

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	od 01/01/2015	od 01/01/2014
	do 30/06/2015	do 30/06/2014
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	-51 183	-3 169
Korekty:		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	1 936	440
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	0	0
Udział w zysku wspólnych przedsięwzięć	0	0
Koszty finansowe ujęte w wyniku	346	365
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-524	-508
Zysk / (strata) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	38
Zysk / (strata) ze zbycia jednostki zależnej	0	136
Zysk ze zbycia udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	0
(Zysk) / strata netto z wyceny zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	0	0
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	0	1 050
(Zysk) / strata netto z wyceny zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu	0	0
(Zysk) / strata netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-8	0
Strata z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	137	0
Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	0	0
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	37	54
Utrata wartości aktywów trwałych	36 145	0
Utrata wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży	13 090	0
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	0	0
Koszty z tytułu płatności na bazie akcji rozliczanych instrumentami kapitałowymi	0	0
Koszty wynikające z emisji akcji na pokrycie otrzymanych usług konsultacyjnych	0	0
Pozostałe	-59	-2 530
	51 099	-956
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-56	3 188

Raport półroczny za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku
Grupa Kapitałowa PC GUARD S.A.

	od 01/01/2015	od 01/01/2014
	do 30/06/2015	do 30/06/2014
(Zwiększenie) / zmniejszenie należności z tytułu kontraktów budowlanych	0	0
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	0	804
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	-6	-385
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-167	-596
Zwiększenie / (zmniejszenie) zobowiązań z tytułu kontraktów budowlanych	0	0
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	0	-275
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	0	0
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	579	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	266	-1 388
Zapłacone odsetki	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	266	-1 388
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-2 450	-924
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	13	800
Otrzymane odsetki	70	212
Tantiemy i inne dochody z działalności inwestycyjnej	0	0
Dywidenda otrzymana od jednostek stowarzyszonych	0	0
Inne otrzymane dywidendy	0	0
Zaliczki wypłacone jednostkom powiązanym	0	0
Wpływy z tytułu spłat pożyczek	2 869	774
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	0	-215
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	92
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Płatności za aktywa niematerialne	-56	0
Wydatki netto z tytułu przejęcia jednostek zależnych	0	0
Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek zależnych	0	0
Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek stowarzyszonych	0	0
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	446	739

Informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.
Dane prezentowane są w tys. zł, chyba że wskazano inaczej.

	od 01/01/2015	od 01/01/2014
	do 30/06/2015	do 30/06/2014
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	0	0
Wpływy z tytułu emisji obligacji	0	1 000
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	0	41
Płatności z tytułu odkupu akcji	0	0
Płatności z tytułu kosztów odkupu akcji	0	0
Wpływy z emisji umarzalnych kumulacyjnych akcji preferencyjnych	0	0
Wpływy z emisji weksli długoterminowych	0	0
Płatności z tytułu wykupu obligacji	-1 440	0
Płatności z tytułu kosztów emisji papierów dłużnych	-88	0
Wpływy z pożyczek i kredytów	958	803
Spłata pożyczek i kredytów	-158	-363
Płatności z tytułu odsetek od pożyczek i kredytów	-2	-369
Pozostałe płatności finansowe	0	0
Wpływy ze sprzedaży częściowej udziałów w spółkach zależnych niepowodującej utraty kontroli	0	0
Płatności z tytułu umów leasingowych	0	0
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	0	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-729	1 112
Zwiększenie/ Zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-17	463
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	24	173
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	7	636

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1 Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej

1.1 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			
Odpis z tytułu utraty wartości na 30.06.2015		-36 145 201			
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2015		0	100,0	100,0	

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

	30.06.2015
Aktywa razem	754
Zobowiązania razem	25 708
Przychody ze sprzedaży	1 048
Strata netto	-64 658

1.2 ZAPASY

	30.06.2015	30.06.2014
	TYS. PLN	TYS. PLN
Materiały		
Towary	0	0
Produkcja w toku	0	0
Wyroby gotowe	0	0
Razem	0	0

1.3 KAPITAŁ AKCYJNY

	30.06.2015		30.06.2014	
	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

1.4 UDZIELONE POŻYCZKI

	TYS. PLN
Na dzień 1 stycznia 2014	13 136
Zwiększenia	4 475
Zmniejszenia	-2 483
Na dzień 31 grudnia 2014	15 128
<i>w tym kapitał</i>	<i>14 608</i>
<i>w tym odsetki</i>	<i>520</i>
Odpis aktualizujący pożyczki	-2 350
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2014	12 778
Zwiększenia	220
Zmniejszenia	-2 869
Na dzień 30 czerwca 2015	12 479
<i>W tym kapitał</i>	<i>11 739</i>
<i>W tym odsetki</i>	<i>740</i>
Odpis aktualizujący pożyczki	-12 479
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2015	0

1.5 AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZNE DO ZBYCIA

	<u>31.06.2015</u>	<u>30.06.2014</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Akcje i udziały	10 221	0
Obligacje	2 535	0
Wartość brutto	12 756	0
Odpis aktualizujący	-11 282	0
Wartość netto	1 474	0

1.6 NALEŻNOŚCI

	<u>30.06.2015</u>	<u>30.06.2014</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Razem należności handlowe brutto	574	506
Odpis aktualizujący należności	-510	-326
Razem należności handlowe netto	64	180
Pozostałe należności	116	162
Razem należności netto:	180	342

1.7 ZOBOWIĄZANIA

Na saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań składają się głównie zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania bieżące.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

1.8 REZERWY

	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na inne koszty	Razem
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
Na dzień 1 stycznia 2015	0	0	0
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	1	0	1
Wykorzystanie rezerwy	0	0	0
Rozwiązanie rezerwy	0	0	0
Stan na dzień 30 czerwca 2015	1	0	1

2 Noty objaśniające do sprawozdania z całkowitych dochodów

2.1 KOSZTY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01-30.06.2015</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2014</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	37	54
Zużycie materiałów i energii	0	152
Usługi obce	136	477
Podatki i opłaty	29	45
Koszty pracownicze	54	481
Inne koszty rodzajowe	15	113
Wartość sprzedanych towarów	0	42
Razem koszty operacyjne	271	1 364
Minus wartość sprzedanych towarów	0	-42
Minus koszty sprzedaży	-2	-168
Minus koszty ogólnego zarządu	-249	-459
Minus zmiana stanu produktów	0	0
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	20	695

2.2 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2014</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0	0
Rozwiązanie rezerw	0	0
Uzyskane odszkodowanie	0	0
Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	0
Dotacje	0	0
Odpis z tytułu likwidacji kapitału rezerwowego	0	0
Inne przychody	2	9
Razem pozostałe przychody operacyjne	2	9

2.3 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2014</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Odpisy aktualizujące wartość należności	185	326
Koszty windykacji należności	0	0
Naprawy powypadkowe środków transportu	0	0
Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	38
Spisane należności	0	0
Zawiązanie rezerwy z tytułu urlopu wypoczynkowego	1	1
Inne koszty	0	2
Razem pozostałe koszty operacyjne	186	367

2.4 PRZYCHODY FINANSOWE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2014</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody z tytułu odsetek	524	508
Zysk na zbyciu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	8	0
Aktualizacja wyceny wartości inwestycji	5	0
Nadwyżka z emisji akcji (odsetki)	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic dodatnich kursowych nad ujemnymi	0	0
Inne przychody	103	0
Razem przychody finansowe	640	508

2.5 KOSZTY FINANSOWE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2014</u>
--	---------------------------------------	---------------------------------------

	TYS. PLN	TYS. PLN
Koszty odsetek	347	365
Strata na zbyciu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	136
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	49 240	1 050
Koszty emisji obligacji	0	207
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	0
Inne koszty finansowe	0	1
Razem koszty finansowe	49 587	1 759

2.6 PODATEK DOCHODOWY

	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2014</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych	0	0
Podatek odroczoney:		
zmiana stanu aktywów	1 849	-420
zmiana stanu rezerwy	87	20
Razem	1 936	440

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2014</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-51 183	2 110
Koszt podatku dochodowego wg stawki 19%	-9 724	401
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	9 623	1 251
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (NKUP) według przepisów podatkowych	-87	-59
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-14	0
Koszt podatku dochodowego ujęty w wynik z działalności kontynuowanej	0	1 593

3 Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

3.1 ŚRODKI PIENIĘŻNE W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne przyjęte w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych na początek okresu (BO):

- kasa i rachunki bankowe: 24 tys. zł

Zmiana: zmniejszenie 17 tys. zł

Środki pieniężne przyjęte w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych na koniec okresu (BZ):

- kasa i rachunki bankowe: 7 tys. zł.

Poznań, dnia 15 luty 2016 roku.