

VI. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	od 01/01/2016	od 01/01/2015
	do 30/06/2016	do 30/06/2015
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	-1 182	-66 927
Korekty:		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	0	11 327
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	0	0
Udział w zysku wspólnych przedsięwzięć	0	0
Koszty finansowe ujęte w wyniku	1 257	22 274
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-1 908	-679
Zysk / (strata) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zysk / (strata) ze zbycia jednostki zależnej	0	0
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	1 597	12 609
(Zysk) / strata netto z wyceny zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu	0	0
(Zysk) / strata netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	-8
Strata z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	0	20 985
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	0	0
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	3	42
Utrata wartości aktywów trwałych	0	0
Utrata wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży	130	426
(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	0	-51
	1 079	66 924
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	11	-50

	od 01/01/2016	od 01/01/2015
	do 30/06/2016	do 30/06/2015
(Zwiększenie) / zmniejszenie należności z tytułu kontraktów budowlanych	0	0
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	0	0
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	-7	-6
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	82	-81
Zwiększenie / (zmniejszenie) zobowiązań z tytułu kontraktów budowlanych	0	0
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	0	0
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	0	0
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	15	605
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	-1	466
Zapłacone odsetki	0	0
Zapłacony podatek dochodowy	0	-26
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1	440
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	0	-4 793
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	13
Otrzymane odsetki	0	70
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	0	5 349
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Płatności za aktywa niematerialne	0	-56
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	0	584

	od 01/01/2016	od 01/01/2015
	do 30/06/2016	do 30/06/2015
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	0	0
Wpływy z tytułu emisji obligacji	0	0
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	0	0
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	0	-1 440
Płatności z tytułu kosztów emisji papierów dłużnych	0	-88
Wpływy z pożyczek i kredytów	0	958
Spłata pożyczek i kredytów	0	-373
Płatności z tytułu odsetek od pożyczek i kredytów	0	-5
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	0	-948
Zwiększenie/ Zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1	77
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	2	34
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1	110

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1 Informacje dotyczące segmentów działalności

W związku z prowadzoną reorganizacją działalności grupy Emitent zaniechał prowadzenia ewidencji w podziale na segmenty działalności. Po przeprowadzeniu reorganizacji Emitent powróci do prezentacji swojej działalności w podziale na segmenty.

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

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

W okresie sprawozdawczym emitent prowadził głównie działalność inwestycyjną.

Za najistotniejsze zdarzenia dotyczące niepowodzeń Grupy Kapitałowej należy uznać konsekwencje braku wykupu w terminie wyemitowanych przez Emitenta obligacji serii B oraz obligacji serii G (których termin wykupu upływał odpowiednio 13 kwietnia 2015 r. oraz 30 września 2015 r.; zastrzec należy, że w opinii Emitenta obligacje serii G nie są wymagalne, wobec nieprzedstawienia w należyty sposób dokumentu obligacji; Brak wykupu Obligacji serii B skutkowało wszczęciem przeciwko Emitentowi procesów sądowych o zapłatę.)

Brak wcześniejszego wykupu Obligacji serii G skutkowało nadaniem, na wniosek Obligatariusza, klauzuli wykonalności aktowi notarialnemu obejmującemu oświadczenie Emitenta o poddaniu się egzekucji. Następnie, na wniosek Obligatariusza, zostało wszczęte postępowanie egzekucyjne przeciwko Emitentowi, prowadzone przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym Warszawa – Śródmieście w Warszawie, Ryszarda Moryca. Jak już podniesiono Spółce nie przedstawiono w należyty sposób obligacji do wykupu.

Istotnym zdarzeniem dotyczącym niepowodzeń Grupy Kapitałowej jest również fakt, że w dniu 31 stycznia 2015 r. upływał termin zwrotu pożyczki zaciągniętej przez CG Finanse Sp. z o.o. Emitenta na podstawie umowy pożyczki zawartej ze spółką Imagis S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 5 czerwca 2014 r. Emitent nie dokonał zwrotu pożyczki w terminie. Wobec tego, została nadana klauzula wykonalności aktowi notarialnemu obejmującemu oświadczenie Emitenta o poddaniu się egzekucji. Następnie, na wniosek pożyczkodawcy zostało wszczęte postępowanie egzekucyjne przeciwko Emitentowi, prowadzone przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym Warszawa – Śródmieście w Warszawie, Ryszarda Moryca. Nadmienić należy, że zobowiązania powyższe miały być finansowane ze sprzedaży przez CG Finanse Sp z o.o. akcji Spółki Imagis SA, przy czym cena za akcje nie została do dnia dzisiejszego zapłacona.

3 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.

4 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.

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

Emitent w okresie sprawozdawczym nie dokonał emisji dłużnych papierów wartościowych.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu stan wymagalnych obligacji wynosi 6.580.000,00 zł, w tym:

- seria B – 5.020.000 zł
- seria E – 1.000.000 zł
- seria F – 560.000 zł
- seria G – 3.000.000 zł.

Emitent zastrzega, że istnieją uzasadnione wątpliwości co do wymagalności obligacji serii E i G.

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

6 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 2015 Emitent nie planuje wypłaty dywidendy.

7 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 półroczne sprawozdanie finansowe zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

8 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 30.06.2016 roku tj. dzień zakończenia I półrocza 2016 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej. Emitent prowadził działalność w oparciu o siedzibę w Warszawie przy ul. Różanej 63a.

Emitent w I półroczu 2016 roku nie dokonywał podziału lub wyodrębnienia poszczególnych działów.

Emitent nie zaniechał w okresie I półrocza 2016 roku żadnego rodzaju działalności, która prowadzona była w okresach poprzednich.

9 Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień zamknięcia sprawozdań finansowych za I półrocze 2016 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%

Emitent dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych w odniesieniu do:
CG Finanse Sp. z o.o. – metoda pełna.

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

Na dzień 30 czerwca 2016 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, poręczenie umowy pożyczki udzielonej spółce zależnej CG Finanse Sp. z o.o. oraz poręczenie wynikające z emisji obligacji przez spółkę zależną CG Finanse Sp z o.o.

Grupa nie posiada aktywów warunkowych.

11 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.

12 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%

13 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.)
Brak	Brak	0	0

14 Postępowania toczące się przed sądem

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.

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.

15 Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy Spółką a spółkami zależnymi ujawnione zostały poniżej.

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki powiązanej		Zakup usług i towarów od jednostki powiązanej	
	<u>za okres 01.01-30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2015</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	0	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 01.01-30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2015</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	0	0	0	0

	Należności, pożyczki i obligacje od jednostki powiązanej		Zobowiązania i pożyczki wobec jednostki powiązanej	
	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	13 657	12 769	0	0

16 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 za wyjątkiem poręczenia do umowy kredytowej inwestycyjnej zawartej przez spółkę zależną Imagis S.A. na kwotę 12,5 mln zł w dniu 9 stycznia 2013 roku oraz poręczenie umowy pożyczki udzielonej spółce zależnej CG Finanse Sp. z o.o. które wciąż jest wiążące.

17 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

Spółka posiada niezrealizowane zobowiązania wynikające z wyemitowanych obligacji serii B, E, F i G; spółka zależna CG Finanse Sp. z o.o. nie jest w stanie wypełnić zobowiązań z obligacji serii A, B, oraz umowy pożyczki. Pierwszym planowanym źródłem sfinansowania tych zobowiązań jest realizacja przez spółkę zależną CG Finanse sp. z o.o. należności z tytułu sprzedaży akcji Imagis S.A. na kwotę

ponad 21 mln. zł, przy czym zapłata tych należności na rzecz spółki CG Finanse sp. z o.o. jest przedmiotem toczących się negocjacji z dłużnikami – spółkami CRX Holdings Limited („CRX”) i QRL Investments Limited („QRL”). W konsekwencji wpływ na spłatę zobowiązań z tytułu obligacji serii B, E, F i G oraz na możliwość realizacji innych zobowiązań Spółki oraz Spółki zależnej może mieć pomyślna finalizacja negocjacji z QRL i CRX przez spółkę zależną. Bądź ewentualne pozyskanie inwestora dla Spółki, co jest drugim planowanym źródłem sfinansowania zobowiązań. Jeżeli chodzi o pozyskanie inwestora dla Spółki wskazać należy, że istotną przyczyną utrudniającą jego pozyskanie jest fakt zablokowania przez Pana Mariusza Gąterskiego oraz spółkę Rainbow Central and East z siedzibą w Tortola, Brytyjskie Wyspy Dziewicze, wpisu do KRS zmian statutu Spółki uchwalonych uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 8 września 2014 r. w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Na mocy przywołanej uchwały walne zgromadzenia Spółki zamierzało upoważnić Zarząd Spółki do pozyskania inwestora oraz podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Pan Mariusz Gąterski oraz spółka Rainbow Central and East wniosły pozwy o stwierdzenie nieważności przywołanej powyżej uchwały (o czym Emitent informował w raportach bieżących). Ponadto podmioty te uzyskały zabezpieczenie dochodzonych żądań. W opinii Spółki powodztwa te są całkowicie bezzasadne. Spółka podjęła oczywiście działania prawne celem ochrony swych praw, w szczególności uchylenia udzielonych zabezpieczeń, niemniej jednak na dzień dzisiejszy, wykonalność uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 8 września 2014 r. w sprawie upoważnienia Zarządu Emitenta do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego jest zawieszona. Co znacząco utrudnia rozmowy z inwestorami zainteresowanymi dokapitalizowaniem Emitenta. O ile pozyskanie finansowania w jeden z powyższych sposobów okaże się bezskuteczne, Spółka rozważy wszczęcie właściwego w postępowania w przedmiocie restrukturyzacji zobowiązań.

18 Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

18.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Wartość firmy	Nabyte know-how	Licencje, patenty	Inne	Zaliczki na WNiP	Razem
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2015	0	0	0	18	0	18
+ Zwiększenia	0	0	0	56	0	56
- Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2015	0	0	0	74	0	74
+ Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2016	0	0	0	74	0	74
UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2015	0	0	0	16	0	16
+ Zwiększenia	0	0	0	11	0	11
- Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2015	0	0	0	27	0	27

+ Zwiększenia	0	0	0	4	0	4
- Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2016	0	0	0	31	0	31
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 grudnia 2015	0	0	0	47	0	47
Na dzień 30 czerwca 2016	0	0	0	43	0	43

18.2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny, urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
WARTOŚĆ BRUTTO					
Na dzień 1 stycznia 2015	0	5	339	0	344
+ Zwiększenia	0	0	0	0	0
- Zmniejszenia	0	0	-339	0	-339
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2015	0	5	0	0	5
+ Zwiększenia	0	0	0	0	0
- Zmniejszenia	0	0	0	0	0
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2016	0	5	0	0	5
UMORZENIE					
Na dzień 1 stycznia 2015	0	4	61	0	65
+ Zwiększenia	0	1	58	0	59
- Zmniejszenia	0	0	-119	0	-119
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2015	0	5	0	0	5
+ Zwiększenia	0	0	0	0	0
- Zmniejszenia	0	0	0	0	0
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2016	0	5	0	0	5
WARTOŚĆ NETTO					
Na dzień 31 grudnia 2015	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2016	0	0	0	0	0

18.3 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		-36 145 201			

30.06.2016					
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2016		0	100,0	100,0	

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

	<u>30.06.2016</u>
Aktywa razem	1 354
Zobowiązania razem	28 106
Przychody	1 060
Strata netto	-901

18.4 ZAPASY

	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Materiały	0	0
Towary	0	0
Produkcja w toku	0	0
Wyroby gotowe	0	0
Zaliczki na dostawy	0	0
Razem	0	0

18.5 KAPITAŁ AKCYJNY

	<u>30.06.2016</u>		<u>30.06.2015</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

18.6 UDZIELONE POŻYCZKI

	TYS. PLN
Na dzień 1 stycznia 2015	10 944
Zwiększenia	15 510
Zmniejszenia	-2 744
Na dzień 31 grudnia 2015	23 710
<i>w tym kapitał</i>	<i>23 710</i>

<i>w tym odsetki</i>	0
Odpis aktualizujący pożyczki	-2 350
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2015	21 360
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	-204
Na dzień 30 czerwca 2016	21 156
<i>w tym kapitał</i>	21 156
<i>w tym odsetki</i>	0
Odpis aktualizujący pożyczki	-21 156
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2016	0

18.7 AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZNE DO ZBYCIA

	<u>31.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Akcje i udziały	10 221	10 221
Obligacje	13 690	12 609
Wartość brutto	23 911	22 830
Odpis aktualizujący	22 692	21 356
Wartość netto	1 219	1 474

18.8 NALEŻNOŚCI

	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Razem należności handlowe brutto	22 531	22 333
Odpis aktualizujący należności	-22 366	-22 261
Razem należności handlowe netto	165	72
Pozostałe należności	95	116
Razem należności netto:	260	188

18.9 KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

	TYS. PLN
Stan na dzień 1 stycznia 2016	22 341
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	0
Koszty emisji kapitału akcyjnego	-41
Na dzień 30 czerwca 2016	22 382

18.10 ZOBOWIĄZANIA

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

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

18.11 REZERWY

	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na inne koszty	Razem
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
Na dzień 1 stycznia 2016	0	0	0
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	0	0	0
Wykorzystanie rezerwy	0	0	0
Rozwiązanie rezerwy	0	0	0
Stan na dzień 30 czerwca 2016	0	0	0

19 Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

19.1 KOSZTY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01-30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	3	42
Zużycie materiałów i energii	0	0
Usługi obce	37	148
Podatki i opłaty	14	30
Koszty pracownicze	51	54
Inne koszty rodzajowe	0	16
Wartość sprzedanych towarów	0	0
Razem koszty operacyjne	105	290
Minus wartość sprzedanych towarów	0	0
Minus koszty sprzedaży	0	-2
Minus koszty ogólnego zarządu	-105	-268
Minus zmiana stanu produktów	0	0
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	20

19.2 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01-30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
Rozwiązanie rezerw	0	0
Uzyskane odszkodowanie	0	0
Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	0
Dotacje	0	0
Spisane zobowiązania	0	0
Inne przychody	0	2

Razem pozostałe przychody operacyjne	0	2
---	----------	----------

19.3 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Odpisy aktualizujące	0	21 935
Koszty windykacji należności	0	0
Naprawy powypadkowe środków transportu	0	0
Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	0
Spisane należności i licencje	0	56
Zawiązanie rezerwy z tytułu urlopu wypoczynkowego	0	1
Inne koszty	0	0
Razem pozostałe koszty operacyjne	0	21 992

19.4 PRZYCHODY FINANSOWE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody z tytułu odsetek	848	679
Zysk na zbyciu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	8
Aktualizacja wyceny wartości inwestycji	54	5
Nadwyżka z emisji akcji (odsetki)	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	0
Inne przychody	0	103
Razem przychody finansowe	902	795

19.5 KOSZTY FINANSOWE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Koszty odsetek	1 257	1 209
Strata ze zbycia inwestycji	0	0
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	1 781	34 108
Koszty emisji obligacji	0	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	0
Inne koszty finansowe	0	0
Razem koszty finansowe	3 038	35 317

19.6 PODATEK DOCHODOWY

	<u>za okres 01.01- 30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>
--	---------------------------------------	---------------------------------------

	TYS. PLN	TYS. PLN
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych	0	26
Podatek odroczonej:		
zmiana stanu aktywów	-360	10 949
zmiana stanu rezerwy	360	352
Razem	0	11 327

W zakresie podatku dochodowego, Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

	<u>za okres 01.01- 30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	- 1 182	-66 927
Koszt podatku dochodowego wg stawki 19%	-225	-12 716
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	-254	13 129
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (NKUP) według przepisów podatkowych	448	- 373
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	-14
Koszt podatku dochodowego ujęty w wynik z działalności kontynuowanej	0	26

20 Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

20.1 ŚRODKI PIENIĘŻNE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne przyjęte do sprawozdania z przepływów pieniężnych na początek okresu (BO):
- kasa i rachunki bankowe: 2 tys. zł

Zmiana: zmniejszenie 1 tys. zł

Środki pieniężne przyjęte do sprawozdania z przepływów pieniężnych na koniec okresu (BZ):
- kasa i rachunki bankowe: 1 tys. zł.

21 Dodatkowe noty objaśniające

21.1 Informacja o instrumentach finansowych

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego i operacyjnego. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz zakupione obligacje, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Ryzyko stopy procentowej

Do instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej należą kredyty w rachunku bieżącym oraz pozostałe zobowiązania finansowe (umowy leasingu finansowego). W ocenie Grupy poziom ryzyka stopy procentowej jest nieistotny. Grupa nie korzysta z zobowiązań o oprocentowaniu stałym, dlatego wszelkie ruchy rynkowych stóp procentowych mogą mieć odzwierciedlenie w ponoszonych kosztach odsetkowych. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności i zobowiązania nie są oprocentowane i mają terminy płatności do jednego roku.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe w podmiocie dominującym jak i zależnym występuje w ograniczonym zakresie i dotyczy drobnych zakupów usług informatycznych. Na dzień bilansowy podmiot dominujący nie posiada otwartych pozycji w walutach obcych.

Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w innych walutach niż waluta funkcjonalna Grupy. Grupa nie korzysta z transakcji zabezpieczających przed ryzykiem kursowym. Jednakże przy większych transakcjach walutowych Grupa negocjuje z bankiem ją obsługującym kursy walutowe stosowane przy rozliczeniu tych transakcji.

Ryzyko kredytowe

Grupa narażona jest w dużym stopniu na ryzyko kredytowe związane przede wszystkim z należnościami handlowymi.

Grupa prowadząc działalność handlową realizuje sprzedaż produktów, towarów handlowych i usług podmiotom gospodarczym z odroczonym terminem płatności, w wyniku czego może powstać ryzyko nieotrzymania należności od kontrahentów za dostarczone produkty i usługi. Grupa, w celu zminimalizowania ryzyka kredytowego, a także w celu utrzymywania możliwie najniższego kapitału obrotowego zarządza ryzykiem poprzez obowiązującą procedurę przyznawania kontrahentom limitu kredytu kupieckiego i określenie formy jego zabezpieczenia. Przyjęty okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 7–120 dni i jest uzależniony od przedmiotu sprzedaży jak i warunków wynikających z umowy.

Kontrahent kupujący z odroczonym terminem płatności jest indywidualnie oceniany pod kątem ryzyka kredytowego. Część należności jest ubezpieczana w ramach programów ubezpieczenia kredytu kupieckiego. Dodatkowo należności kontrahentów są regularnie monitorowane przez służby finansowe. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych zgodnie z obowiązującymi procedurami następuje wstrzymanie sprzedaży i uruchamiana jest windykacja należności.

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych. Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym oraz umowy leasingu finansowego. Grupa stara się kontrolować poziom zobowiązań finansowych, tak by w każdym dowolnym okresie poziom zobowiązań, które przypadają do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy, nie stanowił zagrożenia dla możliwości płatniczych Grupy.

21.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Główne instrumenty finansowe

Celem Spółki w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności i utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Grupa monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wielkości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę zobowiązań obejmujących kredyty, pożyczki, zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej plus zadłużenia netto.

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
	<u>TYS. PLN</u>	<u>TYS. PLN</u>
a. Zobowiązania ogółem	29 238	26 146
b. minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	-110
c. Zadłużenia netto (a+b)	29 237	26 036
d. Kapitał własny ogółem	-22 977	-20 466
e. Kapitał ogółem	6 260	5 570
Wskaźnik zadłużenia	467%	467%

21.3 Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych)

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Grupa posiadała zobowiązania pozabilansowe wynikające z zabezpieczenia trwających umów leasingu i kredytu w rachunku bieżącym weksłami własnymi „in blanco” wystawionymi przez Imagis S.A. oraz poręczenia udzielonego przez Emitenta do umowy kredytowej zawartej przez spółkę zależną Imagis S.A. na kwotę 12,5 mln zł, poręczenie umowy pożyczki udzielonej spółce zależnej CG Finanse Sp. z o.o., poręczenie wynikające z emisji obligacji przez spółkę zależną CG Finanse Sp z o.o. oraz zobowiązanie wekslowe (na zabezpieczenie wynikające z emisji obligacji.)

21.4 Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności do nieruchomości

Nie występują takie zobowiązania.

21.5 Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym

Emitent nie zaniechał działalności i nie jest planowane przez emitenta zaniechanie w następnych okresach.

21.6 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

21.7 Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

Nakłady inwestycyjne (w tys. zł)	Za okres 01.01-30.06.2016	Planowane 2016
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym	0	0
a. Grunty, budynki i budowle	0	0
b. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
c. Środki transportu	0	0
d. Inne środki trwałe	0	0
3. Ochrona środowiska	0	0

21.8 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Transakcje pomiędzy Spółką a spółkami zależnymi ujawnione zostały poniżej.

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki powiązanej		Zakup usług i towarów od jednostki powiązanej	
	za okres 01.01-30.06.2016 TYS. PLN	za okres 01.01-30.06.2015 TYS. PLN	za okres 01.01-30.06.2016 TYS. PLN	za okres 01.01-30.06.2015 TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	0	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	
	za okres 01.01-30.06.2016 TYS. PLN	za okres 01.01-30.06.2015 TYS. PLN	za okres 01.01-30.06.2016 TYS. PLN	za okres 01.01-30.06.2015 TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	0	0	0	0

	Należności, pożyczki i obligacje od jednostki powiązanej		Zobowiązania i pożyczki wobec jednostki powiązanej	
	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	13 657	12 769	0	0

21.9 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

21.10 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w podziale na grupy zawodowe

	<u>za okres 01.01-30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2015</u>
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Stanowiska robotnicze	0	0
Stanowiska nierobotnicze	1	1
Razem	1	1

21.11 Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących Spółkę

Wynagrodzenia Zarządu:

	<u>za okres 01.01-30.06.2016</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2015</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Aneta Frukacz (od dnia 1.10.2014)	29	28
Razem	29	28

*Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu wynagrodzenia dla Prezesa Zarządu wynoszą 52 tys. zł .

Rada Nadzorcza – wynagrodzenie za udział w Radzie Nadzorczej:

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia za udział w posiedzeniach zarówno za I półrocze 2016, jak i za I półrocze 2015 roku.

21.12 Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Grupy Kapitałowej, udzielonych przez grupę Kapitałową osobom zarządzającym i nadzorującym

Nie udzielano pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

21.13 Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

21.14 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu przeglądu, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

21.15 Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie wystąpiły tego typu relacje.

21.16 Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie dotyczy.

21.17 Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami

Nie dotyczy.

21.18 Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie dokonywano korekt błędów podstawowych.

21.19 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie występuje tego typu niepewność.

21.20 Połączenie jednostek

Nie dotyczy.

21.21 W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy.

21.22 Zatwierdzenie sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez zarząd jednostki dominującej oraz ogłoszone do publikacji w dniu 30 września 2016 roku.

VIII. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A. za I półrocze 2016 roku

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego

1 Nazwa i siedziba jednostki, wskazanie sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności

NAZWA	PC GUARD S.A.
SIEDZIBA	02-569 Warszawa, ul. Różana 63A
TELEFON I FAKS	061 843 42 66
STRONA WWW	www.pcguard.pl
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
ORGAN REJESTROWY	Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI I NUMER REJESTRU	2002-11-06 KRS 0000137173
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI (PKD)	62.01.Z
SEKTOR WG KLASYFIKACJI GPW W WARSZAWIE	INF
REGON	639792992
NIP	779-21-28-540
WŁADZE JEDNOSTKI	Zarząd: Aneta Frukacz – Prezes Zarządu

Przedmiotem działalności Spółki PC GUARD S.A. według statutu jest:

- działalność usługowo-handlowa w zakresie oprogramowań komputerowych i sprzętu komputerowego.

2 Czas trwania działalności Spółki

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3 Okres objęty jednostkowym sprawozdaniem finansowym

Jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku.

4 Skład organów Spółki

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2016 roku:

2. *Aneta Frukacz – Prezes Zarządu.*

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2016 roku:

3. *Tomasz Pańczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej*
4. *Wojciech Skiba - Wiceprzewodniczący RN.*

Rada Nadzorcza (stan na początek roku):

3. *Tomasz Pańczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej*
4. *Wojciech Skiba - Wiceprzewodniczący RN.*

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

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

6 Informacje o spółkach, dla których PC GUARD S.A. jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem

Na dzień 30 czerwca 2016 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,

Następujące jednostki nie podlegają konsolidacji i prezentowane są w aktywach przeznaczonych do zbycia:

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.

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 myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką Imagis S.A.

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.

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.

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.

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.

7 Połączenia Spółki z inną spółką w trakcie trwania okresu sprawozdawczego

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie z inną spółką.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Emitent może mieć problemy z kontynuowaniem działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości tj najbliższych 12 miesięcy. Zarząd po wnikliwej analizie wszystkich ryzyk związanych z zagrożeniami dla kontynuacji działalności zdecydował o przyjęciu założenia, że prowadzenie dalszej działalności gospodarczej jest na ten moment zagrożone lub nawet może się okazać niemożliwe. Spółka nie jest w stanie wypełnić m. in. zobowiązań wynikających z wyemitowanych obligacji serii B, E, F, G; spółka zależna CG Finanse Sp. z o.o. nie jest w stanie wypełnić zobowiązań z obligacji serii A, B, oraz umowy pożyczki. Istnieje duża niepewność co do realizacji innych zobowiązań Spółki. Spółka zależna CG Finanse Sp. z o.o. posiada należności z tytułu sprzedaży akcji Imagis S.A. na kwotę ponad 21 mln zł, których zapłata jest przedmiotem sporu ze spółkami CRX i QRL. Wpływ na kontynuację działalności przez Spółkę może mieć pomyślna finalizacja rozmów toczonych z CRX, QRL, ewentualne pozyskanie inwestora dla Spółki, ewentualnie restrukturyzacja zobowiązań Emitenta. Niemniej jednak, z uwagi na brak jakichkolwiek pozytywnych przesłanek w kwestii rozliczenia sprzedaży akcji Imagis S.A. oraz braku chętnych na doinwestowanie Spółki Zarząd postanowił przyjąć powyższe założenie.

9 Przekształcenia danych dokonane w celu zapewnienia porównywalności danych finansowych

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

10 Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A. za I półrocze 2016 rok jest kolejnym półrocznym 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 2015 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- Zmiany do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne - ujmowania nabycia udziałów we wspólnych działaniach,
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe oraz MSR 38 Wartości niematerialne - wyjaśnienia w zakresie akceptowalnych metod umorzenia i amortyzacji,
- Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2012-2014,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - inicjatywa dotycząca ujawnień,
- Zmiany do MSR 27 Jednostkowe Sprawozdania Finansowe - metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

W ocenie Zarządu 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.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 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.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

13 Główne zmiany spowodowane przejściem na MSR/MSSF

Nie wystąpiły.

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

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów i know-how (aport). Zarówno oprogramowanie jak i know-how jest ujmowane w księgach w wartościach netto to jest w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności, dla oprogramowania okres ten wynosi przeciętnie 2 lata, a dla know-how 20 lat.

ŚRODKI TRWAŁE

W pozycji tej ujmowane są 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.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu 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 niżej wymienionych stawek:

grupa I – 1,5% a w zakresie inwestycji w obcych obiektach 10%

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%

Za aktywa trwałe uznaje się również obce środki trwałe przyjęte do odpłatnego użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze, jeżeli umowa spełnia jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe używane na podstawie wyżej wymienionych umów zaliczane do majątku jednostki. Umorzenie oblicza się przez ten sam okres jak amortyzację. Dla ustalenia wartości amortyzacji w poszczególnych okresach mają zastosowanie tabele amortyzacyjne.

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Na dzień nabycia inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe, na które istnieje aktywny rynek wycenia się według wartości przeszacowanej do poziomu cen rynkowych.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wyceniono według wartości nominalnej. Do krótkoterminowych aktywów finansowych Spółki zaliczone zostały akcje innych jednostek, które wycenione zostały w cenach rynkowych, zgodnie z notowaniami na GPW. Pożyczki udzielone wycenia się na moment bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty wraz z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

NALEŻNOŚCI

Należności, roszczenia oraz zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Obliczane są 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.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Obejmują poniesione wydatki, stanowiące koszty przyszłego okresu sprawozdawczego oraz aktywów stanowiących odpowiednik przychodów nie będących jeszcze należnościami w rozumieniu prawa.

ZAPASY

Towary stanowią oprogramowanie komputerowe i części komputerowe nabyte przez Spółkę celem dalszej odsprzedaży. Zapasy te są wyceniane przy zastosowaniu rzeczywistych cen zakupu. Rozchód wyceniany jest poprzez szczegółową identyfikację składnika aktywów.

KAPITAŁ WŁASNY

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej wg zapisów w statucie Spółki oraz zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Wysokość kapitału jest zgodna z księgą akcyjną. Kapitał zapasowy Spółki został wykazany w wartości nominalnej. Tworzony jest zgodnie ze Statutem Spółki.

REZERWA NA ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Tworzona jest w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych między wykazaną w księgach bilansową wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Pozostałe rezerwy.

Tworzone są na przewidywane, określone koszty, jakie trzeba będzie ponieść w następnych okresach sprawozdawczych. Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka utworzyła w poszczególnych okresach odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne i przeterminowane powyżej 6 miesięcy. Odpisy te korygują w bilansie stan należności.

ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Stosując opisane powyżej zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Profesjonalny osąd w rachunkowości

Poniżej przedstawiono podstawowe osądy, inne niż te związane z szacunkami, dokonane przez zarząd w procesie stosowania zasad rachunkowości jednostki i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Kontrola lub znaczący wpływ na jednostki wymienione w pkt.6 niniejszego raportu

Aby stwierdzić, czy Grupa sprawuje kontrolę lub wywiera znaczący wpływ na spółki wymienione w pkt. 6, czy też nie, Zarząd Spółki badał, czy Grupa ma praktyczną możliwość jednostronnego kierowania istotnymi działaniami tych podmiotów. Przy ocenie Zarząd brał pod uwagę bezwzględną wielkość posiadanego pakietu akcji/udziałów danej spółki oraz względny rozmiar i stopień rozproszenia pakietów posiadanych przez innych akcjonariuszy/udziałowców. Na podstawie analizy stwierdzono, że Grupa nie posiada kontroli ani znaczącego wpływu nad jednostkami wymienionymi w pkt. 6 raportu za wyjątkiem spółki CG Finanse Sp. z o.o.

Niepewność szacunków

Poniżej przedstawiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości oraz inne podstawy szacunku niepewności na dzień bilansowy, mogące mieć znaczący wpływ na ryzyko istotnych korekt wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w przyszłości.

Wycena aktywów przeznaczonych do zbycia oraz pozostałych aktywów finansowych

Zarząd starał w się w możliwy najlepszy sposób oszacować wartość posiadanych aktywów przeznaczonych do zbycia, niemniej jednak dokonana wycena obarczona jest ryzykiem braku uzyskania oczekiwanych przepływów z danego aktywa.

Podatek odroczony

Zarząd biorąc pod uwagę bieżącą sytuację Emitenta, uwzględnił w kalkulacji podatku odroczonego ryzyko braku możliwości wykorzystania aktywów podatku odroczonego i ograniczył ich wartość do kwoty rezerwy na podatek odroczony.

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

a) kursy średnie obowiązujące na koniec każdego okresu

miesiąc	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Styczeń	4,4405	4,2081
Luty	4,3589	4,1495
Marzec	4,2684	4,0890
Kwiecień	4,4078	4,0337
Maj	4,3820	4,1301
Czerwiec	4,4255	4,1944

b) kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

	I półrocze 2016	I półrocze 2015
kurs średni - arytmetyczny za 6 miesięcy	4,3805	4,1341

c) kurs najwyższy i najniższy w każdym okresie

	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Kurs najwyższy	4,4405	4,2081
Kurs najniższy	4,2684	4,0337

Wybrane dane finansowe z jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 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	
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa razem	4 908	4 842	1 109	1 136
Aktywa trwałe	571	519	129	122
Aktywa obrotowe	4 337	4 322	980	1 014
Pasywa razem	4 908	4 842	1 109	1 136
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 594	13 901	3 298	3 262
Zobowiązania krótkoterminowe	14 067	13 430	3 179	3 152
Zobowiązania długoterminowe	527	470	119	110
Kapitał własny	-9 686	-9 059	-2 189	-2 126
Kapitał zakładowy	30 689	30 689	6 934	7 201
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,32	-0,30	-0,07	-0,07
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,32	-0,30	-0,07	-0,07

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2016 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 30.06.2016 r.: 4,4255 zł/euro (tab. 125/A/NBP/2016).

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2015 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2015 r.: 4,2615 zł/euro (tab. 254/A/NBP/2015).

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	PLN		EUR	
	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Przychody netto ze sprzedaży	0	154	0	37
Zysk z działalności operacyjnej	-99	-301	-23	-73
Zysk (strata) brutto	-627	-49 248	-143	-11 913
Zysk (strata) netto	-627	-51 183	-143	-12 381
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,02	-1,67	0,00	-0,40
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,02	-1,67	0,00	-0,40

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2016 - 30.06.2016 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,3805zł/euro.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2015 - 30.06.2015 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,1341zł/euro.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-0	266	-0	64
B. Przepływy z działalności inwestycyjnej	0	446	0	108
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	0	-729	0	-176
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)	-0	-17	-0	-4
E. Środki pieniężne na początek okresu	1	24	0	6
F. Środki pieniężne na koniec okresu	1	7	0	2

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 – 30.06.2016 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: 4,3805 zł/euro,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2015 roku: 4,2615 zł/euro (tab. 254/A/NBP/2015),
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2016 roku: 4,4255 zł/euro (tab. 125/A/NBP/2016).

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 – 30.06.2015 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: 4,1341 zł/euro,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2014 roku: 4,2623 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2014),
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2015 roku: 4,1944 zł/euro (tab. 124/A/NBP/2015).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30/06/2016	31/12/2015	30/06/2015
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe		1	2	197
Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
Wartość firmy		0	0	0
Pozostałe aktywa niematerialne		43	47	53
Inwestycje w jednostkach zależnych	1.1	0	0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	1.1	0	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach	1.1	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		527	470	335
Należności z tytułu leasingu finansowego		0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0
Pozostałe aktywa				
Aktywa trwałe razem		571	519	585
Aktywa obrotowe				
Zapasy	1.2	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1.6	67	67	64
Należności z tytułu leasingu finansowego		0	0	0
Należności z tytułu kontraktów budowlanych		0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	1.4	2 952	2 814	2 673
Bieżące aktywa podatkowe		95	89	116
Pozostałe aktywa		2	2	9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1	1	7
		3 118	2 973	2 870
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	1.5	1 219	1 349	1 474
Aktywa obrotowe razem		4 337	4 322	4 345
Aktywa razem		4 929	56 111	4 929

	Nota	30/06/2016	31/12/2015	30/06/2015
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Wyemitowany kapitał akcyjny	1.3	30 689	30 689	30 689
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		22 382	22 382	22 382
Kapitał rezerwowowy		2 100	2 100	2 100
Zyski zatrzymane / (Straty) nierozliczone		-64 856	-64 230	-63 449
		-9 686	-9 059	-8 278
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		0	0	0
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		-9 686	-9 059	-8 278
		0	0	0
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli		0	0	0
Razem kapitał własny		-9 686	-9 059	-8 278
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		0	0	79
Pozostałe zobowiązania finansowe		0	0	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		0	0	0
Rezerwa na podatek odroczony		527	470	335
Rezerwy długoterminowe	1.8	0	0	0
Przychody przyszłych okresów		0	0	0
Pozostałe zobowiązania		0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem		527	470	414
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1.7	248	163	79
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych		0	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		1 086	1 047	1 125
Pozostałe zobowiązania finansowe		11 317	10 820	10 203
Bieżące zobowiązania podatkowe		39	25	11
Rezerwy krótkoterminowe	1.8	0	0	1

	Nota	30/06/2016	31/12/2015	30/06/2015
Przychody przyszłych okresów		800	800	800
Pozostałe zobowiązania		577	576	574
		14 067	13 430	12 793
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		14 067	13 430	12 793
Zobowiązania razem		14 594	13 901	13 207
Pasywa razem		4 908	4 842	4 929

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	od 01/01/2016	od 01/01/2015
		do 30/06/2016	do 30/06/2015
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		0	154
Koszt własny sprzedaży	2.1	0	20
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		0	134
Koszty sprzedaży	2.1	0	2
Koszty zarządu	2.1	99	250
Pozostałe przychody operacyjne	2.2	0	2
Pozostałe koszty operacyjne	2.3	0	186
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-99	-301
Przychody finansowe	2.4	536	640
Koszty finansowe	2.5	1 064	49 587
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		0	0
Udział w zyskach wspólnych przedsięwzięć		0	0
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		0	0
Inne		0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-627	-49 248
Podatek dochodowy	2.6	0	1 936
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-627	-51 183
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
ZYSK (STRATA) NETTO		-627	-51 183

	Nota	od 01/01/2016	od 01/01/2015
		do 30/06/2016	do 30/06/2015
Pozostałe całkowite dochody netto			
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</i>			
Skutki przeszacowania aktywów trwałych		0	0
Udział w skutkach przeszacowania aktywów trwałych jednostek stowarzyszonych		0	0
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		0	0
Inne		0	0
		0	0
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</i>			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		0	0
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Efektywną część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczania przepływów pieniężnych		0	0
Inne		0	0
		0	0
Pozostałe całkowite dochody netto razem		0	0
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		-627	-51 183
Zysk netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-627	-51 183
Udziałom niedającym kontroli		0	0
Suma całkowitych dochodów przypadająca:			

	Nota	od 01/01/2016	od 01/01/2015
		do 30/06/2016	do 30/06/2015
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-627	-51 183
Udziałom niedającym kontroli		0	0
Zysk (strata) na akcję (w zł/gr na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły		-0,02	-1,67
Rozwodniony		-0,02	-1,67
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły		-0,02	-1,67
Rozwodniony		-0,02	-1,67

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych