

**Rozszerzony raport półroczny
Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A.
za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.**



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

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

**Podstawa prawna przekazania raportu półrocznego:
§ 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 skrócone sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A.	40

I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

NAZWA	PC GUARD S.A.
SIEDZIBA	60-476 Poznań, ul. Jasielska 16
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: Mariusz Bławat – 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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku.

4 Skład organów Spółki

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2013 roku:

1. *Mariusz Bławat – Prezes Zarządu.*

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2013 roku:

1. *Katarzyna Kozłowska- Przewodniczący Rady Nadzorczej*
2. *Tomasz Pańczyk - Wiceprzewodniczący RN*
3. *Wojciech Skiba - Sekretarz RN*
4. *Dariusz Demidziuk - Członek RN*

5. *Krzysztof Urbański – Członek RN.*

Rada Nadzorcza (stan na początek roku):

1. *Katarzyna Kozłowska- Przewodniczący Rady Nadzorczej*
2. *Tomasz Pańczyk - Wiceprzewodniczący RN*
3. *Wojciech Skiba - Sekretarz RN*
4. *Dariusz Demidziuk - Członek RN*
5. *Krzysztof Urbański – Członek 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 oraz o sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Na dzień 30 czerwca 2013 roku w skład Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A. wchodziły:

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

Udział Emitenta w kapitale jednostki 100,0%, w całkowitej liczbie głosów 100,0%. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką CG Finanse Sp. z o.o. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną,
- Jednostka zależna:
 - Nazwa: 2intellect.com S.A.
 - Siedziba: ul. Jasielska 16, 60-479 Poznań,
 - Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z).
 - Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 28 marca 2011 roku pod numerem KRS 0000382055.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 50,0%, w całkowitej liczbie głosów 50,0 %. PC Guard S.A. posiada zdolność mianowania i odwoływania większości członków Zarządu w spółce 2Intellect.com Sp. z o.o. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką 2Intellect.com Sp. z o.o. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

W dniu 31 stycznia 2013 Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu zarejestrował przekształcenie spółki Zintellect.com Sp. z o.o. w spółkę akcyjną i zarejestrował pod numerem KRS 0000449009.

- Jednostka zależna:
 - Nazwa: Imagis S.A.
 - Siedziba: ul. Górczewska 212/226, 01-460 Warszawa,
 - Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z).
 - Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. ST. Warszawy w Warszawie; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 30 listopada 2007 roku pod numerem KRS 0000293705.
- Udział Emitenta w kapitale jednostki na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi 66,2%, w całkowitej liczbie głosów 66,2 %. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką Imagis S.A. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

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 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.

9 Przekształcenia danych dokonane w celu zapewnienia porównywalności danych finansowych

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

10 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A. za I półrocze 2013 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 2012 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

- Zmiany do MSSF 1 – Poważna hiperinflacja i wycofanie ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy,
- Zmiany do MSSF 1 – Kredyty rządowe,

- Zmiany do MSSF 7 – Ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych,
- MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”,
- Zmiany do MSR 1 - Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów,
- Zmiany do MSR 12 – Realizacja wartości aktywów,
- Poprawki do MSSF 2009-2011.

Zarząd stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Standardy i Interpretacje, które nie są jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe Część 1: Klasyfikacja i wycena”,
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”,
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”,
- MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”,
- Znowelizowany MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”,
- Znowelizowany MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”,
- Zmiany do MSR 32 – Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych,
- Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12, MSR 27 – Podmioty inwestycyjne.

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz interpretacji. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych zmian do standardów oraz interpretacji wywarło istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane 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 I półrocze 2013 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2013 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, skonsolidowanymi 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 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 poczynając 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 dotyczy, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO

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

ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

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

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

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

15 Średnie kursy wymiany złotego, w okresach objętych skonsolidowanym 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 2013	I półrocze 2012
Styczeń	4,1870	4,2270
Luty	4,1570	4,1365
Marzec	4,1774	4,1616
Kwiecień	4,1429	4,1721
Maj	4,2902	4,3889
Czerwiec	4,3292	4,2613

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

	I półrocze 2013	I półrocze 2012
kurs średni - arytmetyczny za 6 miesięcy	4,2140	4,2246

c) kurs najwyższy i najniższy w każdym okresie

	I półrocze 2013	I półrocze 2012
Kurs najwyższy	4,3292	4,3889
Kurs najniższy	4,1429	4,1365

II. Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 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	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
Aktywa razem	117 202	86 978	27 072	21 275
Aktywa trwałe	67 165	61 074	15 514	14 939
Aktywa obrotowe	50 037	25 904	11 558	6 336
Pasywa razem	117 202	86 978	27 072	21 275
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 306	19 859	8 155	4 858
Zobowiązania krótkoterminowe	20 865	16 177	4 820	3 957
Zobowiązania długoterminowe	14 441	3 682	3 336	901
Kapitał własny	81 896	67 119	18 917	16 418
Kapitał zakładowy	30 689	30 689	7 089	7 507
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,67	2,19	0,62	0,53
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,67	2,19	0,62	0,53

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2013 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 30.06.2013 r.: 4,3292 zł/euro (tab. 124/A/NBP/2012).

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2012 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2012 r.: 4,0882 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2012).

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	PLN		EUR	
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 516	7 838	2 021	1 855
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	823 959	112 705	195 529	26 678
Zysk z działalności operacyjnej	10 041	3 482	2 383	824
Zysk (strata) brutto	10 023	3 264	2 379	773
Zysk (strata) netto	8 212	2 561	1 949	606
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,21	0,05	0,05	0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,21	0,05	0,05	0,01

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2013 - 30.06.2013 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,2140 zł/euro.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2012 - 30.06.2012 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,2246 zł/euro.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-3 289	-2 726	-780	-645
B. Przepływy z działalności inwestycyjnej	-14 002	-115	-3 323	-27
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	22 950	405	5 446	96
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)	5 659	-2 436	1 343	-577
E. Środki pieniężne na początek okresu	2 028	4 184	496	947
F. Środki pieniężne na koniec okresu	7 687	1 748	1 776	410

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 – 30.06.2013 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: 4,2140 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 30.06.2013 roku: 4,3292 zł/euro (tab. 124/A/NBP/2013).

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2011 – 30.06.2011 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: 4,2246 zł/euro,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2011 roku: 4,4168 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2011),
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2012 roku: 4,2613 zł/euro (tab. 125/A/NBP/2012).

III. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
AKTYWA				
I. Aktywa Trwałe		67 165	61 074	44 626
1. Rzeczowe aktywa trwałe	18.2	798	922	794
2. Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	18.1	62 395	58 639	42 104
- wartość firmy		23 070	19 534	3 717
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności	18.3	0	0	0
5. Aktywa finansowe długoterminowe		0	0	0
5.1. w jednostkach powiązanych		0	0	0
5.2. w pozostałych jednostkach		0	0	0
6. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
7. Pozostałe należności długoterminowe		2 852	286	511
7.1. od jednostek powiązanych		0	0	0
7.2. od pozostałych jednostek		2 852	286	511
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 120	1 227	1 217
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 120	1 227	1 164
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	53
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych		0	0	0
II. Aktywa Obrotowe		50 037	25 904	33 197
1. Zapasy	18.4	6 379	4 884	7 307
2. Należności krótkoterminowe	18.7	26 330	15 269	19 245
2.1. od jednostek powiązanych		1 690	394	0
2.2. od pozostałych jednostek		24 640	14 875	19 245
3. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18.6	8 935	2 436	3 508
4.1. w jednostkach powiązanych		6 528	0	256
4.2. w pozostałych jednostkach		2 407	2 436	3 252
5. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		706	1 287	1 389
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		7 687	2 028	1 748
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)		0	0	0
Aktywa razem		117 202	86 978	77 823
		30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
PASYWA				
I. Kapitał własny ogółem		81 896	67 119	60 649
I.1. Kapitał własny		75 297	61 851	59 191
1. Kapitał zakładowy	18.5	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		0	0	0
4. Kapitał zapasowy	18.8	32 672	23 754	26 696
5. Pozostałe kapitały rezerwowe		2 100	2 100	0
6. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		370	355	355
8. Zysk (strata) netto		6 591	4 953	1 451
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
I.2. Kapitał udziałowców mniejszościowych		6 599	5 268	1 458
II. Zobowiązania długoterminowe		14 441	3 682	4 236
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		153	77	81
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		35	20	5
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe		0	0	0
4. Dotacje rządowe		0	0	0
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe		14 253	22	0
5.1. wobec jednostek powiązanych		0	0	0
5.2. wobec pozostałych jednostek		14 253	22	0
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	3 563	4 150
6.1. wobec jednostek powiązanych		0	0	0
6.2. wobec pozostałych jednostek		0	3 563	4 150
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18.9	20 865	16 177	12 938
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		13 216	11 718	6 668
1.1. wobec jednostek powiązanych		851	0	0
1.2. wobec pozostałych jednostek		12 365	11 718	6 668
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		7 209	3 399	5 890
2.1. wobec jednostek powiązanych		0	0	508
2.2. wobec pozostałych jednostek		7 209	3 399	5 382
3. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		34	34	33
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		406	1 026	347
5.1. dotacje rządowe		0	0	0
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów		0	0	0
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów	18.10	406	1 026	347
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0	0	0
Pasywa razem		117 202	86 978	77 823
Wartość księgowa		81 896	67 119	60 649
Średnioważona liczba akcji (w szt.)		30 688 591	30 688 591	30 688 591
Wartość księgowa na jedną akcję		2,67	2,19	1,98
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		30 688 591	30 688 591	30 688 591
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		2,67	2,19	1,98

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		832 475	120 543
- od jednostek powiązanych		29	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług		8 516	7 838
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		823 959	112 705
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	19.1	814 033	112 218
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		18 442	8 325
D. Koszty sprzedaży	19.1	5 022	3 036
E. Koszty ogólnego zarządu	19.1	3 344	1 795
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)		10 076	3 494
G. Pozostałe przychody operacyjne	19.2	617	169
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		617	169
H. Pozostałe koszty operacyjne	19.3	652	181
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	2
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		652	179
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		10 041	3 482
J. Przychody finansowe	19.4	757	127
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki, w tym:		757	89
- od jednostek powiązanych		175	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	33
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0	4
V. Inne		0	1
K. Koszty finansowe	19.5	1 398	546
I. Odsetki, w tym:		975	388
- dla jednostek powiązanych		3	0
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		423	158
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności		0	-46
M. Odpis wartości firmy z konsolidacji		0	0
N. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		623	247
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
P. Zysk (strata) brutto (I+J-K+L+M+N+O)		10 023	3 264
Q. Podatek dochodowy	19.6	1 811	703
I. Część bieżąca		1 627	643
II. Część odroczone		184	60
R. Zysk (strata) netto (P-Q)		8 212	2 561
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym		1 621	1 110
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej		6 591	1 451

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)			
- podstawowy		0,21	0,05
- rozwodniony		0,21	0,05
Pozostałe całkowite dochody netto, w tym:			
U. Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy		0	0
I. Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
V. Pozostałe całkowite dochody nie podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy		0	0
I. Zyski (straty) aktuarialne z tytułu programów określonych świadczeń emerytalnych		0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		0	0
W. Całkowity dochód (R+U+V)		8 212	2 561
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym		1 621	1 110
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		6 591	1 451
Całkowity dochód na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)			
- podstawowy		0,21	0,05
- rozwodniony		0,21	0,05

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

V. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
A. Kapitał własny na początek okresu	67 119	58 024	58 024
I. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu	67 119	58 024	58 024
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		0	
I.a. Kapitał własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu po korektach	67 119	58 024	58 024
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 689	30 689	30 689
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	23 754	24 311	24 311
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	11 793	-557	2 385
a) zwiększenia	11 793	2 322	2 385
b) zmniejszenia	0	2 879	0
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	35 547	23 754	26 696
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	2 100	2 100	0
a) zwiększenia	0	2 100	0
b) zmniejszenia	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	2 100	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0	0	0
7.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
7.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 309	2 676	2 676
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 309	2 679	2 679
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0

b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 309	2 679	2 679
a) zwiększenia	0	0	0
POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
b) zmniejszenia	4 939	2 321	2 321
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	370	358	358
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-3	-3
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	-3	-3
a) zwiększenie	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-3	-3
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	370	355	355
8. Wynik netto	6 591	4 953	1 451
a) zysk netto	6 591	4 953	1 451
b) strata netto	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na koniec okresu	75 297	61 851	59 191
III. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	75 297	61 851	59 191
IV. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu	5 268	348	348
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	0	0	0
IV.a. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu po korektach	5 268	348	348
1. Zmiany kapitału udziałowców mniejszościowych	1 331	4 920	1 110
a) zwiększenie	5 011	4 920	1 120
b) zmniejszenie	3 681	0	10
V. Kapitał udziałowców mniejszościowych na koniec okresu	6 599	5 268	1 458
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	81 896	67 119	60 649

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

VI. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	10 023	3 264
II. Korekty o pozycje	716	768
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	46
2. Amortyzacja	728	998
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)	0	0
4. Odsetki i dywidendy	674	6
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	-686	-282
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	10 739	4 032
1. Zmiana stanu należności	-14 521	3 275
2. Zmiana stanu zapasów	-1 495	-4 317
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	3 485	-4 735
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	229	-476
5. Podatek odroczoney	-184	-60
6. Działalność zaniechana	0	0
7. Pozostałe pozycje	-47	0
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-1 794	-2 281
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone	0	0
2. Podatek dochodowy zapłacony	-1 495	-445
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	-3 289	-2 726
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 289	-2 726
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	3 855	255
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 823	255
a. w jednostkach powiązanych	3 745	0
- zbycie aktywów finansowych	3 595	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	148	0
- odsetki	2	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b. w pozostałych jednostkach	78	255
- zbycie aktywów finansowych	0	181
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	68	0
- odsetki	10	47
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	27
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	-17 857	-370
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-857	-356
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-17 000	-14
a. w jednostkach powiązanych	-4 700	-5

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
- nabycie aktywów finansowych	-4 700	0
- udzielone pożyczki	0	-5
b. w pozostałych jednostkach	-12 300	-9
- nabycie aktywów finansowych	-11 430	0
- udzielone pożyczki	-870	-9
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 002	-115
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	27 789	956
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 345	0
2. Kredyty i pożyczki	16 424	956
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	8 020	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	-4 839	-551
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wierzycieli	0	-180
3. Inne, niż wypłaty na rzecz wierzycieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłata kredytów i pożyczek	-1 018	-300
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-3 000	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-20	-21
8. Odsetki	-801	-50
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22 950	405
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	5 659	-2 436
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	5 659	-2 436
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	2 028	4 184
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	7 687	1 748
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1 Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

W ramach działalności Grupy można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

2013				
	<u>segment A</u>		<u>segment B</u>	<u>Razem:</u>
	<u>za okres 01.01-30.06.2013</u>		<u>za okres 01.01-30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2013</u>
	TYS. PLN		TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody ze sprzedaży	8 516		823 959	832 475
Wynik segmentu na sprzedaży	1 344		8 732	10 076
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne				0
Pozostałe przychody operacyjne				617
Pozostałe koszty operacyjne				-652
Przychody finansowe				757
Koszty finansowe				-1 398
Zaokrąglenia				0
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych				623
Zysk przed opodatkowaniem				10 023
Podatek dochodowy				-1 811
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności				0
Zysk netto				8 212

2012			
	<u>segment A</u>	<u>segment B</u>	<u>Razem:</u>
	<u>za okres 01.01-30.06.2012</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2012</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody ze sprzedaży	7 838	112 705	120 543
Wynik segmentu na sprzedaży	1 322	2 172	3 494
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne			0
Pozostałe przychody operacyjne			167
Pozostałe koszty operacyjne			-179
Przychody finansowe			127
Koszty finansowe			-546
Zaokrąglenia			0
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych			247
Zysk przed opodatkowaniem			3 310
Podatek dochodowy			-703
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności			-46
Zysk netto			2 561

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

W trakcie trwania okresu sprawozdawczego Emitent zawierał nowe umowy sprzedaży licencji oraz prowadził projekty wdrożeń zgodnie z literą umów zawartych w okresach poprzednich.

Spółki grupy nieustająco rozszerza zakres funkcjonalny posiadanych produktów jak i wprowadza nowe. Rozszerzenia funkcjonalne realizowane w trakcie okresu sprawozdawczego są pochodną zarówno projektów własnych jak i inicjatyw odbiorców Spółek.

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 dokonał emisji obligacji serii A i B o następujących parametrach:

- Seria A

- wartości nominalna 1 obligacji: 50.000 zł,
- ilość wyemitowana: 60 szt,
- data emisji: 11 marca 2013 roku,
- data wykupu: 8 czerwca 2013 roku,

- oprocentowanie: 12% p.a.
- Seria B
- wartości nominalna 1 obligacji: 1.000 zł,
- ilość wyemitowana: 5.020 szt,
- data emisji: 5 kwietnia 2013 roku,
- data wykupu: 13 kwietnia 2015 roku,
- oprocentowanie: WIBOR 6M + marża 6%.

Obligacje serii A zostały wykupione w całości w czerwcu 2013 roku.

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

Zgodnie z uchwałą ZWZA z dnia 28 czerwca 2013 roku zysk netto za rok 2012 został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

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 czerwca 2013 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej. Emitent prowadził działalność w oparciu o siedzibę w Poznaniu jak również poprzez trzy Biura Handlowe:

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

W I półroczu 2013 roku emitent sprzedał 479.144 szt. akcji w jednostce zależnej IMAGIS S.A., co stanowi 10,5% posiadanego udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu.

Emitent w I półroczu 2013 roku nie dokonywał podziału lub wyodrębnienia poszczególnych działów.

Emitent nie zaniechał w okresie I półroczu 2013 roku żadnego rodzaju działalności, która prowadzona była w okresach poprzednich.

9 Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień zamknięcia sprawozdań finansowych za I półrocze 2013 roku grupę kapitałową PC Guard S.A. tworzyły następujące podmioty:

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

- Imagis S.A. wraz podmiotami zależnymi (grupa kapitałowa Imagis S.A.)
- 2Intellect 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.	3.000 udziałów	100,0%	100,0%
Imagis S.A.	7.340.856 akcji	66,2%	66,2%
2Intellect.com S.A.	2.000 udziałów	50,0%	50,0%

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

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

W dniu 9 stycznia 2013 roku Emitent udzielił poręczenia do umowy kredytowej zawartej przez spółkę zależną Imagis S.A. na kwotę 12,5 mln zł.

Na dzień 30 czerwca 2013 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.

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
Adam Narkiewicz	2 842 982	2 842 982	9,26 %	2 842 982	9,26 %
RADAMOL LTD	1 600 005	1 600 005	5,21 %	1 600 005	5,21 %
Magna Polonia S.A.	1 550 000	1 550 000	5,05 %	1 550 000	5,05 %
Pozostali	24 695 604	24 695 604	80,48 %	24 695 604	80,48 %
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.)
Dariusz Grześkowiak	Prezes Zarządu	225.500	225.500

14 Postępowania toczące się przed sądem

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

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

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	
	za okres 01.01-30.06.2013	za okres 01.01-30.06.2012		za okres 01.01-30.06.2013	za okres 01.01-30.06.2012
	TYS. PLN	TYS. PLN		TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	1	1		0	0
2Intellect.com Sp. z o.o.	481	14		401	311
Imagis S.A.	0	35		0	40
Calatrava Capital S.A.	0	0		0	0
Genesis Energy S.A.	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 01.01-30.06.2013	za okres 01.01-30.06.2012		za okres 01.01-30.06.2013	za okres 01.01-30.06.2012
	TYS. PLN	TYS. PLN		TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	16	17		0	0
2Intellect.com Sp. z o.o.	0	0		0	0
Imagis S.A.	13	0		0	0
Calatrava Capital S.A.	0	4 529		0	0
Genesis Energy S.A.	62	0		0	0

	Należności, pożyczki i obligacje od jednostki powiązanej			Zobowiązania i pożyczki wobec jednostki powiązanej	
	30.06.2013	30.06.2012		30.06.2013	30.06.2012
	TYS. PLN	TYS. PLN		TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	4 288	776		0	0
2Intellect.com Sp. z o.o.	363	11		199	86
Imagis S.A.	0	0		0	0
Calatrava Capital S.A.	5 953	0		0	0
Genesis Energy S.A.	1 774	1 657		0	0
Calatrava Capital Fund Ltd CY	0	0		851	0

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

W dniu 9 stycznia 2013 roku emitent udzielił poręczenia do umowy kredytowej inwestycyjnej zawartej przez spółkę zależną Imagis S.A. na kwotę 12,5 mln zł.

Jednostki zależne od Imagis S.A.: Smart Elektronik oraz GPS Konsorcjum udzielają rocznej gwarancji na sprzedawane urządzenia, jednak w okresie gwarancji klient ma prawo do wymiany uszkodzonego urządzenia, natomiast Spółki zależne wymieniają uszkodzone urządzenia u producenta.

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

Emitent nie widzi szczególnych zagrożeń co do realizacji zobowiązań spółki. Istotne znaczenie dla wyników Spółki będą miały wyceny posiadanych aktywów. W przypadku posiadanych przez Emitenta akcji IMAGIS S.A. do tej pory były to wyceny oparte na dokumentacji eksperckiej.

W trakcie trwania 3 kwartału – jednakże w okresie poprzedzającym niniejsze sprawozdanie – spółka IMAGIS została wprowadzona na rynek New Connect. Dotychczasowe notowania potwierdzają wycenę aktywa.

Ponadto, nawet gdyby – działając ostrożnie – przyjąć potencjalną korektę ceny akcji, nie będzie miało to wpływu na możliwość realizacji zobowiązań finansowych przez Spółkę.

W spółce należącej do grupy kapitałowej Emitenta - IMAGIS S.A. oraz spółkach od niej zależnych, zobowiązania wynikające z kredytów są obsługiwane na bieżąco ze znacznych zysków wynikających z działalności operacyjnej grupy IMAGIS S.A.

18 Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

1.1 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 2012	3 717	32 064	13 247	390	30	49 448
+ Zwiększenia	0	0	724	3	0	727
- Zmniejszenia	0	0	326	385	30	741
+ Nabycie spółek zależnych	15 817	0	0	816	0	16 633
Na dzień 31 grudnia 2012	19 534	32 064	13 645	824	0	66 067
+ Zwiększenia	0	0	716	46	0	762
- Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
+ Nabycie spółek zależnych	3 536	0	0	0	0	3 536
Na dzień 30 czerwca 2013	23 070	32 064	14 361	870	0	70 365
UMORZENIE						
Na dzień 1 stycznia 2012	0	268	6 036	390	0	6 694
+ Zwiększenia	0	10	1 241	194	0	1 445
- Zmniejszenia	0	0	326	385	0	711
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2012	0	278	6 951	199	0	7 428
+ Zwiększenia	0	5	497	40	0	542
- Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2013	0	283	7 448	239	0	7 970
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 31 grudnia 2012	19 534	31 786	6 694	625	0	58 639
Na dzień 30 czerwca 2013	23 070	31 781	6 913	631	0	62 395

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 2012	490	742	1 400	235	2 867
+ Zwiększenia	0	79	80	211	370
- Zmniejszenia	0	239	48	0	287
+ Nabycie spółek zależnych	0	204	236	24	464
Na dzień 31 grudnia 2012	490	786	1 668	470	3 414
+ Zwiększenia	0	28	60	0	88
- Zmniejszenia	0	0	106	0	106
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2013	490	814	1 622	470	3 396
UMORZENIE					
Na dzień 1 stycznia 2012	413	562	918	176	2 069
+ Zwiększenia	10	88	183	42	323
- Zmniejszenia	0	232	48	0	280
+ Nabycie spółek zależnych	0	200	156	24	380
Na dzień 31 grudnia 2012	423	618	1 209	242	2 492
+ Zwiększenia	5	42	103	30	180

- Zmniejszenia	0	0	74	0	74
+ Nabycie spółek zależnych	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2013	428	660	1 238	272	2 598
WARTOŚĆ NETTO					
Na dzień 31 grudnia 2012	67	168	459	228	922
Na dzień 30 czerwca 2013	62	154	384	198	798

18.3 AKTYWA FINANSOWE – JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

Nazwa Spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
CG Finanse Sp. z o.o.	Poznań				
Nabycie udziałów na dzień 21.02.2011		200 000	100,0	100,0	Pełna
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2013		200 000	100,0	100,0	
2Intellect.com Sp. z o.o.	Poznań				
Nabycie udziałów na dzień 18.02.2011		300 000	75,0	75,0	Pełna
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2013		300 000	50,0	50,0	
Imagis S.A.	Warszawa				
Nabycie akcji na dzień 29.06.2011		46 407 818	71,9	71,9	Pełna
Nabycie akcji na dzień 18.07.2011		18 100 289	28,1	28,1	
Korekta wartości zakupu na dzień 31 grudnia 2011		-16 500 000			
Sprzedaż akcji w I poł. 2013 roku		- 2 972 178			
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2013		45 035 929	66,2	66,2	

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

	30.06.2013
Aktywa razem	72 312
Zobowiązania razem	32 182
Przychody	828 632
Zysk netto	7 591

18.4 ZAPASY

	<u>30.06.2013</u>	<u>30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Materiały	0	0
Towary	5707	6 829
Produkcja w toku	280	166
Wyroby gotowe	392	312
Razem	6 379	7 307

18.5 KAPITAŁ AKCYJNY

	<u>30.06.2013</u>		<u>30.06.2012</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 2012	2 738
Zwiększenia	279
Zmniejszenia	-581
Na dzień 31 grudnia 2012	2 436
Zwiększenia	2 613
Zmniejszenia	-680
Na dzień 30 czerwca 2013	4 369
W tym kapitał	4 281
W tym odsetki	88

15.7 NALEŻNOŚCI

	<u>30.06.2013</u>	<u>30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Razem należności handlowe brutto	27 091	17 389
Odpis aktualizujący należności	-953	-1 041
Razem należności handlowe netto	26 138	16 348
Pozostałe należności	192	2 897
Razem należności netto:	26 330	19 245

18.8 KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

	TYS. PLN
Stan na dzień 1 stycznia 2013	22 341
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	0
Koszty emisji kapitału akcyjnego	0
Na dzień 30 czerwca 2013	22 341

18.9 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.

18.10 REZERWY

	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na inne koszty	Razem
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
Na dzień 1 stycznia 2013	242	784	1 026
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	54	79	133
Wykorzystanie rezerwy	0	753	753
Rozwiązanie rezerwy	0	0	0
Stan na dzień 30 czerwca 2013	296	110	406

19 Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

19.1 KOSZTY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	728	998
Zużycie materiałów i energii	1 802	1 392
Usługi obce	4 721	2 044
Podatki i opłaty	52	36
Koszty pracownicze	4 975	3 450
Inne koszty rodzajowe	1 496	1 006
Wartość sprzedanych towarów	808 700	108 329
Razem koszty operacyjne	822 474	117 255
Minus wartość sprzedanych towarów	-808 700	-108 329
Minus koszty sprzedaży	-5 022	-3 036

Minus koszty ogólnego zarządu	-3 344	-1 795
Minus zmiana stanu produktów	-76	-202
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	5 332	3 893

19.2 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	83	49
Rozwiązanie rezerw	425	3
Uzyskane odszkodowanie	12	27
Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	0
Dotacje	0	0
Spisane zobowiązania	28	0
Inne przychody	69	90
Razem pozostałe przychody operacyjne	617	169

19.3 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Odpisy aktualizujące wartość należności	255	77
Koszty windykacji należności	0	57
Naprawy powypadkowe środków transportu	0	14
Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	2
Spisane należności i licencje	284	4
Zawiązanie rezerwy z tytułu urlopu wypoczynkowego	53	15
Inne koszty	60	12
Razem pozostałe koszty operacyjne	652	181

19.4 PRZYCHODY FINANSOWE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody z tytułu odsetek	757	89
Zysk na zbyciu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	33
Aktualizacja wyceny wartości inwestycji	0	4
Nadwyżka z emisji akcji (odsetki)	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic dodatnich kursowych nad ujemnymi	0	0
Inne przychody	0	1
Razem przychody finansowe	757	127

19.5 KOSZTY FINANSOWE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Koszty odsetek	975	388
Koszty założenia spółki akcyjnej nie pokryte kapitałem	0	0
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	0	0
Koszty emisji obligacji	106	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	309	158
Inne koszty finansowe	8	0
Razem koszty finansowe	1 398	546

19.6 PODATEK DOCHODOWY

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych	1 627	643
Podatek odroczone:		
zmiana stanu aktywów	-108	-55
zmiana stanu rezerwy	76	5
Razem	1 811	703

20 Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

20.1 ŚRODKI PIENIĘŻNE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne przyjęte do sprawozdania z przepływów pieniężnych na początek okresu (BO):
- kasa i rachunki bankowe: 2.028 tys. zł

Zmiana: zwiększenie 5.659 tys. zł

Środki pieniężne przyjęte do sprawozdania z przepływów pieniężnych na koniec okresu (BZ):
- kasa i rachunki bankowe: 7.687 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 występuje w ograniczonym zakresie i dotyczy drobnych zakupów usług informatycznych. Na dzień bilansowy podmiot dominujący nie posiada otwartych pozycji w walutach obcych.

Ryzyko walutowe występuje jedynie w spółce zależnej Imagis S.A. i jej spółkach zależnych z tytułu zawieranych transakcji w euro oraz USD.

Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w innych walutach niż waluta funkcjonalna Grupy. Około 3% transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta funkcjonalna Grupy, podczas gdy około 20-30% kosztów wyrażonych jest w walutach innych niż funkcjonalna. Ponieważ obroty zagraniczne są nieznaczne w ogólnej kwocie obrotów, ryzyko strat na tych transakcjach jest niewielkie. 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>30.06.2013</u>	<u>30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
a. Zobowiązania ogółem	35 306	17 174
b. minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-7 687	-1 748
c. Zadłużenia netto (a+b)	27 619	15 426
d. Kapitał własny ogółem	81 896	60 649
e. Kapitał ogółem	109 515	76 075
Wskaźnik zadłużenia	34%	20%

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 2012 roku Grupa posiadała zobowiązania pozabilansowe wynikające z zabezpieczenia trwających umów leasingu oraz kredytu w rachunku bieżącym weksłami własnymi „in blanco” wystawionymi przez Imagis S.A.

W dniu 9 stycznia 2013 roku Emitent udzielił poręczenia do umowy kredytowej zawartej przez spółkę zależną Imagis S.A. na kwotę 12,5 mln zł.

W dniu 12 czerwca 2013 roku ustanowiono zastaw na akcjach Imagis S.A. w wysokości 7.530.000 zł w celu zabezpieczenia emisji obligacji serii B.

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 01.01-30.06.2013	Planowane 2013
1. Wartości niematerialne i prawne	4 298	450
2. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym	88	252
a. Grunty, budynki i budowle	0	0
b. Urządzenia techniczne i maszyny	28	50
c. Środki transportu	60	130
d. Inne środki trwałe	0	72
3. Ochrona środowiska	0	0

21.8 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki powiązanej			Zakup usług i towarów od jednostki powiązanej	
	za okres 01.01-30.06.2013	za okres 01.01-30.06.2012		za okres 01.01-30.06.2013	za okres 01.01-30.06.2012
	TYS. PLN	TYS. PLN		TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	1	1		0	0
2Intellect.com Sp. z o.o.	481	14		401	311
Imagis S.A.	0	35		0	40
Calatrava Capital S.A.	0	0		0	0
Genesis Energy S.A.	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 01.01-30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2012</u>		<u>za okres 01.01-30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN		TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	16	17		0	0
2Intellect.com Sp. z o.o.	0	0		0	0
Imagis S.A.	13	0		0	0
Calatrava Capital S.A.	0	4 529		0	0
Genesis Energy S.A.	62	0		0	0

	Należności, pożyczki i obligacje od jednostki powiązanej			Zobowiązania i pożyczki wobec jednostki powiązanej	
	<u>30.06.2013</u>	<u>30.06.2012</u>		<u>30.06.2013</u>	<u>30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN		TYS. PLN	TYS. PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	4 288	776		0	0
2Intellect.com Sp. z o.o.	363	11		199	86
Imagis S.A.	0	0		0	0
Calatrava Capital S.A.	5 953	0		0	0
Genesis Energy S.A.	1 774	1 657		0	0
Calatrava Capital Fund Ltd CY	0	0		851	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 01.01-30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01-30.06.2012</u>
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Stanowiska robotnicze	0	0
Stanowiska nierobotnicze	115	82
Razem	115	82

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

Wynagrodzenia Zarządu:

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Dariusz Grześkowiak	0	122
Mariusz Bławat	98	122
Razem	98	244

Rada Nadzorcza – wynagrodzenie za udział w Radzie Nadzorczej:

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia za udział w posiedzeniach zarówno za I półrocze 2013, jak i za I półrocze 2012 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 spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy.

VIII. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A. za I półrocze 2013 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	60-476 Poznań, ul. Jasielska 16
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: Mariusz Bławat – 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 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku.

4 Skład organów Spółki

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2013 roku:

2. Mariusz Bławat – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2013 roku:

6. Katarzyna Kozłowska- Przewodniczący Rady Nadzorczej
7. Tomasz Pańczyk - Wiceprzewodniczący RN

8. *Wojciech Skiba - Sekretarz RN*
9. *Dariusz Demidziuk - Członek RN*
10. *Krzysztof Urbański – Członek RN.*

Rada Nadzorcza (stan na początek roku):

6. *Katarzyna Kozłowska- Przewodniczący Rady Nadzorczej*
7. *Tomasz Pańczyk - Wiceprzewodniczący RN*
8. *Wojciech Skiba - Sekretarz RN*
9. *Dariusz Demidziuk - Członek RN*
11. *Krzysztof Urbański – Członek 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 2013 roku w skład Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A. wchodziły:

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

Udział Emitenta w kapitale jednostki 100,0%, w całkowitej liczbie głosów 100,0%. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką CG Finanse Sp. z o.o. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną,
- Jednostka zależna:
 - Nazwa: 2intellect.com S.A.
 - Siedziba: ul. Jasielska 16, 60-479 Poznań,
 - Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z).
 - Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 28 marca 2011 roku pod numerem KRS 0000382055.

Udział Emitenta w kapitale jednostki 50,0%, w całkowitej liczbie głosów 50,0 %. PC Guard S.A. posiada zdolność mianowania i odwoływania większości członków Zarządu w spółce 2Intellect.com Sp. z o.o. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką

2Intellect.com Sp. z o.o. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

W dniu 31 stycznia 2013 Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu zarejestrował przekształcenie spółki 2intellect.com Sp. z o.o. w spółkę akcyjną i zarejestrował pod numerem KRS 0000449009.

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

Udział Emitenta w kapitale jednostki na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi 66,2%, w całkowitej liczbie głosów 66,2 %. W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką Imagis S.A. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

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

Jednostkowe 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.

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 2013 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 2012 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

- Zmiany do MSSF 1 – Poważna hiperinflacja i wycofanie ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy,
- Zmiany do MSSF 1 – Kredyty rządowe,

- Zmiany do MSSF 7 – Ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych,
- MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”,
- Zmiany do MSR 1 - Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów,
- Zmiany do MSR 12 – Realizacja wartości aktywów,
- Poprawki do MSSF 2009-2011.

Zarząd stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Standardy i Interpretacje, które nie są jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe Część 1: Klasyfikacja i wycena”,
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”,
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”,
- MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”,
- Znowelizowany MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”,
- Znowelizowany MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”,
- Zmiany do MSR 32 – Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych,
- Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12, MSR 27 – Podmioty inwestycyjne.

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz interpretacji. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych zmian do standardów oraz interpretacji wywarło istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane 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 2013 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2013 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

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.

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. 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%

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 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 przeglądu 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 przeglądu w kwocie wymagającej zapłaty wraz z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień przeglądu.

NALEŻNOŚCI

Należności, roszczenia oraz zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień przeglądu 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 przeglądu 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 ODROZCHONY PODATEK DOCHODOWY

Tworzona jest w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych między wykazaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej 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

Spółka tworzy w poszczególnych okresach odpisy aktualizujące na należności trudno ściągalne i przeterminowane powyżej 6 miesięcy. Odpisy te korygują w sprawozdaniu z sytuacji finansowej stan należności.

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 2013	I półrocze 2012
Styczeń	4,1870	4,2270
Luty	4,1570	4,1365
Marzec	4,1774	4,1616
Kwiecień	4,1429	4,1721
Maj	4,2902	4,3889
Czerwiec	4,3292	4,2613

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

	I półrocze 2013	I półrocze 2012
kurs średni - arytmetyczny za 6 miesięcy	4,2140	4,2246

c) kurs najwyższy i najniższy w każdym okresie

	I półrocze 2013	I półrocze 2012
Kurs najwyższy	4,3292	4,3889
Kurs najniższy	4,1429	4,1365

Wybrane dane finansowe z jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 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	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
Aktywa razem	64 080	57 834	14 802	14 147
Aktywa trwałe	50 796	50 353	11 733	12 317
Aktywa obrotowe	13 284	7 481	3 068	1 830
Pasywa razem	64 080	57 834	14 802	14 147
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 892	2 320	1 823	567
Zobowiązania krótkoterminowe	2 638	2 276	609	557
Zobowiązania długoterminowe	5 254	44	1 214	11
Kapitał własny	56 188	55 514	12 979	13 579
Kapitał zakładowy	30 689	30 689	7 089	7 507
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,83	1,81	0,42	0,44
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,83	1,81	0,42	0,44

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2013 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 30.06.2013 r.: 4,3292 zł/euro (tab. 124/A/NBP/2012).

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2012 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2012 r.: 4,0882 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2012).

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	PLN		EUR	
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 585	3 426	1 088	811
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	158	83	37	20
Zysk z działalności operacyjnej	257	176	61	42
Zysk (strata) brutto	844	276	200	65
Zysk (strata) netto	674	226	160	53
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,02	0,01	0,01	0,00
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,02	0,01	0,01	0,00

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2013 - 30.06.2013 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,2140 zł/euro.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2012 - 30.06.2012 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,2246 zł/euro.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 – 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 – 30.06.2012
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-51	-1 259	-12	-298
B. Przepływy z działalności inwestycyjnej	-4 274	858	-1 014	203
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	4 798	0	1 139	0
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)	473	-401	112	-95
E. Środki pieniężne na początek okresu	79	881	19	199
F. Środki pieniężne na koniec okresu	552	480	128	113

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 – 30.06.2013 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: 4,2140 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 30.06.2013 roku: 4,3292 zł/euro (tab. 124/A/NBP/2013).

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2011 – 30.06.2011 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: 4,2246 zł/euro,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2011 roku: 4,4168 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2011),
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2012 roku: 4,2613 zł/euro (tab. 125/A/NBP/2012).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTAUCJI FINANSOWEJ	Nota	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
AKTYWA				
I. Aktywa Trwałe		50 796	50 353	50 654
1. Rzeczowe aktywa trwałe		461	526	544
2. Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		155	119	130
- wartość firmy		0	0	0
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0	0	0
5. Aktywa finansowe długoterminowe		49 494	48 908	49 155
5.1. w jednostkach powiązanych	1.1	49 494	48 908	49 155
5.2. w pozostałych jednostkach		0	0	0
6. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
7. Pozostałe należności długoterminowe		0	0	0
7.1. od jednostek powiązanych		0	0	0
7.2. od pozostałych jednostek		0	0	0
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		686	800	825
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		686	800	825
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych		0	0	0
II. Aktywa Obrotowe		13 284	7 481	6 388
1. Zapasy	1.2	634	566	742
2. Należności krótkoterminowe	1.5	4 089	3 387	3 230
2.1. od jednostek powiązanych		1 666	44	40
2.2. od pozostałych jednostek		2 423	3 343	3 190
3. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.4	7 670	3 137	1 687
4.1. w jednostkach powiązanych		6 752	1 560	100
4.2. w pozostałych jednostkach		918	1 577	1 587
5. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		339	312	249
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		552	79	480
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)		0	0	0
Aktywa razem		64 080	57 834	57 042
		30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
PASYWA				
I. Kapitał własny ogółem		56 188	55 514	55 361
I.1. Kapitał własny		56 188	55 514	55 361
1. Kapitał zakładowy	1.3	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		0	0	0
4. Kapitał zapasowy		22 725	22 346	24 446
5. Pozostałe kapitały rezerwowe		2 100	2 100	0
6. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0	0
8. Zysk (strata) netto		674	379	226
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
I.2. Kapitał udziałowców mniejszościowych		0	0	0

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTAUCJI FINANSOWEJ	Nota	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
II. Zobowiązania długoterminowe		5 254	44	16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		78	22	16
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0	0
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe		0	0	0
4. Dotacje rządowe		0	0	0
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe		5 176	22	0
5.1. wobec jednostek powiązanych		0	0	0
5.2. wobec pozostałych jednostek		5 176	22	0
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	0	0
6.1. wobec jednostek powiązanych		0	0	0
6.2. wobec pozostałych jednostek		0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.6	2 638	2 276	1 665
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		905	1 021	0
1.1. wobec jednostek powiązanych		851	0	0
1.2. wobec pozostałych jednostek		54	1 021	0
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 394	1 010	1 452
2.1. wobec jednostek powiązanych		199	86	594
2.2. wobec pozostałych jednostek		1 195	924	858
3. Podatek dochodowy bieżący		0	0	0
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0	0
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1.7	339	245	213
5.1. dotacje rządowe		0	0	0
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów		0	0	0
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów		339	245	213
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)			0	0
Pasywa razem		64 080	57 834	57 042
Wartość księgowa		56 188	55 514	55 361
Liczba akcji (w szt.)		30 688 591	30 688 591	30 688 591
Wartość księgowa na jedną akcję		1,83	1,81	1,80
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		30 688 591	30 688 591	30 688 591
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		1,83	1,81	1,80

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		4 743	3 509
- od jednostek powiązanych		482	41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług		4 585	3 426
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		158	83
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	2.1	2 589	1 997
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		2 154	1 512
D. Koszty sprzedaży	2.1	797	571
E. Koszty ogólnego zarządu	2.1	823	729
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)		534	212
G. Pozostałe przychody operacyjne	2.2	84	70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	2
II. Dotacje		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		84	68
H. Pozostałe koszty operacyjne	2.3	361	106
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		358	106
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		257	176
J. Przychody finansowe	2.4	318	100
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki, w tym:		318	67
- od jednostek powiązanych		240	27
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	33
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
V. Inne		0	0
K. Koszty finansowe	2.5	354	0
I. Odsetki, w tym:		240	0
- dla jednostek powiązanych		1	0
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		114	0
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności		0	0
M. Odpis wartości firmy z konsolidacji		0	0
N. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		623	0
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
P. Zysk (strata) brutto (I+J-K+L+M+N+O)		844	276
Q. Podatek dochodowy	2.6	170	50
I. część bieżąca		0	0
II. Część odroczone		170	50
R. Zysk (strata) netto (P-Q)		674	226
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym			
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej			

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)			
- podstawowy		0,02	0,01
- rozwodniony		0,02	0,01
Pozostałe całkowite dochody netto, w tym:			
U. Pozostałe całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy		0	0
I. Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
V. Pozostałe całkowite dochody nie podlegające przeklasyfikowaniu w wynik finansowy		0	0
I. Zyski (straty) aktuarialne z tytułu programów określonych świadczeń emerytalnych		0	0
II. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		0	0
W. Całkowity dochód (R+U+V)		674	226
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym			
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej			
Całkowity dochód na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)			
- podstawowy		0,02	0,01
- rozwodniony		0,02	0,01

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
A. Kapitał własny na początek okresu	55 514	55 135	55 135
I. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu	55 514	55 135	55 135
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
I.a. Kapitał własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu po korektach	55 514	55 135	55 135
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	30 689	30 689	30 689
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 689	30 689	30 689
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 346	24 311	24 311
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	379	-1 965	135
a) zwiększenia	379	135	135
b) zmniejszenia	0	2 100	0
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	22 725	22 346	24 446
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 100	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	2 100	0
a) zwiększenia	0	2 100	0
b) zmniejszenia	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 100	2 100	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0	0	0
7.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
7.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	379	135	135
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	379	135	135
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	379	135	135
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	379	135	135

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2012 do 30.06.2012
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
a) zwiększenie	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
8. Wynik netto	674	379	226
a) zysk netto	674	379	226
b) strata netto	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	56 188	55 514	55 361
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	56 188	55 514	55 361
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	56 188	55 514	55 361

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	844	276
II. Korekty o pozycje	-574	21
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	123	123
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)	0	0
4. Odsetki i dywidendy	-78	-67
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	-619	-35
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	270	297
1. Zmiana stanu należności	-702	6 042
2. Zmiana stanu zapasów	-68	-31
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	383	-7 413
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	236	-104
5. Podatek odroczony	-170	-50
6. Działalność zaniechana	0	0
7. Pozostałe pozycje	0	0
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-51	-1 259
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone	0	0
2. Podatek dochodowy zapłacony	0	0
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	-51	-1 259
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-51	-1 259
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	5 292	935
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	9
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 263	926
a. w jednostkach powiązanych	5 186	677
- zbycie aktywów finansowych	3 595	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 591	650
- odsetki	0	27
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b. w pozostałych jednostkach	77	249
- zbycie aktywów finansowych	0	181
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	68	0
- odsetki	9	41
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	27
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	-9 566	-77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-126	-68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-9 440	-9
a. w jednostkach powiązanych	-8 550	0

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2013 do 30.06.2013	od 01.01.2012 do 30.06.2012
- nabycie aktywów finansowych	-4 700	0
- udzielone pożyczki	-3 850	0
b. w pozostałych jednostkach	-890	-9
- nabycie aktywów finansowych	-20	0
- udzielone pożyczki	-870	-9
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 274	858
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0	
I. Wpływy	8 930	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	910	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	8 020	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	-4 132	0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wierzycieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz wierzycieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłata kredytów i pożyczek	-1 018	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-3 000	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	-114	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 798	0
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	473	-401
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	473	-401
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	79	881
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	552	480
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		0

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	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
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2013		200 000	100,0	100,0	
2Intellect.com Sp. z o.o.	Poznań				
Nabycie udziałów na dzień 18.02.2011		300 000	75,0	75,0	Pełna
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2013		300 000	50,0	50,0	
Imagis S.A.	Warszawa				
Nabycie akcji na dzień 29.06.2011		46 407 818	71,9	71,9	Pełna
Nabycie akcji na dzień 18.07.2011		18 100 289	28,1	28,1	
Korekta wartości zakupu na dzień 31 grudnia 2011		-16 500 000			
Sprzedaż akcji w I poł. 2013 roku		- 2 972 178			
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2013		45 035 929	66,2	66,2	

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

	<u>30.06.2013</u>
Aktywa razem	72 312
Zobowiązania razem	32 182
Przychody	828 632
Zysk netto	7 591

1.2 ZAPASY

	<u>30.06.2013</u>	<u>30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Materiały		
Towary	357	328
Produkcja w toku	68	102
Wyroby gotowe	209	312
Razem	634	742

1.3 KAPITAŁ AKCYJNY

	<u>30.06.2013</u>		<u>30.06.2012</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

1.4 UDZIELONE POŻYCZKI

	TYS. PLN
Na dzień 1 stycznia 2012	3 001
Zwiększenia	1 423
Zmniejszenia	-887
Na dzień 31 grudnia 2012	3 537
Zwiększenia	4 808
Zmniejszenia	-1 612
Na dzień 30 czerwca 2013	6 733
W tym kapitał	6 645
W tym odsetki	88

1.5 NALEŻNOŚCI

	<u>30.06.2013</u>	<u>30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Razem należności handlowe brutto	4 852	3 974
Odpis aktualizujący należności	-953	-809
Razem należności handlowe netto	3 899	3 165
Pozostałe należności	190	65
Razem należności netto:	4 089	3 230

1.6 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.

1.7 REZERWY

	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na inne koszty	Razem
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
Na dzień 1 stycznia 2013	207	38	245
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	53	79	132
Wykorzystanie rezerwy	0	38	38
Rozwiązanie rezerwy	0	0	0
Stan na dzień 30 czerwca 2013	260	79	339

2 Noty objaśniające do sprawozdania z całkowitych dochodów

2.1 KOSZTY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	123	123
Zużycie materiałów i energii	345	340
Usługi obce	1 363	698
Podatki i opłaty	41	29
Koszty pracownicze	2 010	1 861
Inne koszty rodzajowe	248	316
Wartość sprzedanych towarów	77	5
Razem koszty operacyjne	4 207	3 372
Minus wartość sprzedanych towarów	-77	-5
Minus koszty sprzedaży	-797	-571
Minus koszty ogólnego zarządu	-823	-729
Minus zmiana stanu produktów	2	-75
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2 512	1 992

2.2 POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	83	49
Rozwiązanie rezerw	0	3
Uzyskane odszkodowanie	0	16
Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	2
Dotacje	0	
Odpis z tytułu likwidacji kapitału rezerwowego	0	
Inne przychody	1	
Razem pozostałe przychody operacyjne	84	70

2.3 POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Odpisy aktualizujące wartość należności	255	77
Koszty windykacji należności	0	0
Naprawy powypadkowe środków transportu	0	14
Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	3	0
Spisane należności	50	0
Zawiązanie rezerwy z tytułu urlopu wypoczynkowego	53	15
Inne koszty	0	0
Razem pozostałe koszty operacyjne	361	106

2.4 PRZYCHODY FINANSOWE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody z tytułu odsetek	318	67
Zysk na zbyciu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	33
Aktualizacja wyceny wartości inwestycji	0	0
Nadwyżka z emisji akcji (odsetki)	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic dodatnich kursowych nad ujemnymi	0	0
Inne przychody	0	0
Razem przychody finansowe	318	100

2.5 KOSZTY FINANSOWE

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Koszty odsetek	240	0
Koszty założenia spółki akcyjnej nie pokryte kapitałem	0	0
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	0	0
Koszty emisji obligacji	106	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	0
Inne koszty finansowe	8	0
Razem koszty finansowe	354	0

2.6 PODATEK DOCHODOWY

	<u>za okres 01.01- 30.06.2013</u>	<u>za okres 01.01- 30.06.2012</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych	0	0
Podatek odroczony:		
zmiana stanu aktywów	-114	-49
zmiana stanu rezerwy	56	1
Razem	170	50

3 Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

3.1 ŚRODKI PIENIĘŻNE W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

- kasa i rachunki bankowe: 79 tys. zł

Zmiana: zwiększenie 473 tys. zł

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

- kasa i rachunki bankowe: 552 tys. zł.

Poznań, dnia 21 sierpnia 2013 roku.