży	4	176	375	1 522
E. Koszty ogólnego zarządu	-468	239	1 495	2 565
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	561	-860	-1 055	-926
G. Pozostałe przychody operacyjne	77	202	44	326
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24	48	9	9
II. Dotacje	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	53	154	35	317
H. Pozostałe koszty operacyjne	20	378	77	554
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	-4	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	20	378	81	554
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	618	-1 036	-1 088	-1 154
J. Przychody finansowe	1 341	2 089	275	842
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	-121	627	275	842
- od jednostek powiązanych	143	660	267	669
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	1 303	1 303	0	0
V. Inne	159	159	0	0
K. Koszty finansowe	8 525	10 565	181	932
I. Odsetki, w tym:	274	918	163	624
- dla jednostek powiązanych	2	18	1	7
II. Strata ze zbycia inwestycji	1	135	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	8 249	9 299	0	0
IV. Inne	1	213	18	308
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
M. Odpis wartości firmy z konsolidacji	0	0	0	0
N. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-2 410	-2 410	0	714
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
P. Zysk (strata) brutto (I+J-K+L+M+N+O)	-8 976	-11 922	-994	-530
Q. Podatek dochodowy	-1 275	-844	-184	-78
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	-7 701	-11 078	-810	-452
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 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
- podstawowy	-0,25	-0,36	-0,03	-0,01
- rozwodniony	-0,25	-0,36	-0,03	-0,01
Pozostałe całkowite dochody netto, w tym:				
U. Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	0	0	0	0
I. Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0	0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
V. Pozostałe całkowite dochody nie podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy	0	0	0	0
I. Zyski (straty) aktuarialne z tytułu programów określonych świadczeń emerytalnych	0	0	0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
W. Całkowity dochód (R+U+V)	-7 701	-11 078	-810	-452
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym				
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				
Całkowity dochód na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	-0,25	-0,36	-0,03	-0,01
- rozwodniony	-0,25	-0,36	-0,03	-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 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
A. Kapitał własny na początek okresu	51 735	55 071	53 772	53 414
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	51 735	55 071	53 772	53 414
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0	0
I.a. Kapitał na początek okresu po korektach	51 735	55 071	53 772	53 414
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	30 689	30 689	30 689	30 689
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 689	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 766	22 725	22 725	22 346
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	41	0	379
a) zwiększenia	0	0	0	379
b) zmniejszenia	0	-41	0	0
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	22 766	22 766	22 725	22 725
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 100	2 100	2 100	2 100
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 100	2 100	2 100	2 100
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0	0	0	0
7.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
7.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 820	-443	358	379
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	358	379
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0

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

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	358	379
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	379
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	358	0
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 820	-443	0	0
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	0	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-3 820	-443	0	0
a) zwiększenie	0	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 820	-443	0	0
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 820	-443	358	0
8. Wynik netto	-7 701	-11 078	-810	-452
a) zysk netto	-7 701	-11 078	0	0
b) strata netto	0	0	-810	-452
c) odpisy z zysku	0	0	0	0
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego	0	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	44 034	44 034	55 062	55 062
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	44 034	44 034	55 062	55 062
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	44 034	44 034	55 062	55 062

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

4 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	-8 976	-11 922	-994	-530
II. Korekty o pozycje	9 747	10 881	-70	-699
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
2. Amortyzacja	19	97	55	242
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)	0	0	0	0
4. Odsetki i dywidendy	396	292	-112	-218
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	9 332	10 492	-13	-723
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	771	-1 041	-1 064	-1 229
1. Zmiana stanu należności	276	2 939	-640	-638
2. Zmiana stanu zapasów	0	804	-49	-238
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	-308	-443	474	343
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-1 963	-2 195	779	725
5. Podatek odroczony	1 275	844	184	78
6. Działalność zaniechana	0	0	0	0
7. Pozostałe pozycje	0	-2 530	0	0
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	51	-1 622	-316	-959
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone	0	0	0	0
2. Podatek dochodowy zapłacony	0	0	0	0
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	51	-1 622	-316	-959
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych	0	0	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	51	-1 622	-316	-959
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	1 238	4 002	834	8 645
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	6	41
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 238	4 002	828	8 604
a. w jednostkach powiązanych	1 295	3 141	604	8 299
- zbycie aktywów finansowych	1 000	1 000	300	6 377
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	207	1 970	251	1 854
- odsetki	88	171	53	68
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
b. w pozostałych jednostkach	-57	861	224	305
- zbycie aktywów finansowych	1	801	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	0	1	123	133
- odsetki	-69	48	101	172
- inne wpływy z aktywów finansowych	11	11	0	0

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.10.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 31.12.2013
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	-989	-5 128	-341	-14 289
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4	-219	-69	-271
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-985	-4 909	-272	-14 018
a. w jednostkach powiązanych	-985	-4 909	-272	-13 128
- nabycie aktywów finansowych	-985	-995	-152	-6 152
- udzielone pożyczki	0	-3 914	-120	-6 976
b. w pozostałych jednostkach	0	0	0	-890
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	-20
- udzielone pożyczki	0	0	0	-870
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	249	-1 126	493	-5 644
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0	5 004	70	12 077
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	963	70	1 057
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	4 000	0	11 020
4. Inne wpływy finansowe	0	41	0	0
II. Wydatki	-284	-2 402	-484	-5 379
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wierzycieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz wierzycieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłata kredytów i pożyczek	-102	-806	-128	-1 904
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	-1 000	0	-3 000
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	-182	-596	-356	-475
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-284	2 602	-414	6 698
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/- B.III+/-C.III)	16	-146	-237	95
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	16	-146	-237	95
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0	0	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8	170	411	79
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	24	24	174	174
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych