

Rozszerzony raport kwartalny
Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A.
za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.



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

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

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

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1 Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku.

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2009 roku w skład Grupy Kapitałowej PC Guard S.A. wchodziły:

- Jednostka zależna:
 - Nazwa: DIVICOM S.A.
 - Siedziba: ul. Bosa 9a, 60-125 Poznań,
 - Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - sprzedaż detaliczna mebli, wyposażenia biurowego, komputerów oraz sprzętu telekomunikacyjnego (PKD. 52,48,A).
 - Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 17 listopada 2006 roku pod numerem KRS 0000267611.
 - Udział Emitenta w kapitale jednostki 35,5%, w całkowitej liczbie głosów 35,5 %. PC Guard S.A. posiada zdolność mianowania i odwoływania większości członków Zarządu w spółce Divicom S.A. (w skład 5-osobowej Rady Nadzorczej Divicom S.A. wchodzi dwóch członków zarządu oraz przewodniczący Rady Nadzorczej PC Guard S.A.). W myśl § 13 MSR 27, PC Guard S.A. sprawuje kontrolę nad spółką Divicom S.A. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną,
- Jednostka stowarzyszona:
 - MTS Notebook Sp. z o.o.
 - Siedziba: ul. Grochowe Łąki 8, 61-752 Poznań
 - Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - sprzedaż detaliczna mebli, wyposażenia biurowego, komputerów oraz sprzętu telekomunikacyjnego (PKD.52,48A).
 - Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Poznaniu, Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 16.10.2001 roku pod numerem KRS 0000053257;
 - Udział Emitenta w kapitale jednostki 35,00 %.

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

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

5 Przekształcenia danych dokonane w celu zapewnienia porównywalności danych finansowych

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

6 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PC Guard S.A. za IV kwartał 2009 roku jest kolejnym kwartalnym sprawozdaniem sporządzonym z zastosowaniem MSR i jest zgodne z zatwierdzonymi przez Unię Europejską Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które obejmują standardy i interpretacje opublikowane lub przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i przez stały Komitet ds. Interpretacji przy RMSR.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2009 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2009 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.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłaszającymi 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.

Korekty przekształceniowe dotyczyły wyłączenia zobowiązań i środków pieniężnych dotyczących Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Na dzień 31.12.2008r. wyłączono zobowiązania z tytułu Funduszu w kwocie 5,7 tys. zł oraz środki pieniężne w kwocie 9,8 tys. zł i saldo należności z tego tytułu 4,1 tys. zł.

Na dzień 31.12.2009 r. wyłączono zobowiązania z tytułu Funduszu w kwocie 1,7 tys. zł oraz środki pieniężne w kwocie 3,6 tys. zł i saldo należności z tego tytułu 1,9 tys. zł.

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 bilansie, jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne. Wycenia się je w wysokości kosztów dających się przypisać do prowadzonych projektów.

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

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

- grupa I - 1,5%, a w zakresie inwestycji w obcych środkach trwałych 10 lat,
- grupa IV - w zakresie sprzętu komputerowego – 30%,
- grupa VI - od 10% do 18%,
- grupa VII - 20%, a w zakresie środków nabytych jako używane – 40%,
- grupa VIII od 14% do 20%.

LEASING

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

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

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

NALEŻNOŚCI

Należności i roszczenia wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy 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 ODROCZONEGO 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 bilansowy 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 księgach bilansową 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 rachunkach zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług.

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

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

OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO

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

ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące procedury organizacyjne:

- a) jednostka dominująca określiła skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2006 roku;
- 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 bilansowy, 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 bilansowy.

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 bilansu kapitału udziałowców mniejszościowych stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym jednostki zależnej przypadającego na udziałowców mniejszościowych.

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

Wyliczenie kursów:	2009	2008
Styczeń	4,4392	3,6260
Luty	4,6578	3,5204
Marzec	4,7013	3,5258
Kwiecień	4,3838	3,4604
Maj	4,4588	3,3788
Czerwiec	4,4696	3,3542
Lipiec	4,1605	3,2026
Sierpień	4,0998	3,3460
Wrzesień	4,2226	3,4083
Październik	4,2430	3,6330
Listopad	4,1431	3,7572
Grudzień	4,1082	4,1724
kurs średni - arytmetyczny za 12 miesięcy	4,3406	3,5321

- II Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku przeliczone na euro, a także zasady przyjęte do ich przeliczenia

Podstawowe pozycje bilansu przeliczone na euro

Pozycja bilansu	PLN		EUR	
	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
Aktywa razem	17 806	18 539	4 334	4 443
Aktywa trwałe	6 776	7 914	1 649	1 897
Aktywa obrotowe	11 030	10 625	2 685	2 546
Pasywa razem	17 806	18 539	4 334	4 443
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 417	1 664	345	399
Zobowiązania krótkoterminowe	1 408	1 613	343	387
Zobowiązania długoterminowe	9	51	2	12
Kapitał własny	16 389	16 875	3 989	4 044
Kapitał zakładowy	11 000	11 000	2 678	2 636
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,490	0,015	0,363	0,004
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,490	0,014	0,363	0,003

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2009 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2009 r.: 4,1082 zł/euro (tab. 255/A/NBP/2009).

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2008 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2008 r.: 4,1724 zł/euro (tab. 254/A/NBP/2008).

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat przeliczone na euro

Pozycja rachunku zysków i strat	PLN		EUR	
	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 201	7 516	1 198	2 128
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 693	15 133	2 233	4 284
Zysk z działalności operacyjnej	-632	-800	-146	-226
Zysk (strata) brutto	-484	-3 627	-112	-1 027
Zysk (strata) netto	-482	-3 157	-111	-894
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,000	-0,002	0,000	-0,001
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,000	-0,002	0,000	-0,001

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,3406 zł/euro.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 3,5321 zł/euro.

Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych przeliczone na euro

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-1 580	-793	-364	-225
B. Przepływy z działalności inwestycyjnej	801	-922	185	-261
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-18	1 250	-4	354
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)	-797	-465	-184	-132
E. Środki pieniężne na początek okresu	3 888	4 353	932	1 215
F. Środki pieniężne na koniec okresu	3 091	3 888	752	932

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2009 – 31.12.2009 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: 4,3406 zł/euro,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2008 roku: 4,1724 zł/euro (tab. 254/A/NBP/2008),
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2009 roku: 4,1082 zł/euro (tab. 255/A/NBP/2009).

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2008 – 31.12.2008 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: 3,5321 zł/euro,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2007 roku: 3,5820 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2007),
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2008 roku: 4,1724 zł/euro (tab. 254/A/NBP/2008).

III Skonsolidowany bilans /zamieszczony poniżej wzór dot. SF wg MSSF/

POZYCJA BILANSU	Nota	31.12.2009	30.09.2008	31.12.2008	30.09.2008
AKTYWA					
I. Aktywa Trwałe		6 776	6 811	7 914	10 357
1. Rzeczowe aktywa trwałe		1 008	1 051	2 121	2 206
2. Nieruchomości inwestycyjne					
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		446	463	512	586
- wartość firmy					
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności		4 518	4 498	4 528	7 384
5. Aktywa finansowe długoterminowe					
5.1. w jednostkach powiązanych					
5.2. w pozostałych jednostkach					
6. Inne inwestycje długoterminowe					
7. Pozostałe należności długoterminowe					
7.1. od jednostek powiązanych					
7.2. od pozostałych jednostek					
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		804	799	753	181
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		804	799	753	181
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych					
II. Aktywa Obrotowe		11 030	9 770	10 625	10 111
1. Zapasy		381	389	905	679
2. Należności krótkoterminowe		7 324	6 587	5 628	5 703
2.1. od jednostek powiązanych		4	8	17	40
2.2. od pozostałych jednostek		7 320	6 579	5 611	5 663
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe		49	53	41	72
4.1. w jednostkach powiązanych		300			
4.2. w pozostałych jednostkach		-251	53	41	72
5. Inne inwestycje krótkoterminowe					
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		185	132	162	201
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 091	2 609	3 888	3 456
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Aktywa razem		17 806	16 581	18 539	20 468
		31.12.2009	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
PASYWA					
I. Kapitał własny ogółem		16 389	15 867	16 875	18 578
I.1. Kapitał własny		12 594	12 045	12 759	15 235
1. Kapitał zakładowy		11 000	11 000	11 000	11 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)					
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)					
4. Kapitał zapasowy		4 959	4 959	4 961	5 019
5. Pozostałe kapitały rezerwowe					
6. Kapitał z aktualizacji wyceny					
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 202	-3 202	-561	-557
8. Zysk (strata) netto		-163	-712	-2 641	-227
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
I.2. Kapitał udziałowców mniejszościowych		3 795	3 822	4 116	3 343
II. Zobowiązania długoterminowe		9	26	51	92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9	10	12	19
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe					
4. Dotacje rządowe					

POZYCJA BILANSU	Nota	31.12.2009	30.09.2008	31.12.2008	30.09.2008
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe			16	39	73
5.1. wobec jednostek powiązanych					
5.2. wobec pozostałych jednostek			16	39	73
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
6.1. wobec jednostek powiązanych					
6.2. wobec pozostałych jednostek					
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 408	688	1 613	1 798
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		9	5		7
1.1. wobec jednostek powiązanych					
1.2. wobec pozostałych jednostek		9	5		7
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 105	600	1 425	1 699
2.1. wobec jednostek powiązanych		19	4	2	33
2.2. wobec pozostałych jednostek		1 086	596	1 423	1 666
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		294	83	188	92
5.1. dotacje rządowe					
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów		8	8	8	8
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów		286	75	180	84
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Pasywa razem		17 806	16 581	18 539	20 468
Wartość księgowa		16 389	15 867	16 875	18 578
Liczba akcji (w szt.)		11 000 000	1 100 000 000	1 100 000 000	1 100 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję		1,49	0,01	0,02	0,02
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		11 000 000	1 100 000 000	1 100 000 000	1 100 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		1,49	0,01	0,02	0,02

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

POZYCJA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 049	14 894	5 720	22 649
- od jednostek powiązanych	16	17	8	95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 938	5 201	1 946	7 516
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	3 111	9 693	3 774	15 133
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	3 758	12 176	4 636	18 609
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 291	2 718	1 084	4 040
D. Koszty sprzedaży	418	1 334	594	2 461
E. Koszty ogólnego zarządu	427	1 704	610	2 277
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	446	-320	-120	-698
G. Pozostałe przychody operacyjne	173	582	43	348
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-14			
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	187	582	43	348
H. Pozostałe koszty operacyjne	78	894	217	450
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	40	5	24
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			28	28
III. Inne koszty operacyjne	77	854	184	398
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	541	-632	-294	-800
J. Przychody finansowe	15	185	90	236
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	16	110	72	207
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji	3	3		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-5			
V. Inne	1	72	18	29
K. Koszty finansowe	9	27	2 862	2 872
I. Odsetki, w tym:		9	8	16
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-1		2 856	2 856
IV. Inne	10	18	-2	
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności	20	-10		-191
M. Odpis wartości firmy z konsolidacji				
N. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych				
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
P. Zysk (strata) brutto (I+J-K+L+M+N+O)	567	-484	-3 066	-3 627
Q. Podatek dochodowy	45	-2	-555	-470
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	522	-482	-2 511	-3 157
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym	-27	-319	-100	-519
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	549	-163	-2 411	-2 638
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,0499	-0,0001	-0,0022	-0,0024
- rozwodniony	0,0499	-0,0001	-0,0022	-0,0024

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

V Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
A. Zysk (strata) netto	522	-482	-2 511	-3 157
B. Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
I. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
II. Zabezpieczenia przepływów pieniężnych				
III. Zyski (straty) aktuarialne z tytułu programów określonych świadczeń emerytalnych				
IV. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów				
C. Całkowity dochód (A+B)	522	-482	-2 511	-3 157
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym	-27	-319	-100	-519
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	549	-163	-2 411	-2 638
Całkowity dochód na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,0499	-0,0001	-0,0022	-0,0024
- rozwodniony	0,0499	-0,0001	-0,0022	-0,0024

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

VI Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

POZYCJA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
A. Kapitał własny na początek okresu	18 415	19 398	24 470	24 925
I. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu	18 415	19 398	24 470	24 925
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości				
I.a. Kapitał własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu po korektach	18 415	19 398	24 470	24 925
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	11 000	11 000	11 000	11 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 000	11 000	11 000	11 000
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu				
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu				
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 959	4 961	4 789	3 049
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		-2	172	1 912
a) zwiększenia		2	295	2 035
b) zmniejszenia		4	123	123
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 959	4 959	4 961	4 961
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu				
7.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
7.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 914	-2 401	1 409	1 728
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			1 409	1 728
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			1 409	1 728
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia			1 409	1 728
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				

POZYCJA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu - korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	-3 914	-2 401		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-3 914	-2 401		
a) zwiększenie		-801	-788	-561
b) zmniejszenie				
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 914	-3 202	-788	-561
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 914	-3 202	-788	-561
8. Wynik netto	549	-163	-2 414	-2 641
a) zysk netto	556	29		
b) strata netto	-7	-192	-2 414	-2 641
c) odpisy z zysku				
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego				
II. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na koniec okresu	12 594	12 594	12 759	12 759
III. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 594	12 594	12 759	12 759
IV. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu	3 822	4 116	3 343	3 766
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości				
IV.a. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu po korektach	3 822	4 116	3 343	3 766
1. Zmiany kapitału udziałowców mniejszościowych	-27	-321	773	350
a) zwiększenie			871	867
b) zmniejszenie	27	321	98	517
V. Kapitał udziałowców mniejszościowych na koniec okresu	3 795	3 795	4 116	4 116
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	16 389	16 389	16 875	16 875

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

VII Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	567	-484	-3 066	-3 627
II. Korekty o pozycje	65	383	2 973	3 403
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-20	10	0	191
2. Amortyzacja	86	410	138	477
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)	0	0	0	0
4. Odsetki i dywidendy	-16	-102	-59	-173
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	15	65	2 894	2 908
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	632	-101	-93	-224
1. Zmiana stanu należności	-740	-1 696	74	762
2. Zmiana stanu zapasów	9	525	-226	-74
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	484	-341	-323	-1 316
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	106	31	-448	-436
5. Podatek odroczone	54	54	558	558
6. Działalność zaniechana	0	0	0	0
7. Pozostałe pozycje	0	0	0	0
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	545	-1 528	-458	-730
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone				
2. Podatek dochodowy zapłacony	-52	-52	1	-63
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	493	-1 580	-457	-793
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych				
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	493	-1 580	-457	-793
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	40	1 027	63	294
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		863	-13	42
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	29	119	62	185
a. w jednostkach powiązanych				
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
b. w pozostałych jednostkach	29	119	62	185
- zbycie aktywów finansowych	14	14		3
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	15	105	62	182
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne	11	45	14	67
II. Wydatki	-63	-226	-558	-1 216
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-41	-163	22	-595
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:			-570	-570
a. w jednostkach powiązanych			-570	-570
- nabycie aktywów finansowych			-570	-570
- udzielone pożyczki				
b. w pozostałych jednostkach				

POZYCJA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki				
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne	-22	-63	-10	-51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-23	801	-495	-922
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-4	1 379	1 379
2. Kredyty i pożyczki		-4	1 379	1 379
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	12	-14	5	-129
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wierzycieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz wierzycieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłata kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13	-9	7	-119
8. Odsetki	-1	-5	-2	-10
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12	-18	1 384	1 250
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	482	-797	432	-465
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	482	-797	432	-465
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 609	3 888	3 456	4 353
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	3 091	3 091	3 888	3 888
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania				

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

VIII 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". 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:

2009

	<u>segment A</u>	<u>segment B</u>	<u>Razem:</u>
	<u>za okres 01.01- 31.12.2009</u>	<u>za okres 01.01- 31.12.2009</u>	<u>za okres 01.01- 31.12.2009</u>
	<u>TYS. PLN</u>	<u>TYS. PLN</u>	<u>TYS. PLN</u>
Przychody ze sprzedaży	<u>5 201</u>	<u>9 693</u>	<u>14 894</u>
Wynik segmentu na sprzedaży	<u>558</u>	<u>- 878</u>	<u>-320</u>
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne			<u>0</u>
Pozostałe przychody operacyjne			582
Pozostałe koszty operacyjne			-894
Przychody finansowe			185
Koszty finansowe			-27
Zaokrąglenia			
Zysk przed opodatkowaniem			-474
Podatek dochodowy			<u>- 2</u>
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności			-10
Zysk netto			<u>- 482</u>

2008

	<u>segment A</u>	<u>segment B</u>	<u>Razem:</u>
	<u>za okres 01.01- 30.09.2008</u> TYS. PLN	<u>za okres 01.01- 30.09.2008</u> TYS. PLN	<u>za okres 01.01- 30.09.2008</u> TYS. PLN
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY			
Przychody ze sprzedaży	6 839	15 810	22 648
Wynik segmentu na sprzedaży	430	-1 129	-699
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne			0
Pozostałe przychody operacyjne			348
Pozostałe koszty operacyjne			-449
Pozostałe przychody finansowe			236
Koszty finansowe			-2 859
Zysk przed opodatkowaniem			-3 423
Podatek dochodowy			470
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności			-204
Zysk netto			-3 157

2 Koszty operacyjne

Zysk na działalności operacyjnej osiągnięty został po uwzględnieniu następujących kosztów :

	<u>za okres 01.01- 31.12.2009</u> TYS. PLN	<u>za okres 01.01- 31.12.2008</u> TYS. PLN
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	410	477
Zużycie materiałów i energii	379	407
Usługi obce	1 101	1 882
Podatki i opłaty	106	159
Koszty pracownicze	3 101	3 736
Inne koszty rodzajowe	408	836
Wartość sprzedanych towarów	9 709	15 850
Razem koszty operacyjne	15 214	23 347
Minus wartość sprzedanych towarów	-9 709	-15 850
Minus koszty sprzedaży	- 1 334	-2 461
Minus koszty ogólnego zarządu	- 1 704	-2 276
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2 467	2 760

3 Podatek dochodowy

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych	52	63
Podatek odroczony:		
zmiana stanu aktywów	51	-558
zmiana stanu rezerwy	3	-25
	<u>-2</u>	<u>470</u>

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19 % (2008: 19 %) dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

4 Aktywa finansowe – jednostki zależne i stowarzyszone

	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów w PLN	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Nazwa Spółki zależnej					
DIVICOM S.A.	Poznań				
Na dzień 31 grudnia 2007		1 900 500	35,2	35,2	Pełna
Nabycie akcji na dzień 30.12.2008		570 150			
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2008		2 470 650	35,5	35,5	
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2009		2 470 650	35,5	35,5	
Nazwa Spółki stowarzyszonej					
MTS Notebook	Poznań				
Nabycie udziałów 14 listopada 2007		7 500 000	35,0	35,0	Metoda praw własności
Zapłacony PCC		75 000			
Razem na 31 grudnia 2007		7 575 000			
Przeszacowanie wartości akcji na dzień 31.12.2008		- 2 842 690	35,0	35,0	
Udział w stratach netto		- 190 876			
Na dzień 31 grudnia 2008		4 527 950	35,0	35,0	
Udział w stratach netto		- 10 250			
Na dzień 31 grudnia 2009		4 517 700	35,0	35,0	

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

	<u>31.12.2009</u> TYS. PLN
Aktywa razem	6 559
Zobowiązania razem	675
Przychody	10 133
Strata	-494

5 Zapasy

	<u>31.12.2009</u> TYS. PLN	<u>31.12.2008</u> TYS. PLN
Materiały	11	22
Towary	130	735
Produkcja w toku	239	145
Wyroby gotowe	1	3
	<u>381</u>	<u>905</u>

6 Kapitał akcyjny

	<u>31.12.2009</u> TYS. PLN	<u>31.12.2008</u> TYS. PLN
Kapitał akcyjny docelowy:		
11.000.000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,00 PLN każda	<u>11 000 000</u>	<u>11 000 000</u>
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:		
11.000.000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,00 PLN każda	11 000 000	11 000 000

7 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy Spółką a spółką zależną ujawnione zostały poniżej.

Transakcje handlowe

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki zależnej		Zakup usług i towarów od jednostki zależnej	
	<u>31.12.2009</u>	31.12.2008	<u>31.12.2009</u>	31.12.2008
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
DIVICOM S.A.	7	67	31	136

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

	Należności od jednostki zależnej		Zobowiązania wobec jednostki zależnej	
	<u>31.12.2009</u>	31.12.2008	<u>31.12.2009</u>	31.12.2008
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
DIVICOM S.A.	0	0	25	3

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki stowarzyszonej		Zakup usług i towarów od jednostki stowarzyszonej	
	<u>31.12.2009</u>	31.12.2008	<u>31.12.2009</u>	31.12.2008
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
MTS Notebook Sp. z o.o.	0	50	42	21

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

	Należności od jednostki stowarzyszonej		Zobowiązania wobec jednostki stowarzyszonej	
	<u>31.12.2009</u>	31.12.2008	<u>31.12.2009</u>	31.12.2008
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
MTS Notebook Sp. z o.o.	0	10	11	0

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

W okresie sprawozdawczym Emitent pozyskał do realizacji nowe projekty, dzięki którym wynik kwartalny jednostkowy Emitenta był zdecydowanie lepszy niż dotychczasowe osiągnięcia kwartalne w roku sprawozdawczym.

W spółkach należących do Grupy Kapitałowej nie udało się zdecydowanie poprawić wysokości przychodów. Jednakże dzięki ograniczeniu kosztów działalności Grupie Kapitałowej udało się w znacznym stopniu poprawić wynik na działalności operacyjnej w stosunku do okresów poprzedzających.

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

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

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

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

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

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

W dniu 6 października 2009 roku PC Guard S.A. otrzymał z Sądu Rejonowego Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowienie o rejestracji zmian związanych z podjętą w dniu 7 lipca 2009 roku uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy PC Guard S.A. o scaleniu akcji, która ustaliła wartość nominalną akcji PC Guard S.A. każdej z serii w wysokości 1 złotych (jeden złoty) w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej Spółki wynoszącej 0,01 złotych (jeden grosz) oraz zmniejszyła proporcjonalnie ogólną liczbę akcji PC Guard S.A. wszystkich serii 1.100.000.000 (jeden miliard sto milionów) do liczby 11.000.000 (jedenaście milionów), przy zachowaniu niezminionej wysokości kapitału zakładowego (scalenie akcji).

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

Z uwagi na poniesioną w roku obrotowym 2008 stratę nie będzie wypłacana dywidenda. Strata zostanie pokryta z zysków kolejnych lat obrotowych.

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

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

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

Na dzień 31.12.2009 roku tj. dzień zakończenia IV kwartału 2009 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej. Emitent prowadził działalność w oparciu o siedzibę w Poznaniu jak również poprzez dwa Biura Handlowe:

1. Warszawa przy ul. Kierbedzia 4
2. Katowice przy ul. Czerwińskiego 6

W IV kwartale 2009 roku emitenta nie dokonywał połączenia z inną jednostką gospodarczą, jak również nie dokonywał przejęć lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej.

W IV kwartale 2009 roku u emitenta nie wystąpiły zmiany dotyczące inwestycji długoterminowych.

Emitent w IV kwartale 2009 roku nie dokonywał podziału lub wyodrębnienia poszczególnych działów.

Emitent nie zaniechał w okresie IV kwartału 2009 roku żadnego rodzaju działalności, która prowadzona była w okresach poprzednich.

Emitent traktuje nabyte udziały w MTS Notebook sp. z o.o. jako inwestycję długoterminową.

Inwestycje (udziały) w jednostkach zależnych, które nie są zakwalifikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży zostają ujęte (wykazane) zgodnie z MSSF 5, albo:

- a) w cenie nabycia, albo
- b) zgodnie z MSR 39.

W wyniku konsolidacji sprawozdań finansowych emitent przewiduje, że w sposób znaczący ulegną wzrostowi przychody ze sprzedaży jak również wzrostowi ulegnie suma bilansowa.

15 Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień zamknięcia sprawozdań finansowych za IV kwartał 2009 roku Emitent tworzył grupę kapitałową z DIVICOM S.A. z siedzibą w Poznaniu oraz z MTS Notebook sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

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>
DIVICOM S.A.	2.090.550 akcji	35,5	35,5
MTS Notebook sp. z o.o.	105 udziałów	35,0	35,0

Emitent dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych w odniesieniu do:

- DIVICOM S.A. – metoda pełna
MTS Notebook sp. z o.o. – metoda praw własności.

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

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

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

Nie były publikowane prognozy wyników podmiotu dominującego jak i podmiotu zależnego. Również w odniesieniu do sprawozdań skonsolidowanych nie były publikowane prognozy wyników.

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

Emitent nie posiada informacji na temat akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

W okresie IV kwartału 2009 roku oraz do dnia przekazania raportu okresowego za IV kwartał 2009 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta.

Emitent nie posiada informacji na temat innych akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

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

Stan na dzień 31.12.2009, po zarejestrowaniu operacji scalenia akcji:

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

- 20 Postępowania toczące się przed sądem

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

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

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

Nie były udzielane poręczenia lub gwarancje zarówno przez emitenta jak i spółkę zależną.

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

Emitent nie widzi szczególnych zagrożeń co do realizacji zobowiązań spółki jak i grupy kapitałowej. W spółce nadrzędnej jak i w pozostałych spółkach grupy kapitałowej zostały wdrożone procesy optymalizacji kosztów, pozwalające na zachowanie optymalnych wskaźników ekonomicznych w obecnym zmniejszeniu popytu na rynku.

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

Czynniki, które będą wpływały na wyniki Grupy Kapitałowej w najbliższej perspektywie, to:

- popyt na systemy ERP na rynku krajowym (w kontekście wyniku jednostkowego)
- popyt na sprzęt komputerowy w małych i średnich miejscowościach (w kontekście spółek zależnych i stowarzyszonych)
- wielkość środków unijnych zaangażowanych w generowanie popytu na systemy informatyczne na rynku krajowym
- kondycja finansowa klientów Emitenta i spółek powiązanych (wpływ na rezerwy związane z przeterminowanymi płatnościami)

Jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A. za IV kwartał 2009 roku

1 Bilans /zamieszczony poniżej wzór dot. SF wg MSSF/

POZYCJA BILANSU	Nota	31.12.2009	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
AKTYWA					
I. Aktywa Trwałe		8 467	8 457	8 484	14 201
1. Rzeczowe aktywa trwałe		561	556	627	669
2. Nieruchomości inwestycyjne					
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		119	119	121	125
- wartość firmy					
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności		4 528	4 528	4 528	7 575
5. Aktywa finansowe długoterminowe		2 471	2 471	2 471	5 701
5.1. w jednostkach powiązanych		2 471	2 471	2 471	5 701
5.2. w pozostałych jednostkach					
6. Inne inwestycje długoterminowe					
7. Pozostałe należności długoterminowe					
7.1. od jednostek powiązanych					
7.2. od pozostałych jednostek					
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		788	783	737	131
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		788	783	737	131
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych					
II. Aktywa Obrotowe		5 646	4 470	5 240	5 780
1. Zapasy		282	292	194	195
2. Należności krótkoterminowe		2 021	1 863	2 019	1 813
2.1. od jednostek powiązanych				10	37
2.2. od pozostałych jednostek		2 021	1 863	2 009	1 776
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe		349	53	41	72
4.1. w jednostkach powiązanych		300			
4.2. w pozostałych jednostkach		49	53	41	72
5. Inne inwestycje krótkoterminowe					
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		183	132	153	195
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 811	2 130	2 832	3 505
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Aktywa razem		14 113	12 927	13 724	19 981
		31.12.2009	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
PASYWA					
I. Kapitał własny ogółem		13 045	12 489	3 016	19 313
I.1. Kapitał własny		13 045	12 489	13 016	19 313
1. Kapitał zakładowy		11 000	11 000	11 000	11 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)					
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)					
4. Kapitał zapasowy		4 320	4 320	4 320	4 320
5. Pozostałe kapitały rezerwowe					
6. Kapitał z aktualizacji wyceny					3 801

POZYCJA BILANSU	Nota	31.12.2009	30.09.2009	31.12.2008	30.09.2008
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 2 304	- 2 304		
8. Zysk (strata) netto		29	- 527	- 2 304	192
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
II. Zobowiązania długoterminowe			1	3	1
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	3	1
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe					
4. Dotacje rządowe					
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe					
5.1. wobec jednostek powiązanych					
5.2. wobec pozostałych jednostek					
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
6.1. wobec jednostek powiązanych					
6.2. wobec pozostałych jednostek					
III. Zobowiązania krótkoterminowe					
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		1 068	437	705	667
1.1. wobec jednostek powiązanych					
1.2. wobec pozostałych jednostek					
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		794	362	541	583
2.1. wobec jednostek powiązanych		36		3	25
2.2. wobec pozostałych jednostek		758	362	538	558
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		274	75	164	84
5.1. dotacje rządowe					
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów					
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów		274	75	164	84
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		274	75	164	84
Pasywa razem		14 113	12 927	13 724	19 981
Wartość księgowa		13 045	12 489	13 016	19 313
Liczba akcji (w szt.)		11 000 000	1 100 000 000	1 100 000 000	1 100 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję		1,19	0,01	0,01	0,02
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		11 000 000	1 100 000 000	1 100 000 000	1 100 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		1,19	0,01	0,01	0,02

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

POZYCJA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 896	4 783	1 474	5 750
- od jednostek powiązanych		7	1	117
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 829	4 699	1 463	5 690
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	67	84	11	60
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	750	2 549	672	2 815
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 146	2 234	802	2 935
D. Koszty sprzedaży	394	944	294	1 303
E. Koszty ogólnego zarządu	284	1 100	410	1 442
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	468	190	98	190
G. Pozostałe przychody operacyjne	195	562	2	209
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		14		
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	195	548	2	209
H. Pozostałe koszty operacyjne	75	815	170	312
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			5	19
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			28	28
III. Inne koszty operacyjne	75	815	137	265
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	588	- 63	- 70	87
J. Przychody finansowe	13	92	41	162
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	15	89	41	162
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji	3	3		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- 5			
V. Inne				
K. Koszty finansowe		2	3 047	3 048
I. Odsetki, w tym:		1		1
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- 1		3 047	3 047
IV. Inne	1	1		
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności				
M. Odpis wartości firmy z konsolidacji				
N. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych				
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
P. Zysk (strata) brutto (I+J-K+L+M+N+O)	601	27	- 3 076	- 2 799
Q. Podatek dochodowy	45	- 2	- 580	- 495
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	556	29	- 2 496	- 2 304
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym				
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej				
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,0505	0,0026	- 0,0023	- 0,0021
- rozwodniony	0,0505	0,0026	- 0,0023	- 0,0021

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

3 Sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
A. Zysk (strata) netto	556	29	- 2 496	- 2 304
B. Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
I. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
II. Zabezpieczenia przepływów pieniężnych				
III. Zyski (straty) aktuarialne z tytułu programów określonych świadczeń emerytalnych				
IV. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów				
C. Całkowity dochód (A+B)	556	29	- 2 496	- 2 304
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym				
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				
Całkowity dochód na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,0505	0,0026	- 0,0023	- 0,0021
- rozwodniony	0,0505	0,0026	- 0,0023	- 0,0021

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

POZYCJA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
A. Kapitał własny na początek okresu	12 489	13 016	19 313	19 121
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	12 489	13 016	19 313	19 121
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości				
I.a. Kapitał na początek okresu po korektach	12 489	13 016	19 313	19 121
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	11 000	11 000	11 000	11 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- emisji akcji (wydania udziałów)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia akcji (udziałów)				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 000	11 000	11 000	11 000
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu				
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu				
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 320	4 320	4 090	4 090
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			230	230
a) zwiększenia (z tytułu)			230	230
- z tytułu sprzedaży akcji własnych				
- z podziału zysku (ustawowo)			230	230
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- likwidacja przeszacowanych środków trwałych				
- programy motywacyjne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- pokrycia straty				
- likwidacji środków trwałych				
- inne				
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 320	4 320	4 320	4 320
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			3 801	3 801
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			- 3 801	- 3 801
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)			3 801	3 801
- zbycia środków trwałych			3 801	3 801
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
7. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu				
7.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia				
a) zwiększenia (z tytułu)				

POZYCJA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
b) zmniejszenia (z tytułu)				
7.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 831	- 2 304	422	230
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			422	230
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			422	230
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)			230	230
- przeznaczenie na kapitał zapasowy			230	230
- przeznaczenie na pokrycie straty z lat ubiegłych				
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			192	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 831	- 2 304		
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości				
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	- 2 831	- 2 304		
a) zwiększenie (z tytułu)				
- korekty konsolidacyjne				
- strata netto				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycie straty z lat ubiegłych				
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 831	- 2 304		
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 831	- 2 304	192	
8. Wynik netto	556	29	- 2 496	- 2 304
a) zysk netto	556	29		
b) strata netto			- 2 496	- 2 304
c) odpisy z zysku				
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	13 045	13 045	13 016	13 016
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 045	13 045	13 016	13 016
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	13 045	13 045	13 016	13 016

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	601	27	- 3 076	- 2 799
II. Korekty o pozycje	44	138	3 102	3 141
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności				
2. Amortyzacja	59	244	63	208
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)				
4. Odsetki i dywidendy	- 15	- 89	- 41	- 161
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej		- 17	3 080	3 094
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	645	165	26	342
1. Zmiana stanu należności	- 158	- 2	- 207	- 115
2. Zmiana stanu zapasów	10	- 87		68
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	433	253	- 42	- 108
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	95	27	- 461	- 454
5. Podatek odroczoney	54	54	558	558
6. Działalność zaniechana				
7. Pozostałe pozycje				
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	1 079	410	- 126	291
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone				
2. Podatek dochodowy zapłacony	- 52	- 52	1	- 63
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	1 027	358	- 125	228
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych				
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 027	358	- 125	228
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	40	177	64	247
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		29	8	15
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	29	103	42	165
a. w jednostkach powiązanych				
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
b. w pozostałych jednostkach	29	103	42	165
- zbycie aktywów finansowych	14	14		3
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	15	89	42	162
- inne wpływy z aktywów finansowych				

POZYCJA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.10.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2008 do 31.12.2008
4. Inne wpływy inwestycyjne	11	45	14	67
II. Wydatki	- 386	- 555	- 611	- 1 134
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 64	- 192	- 31	- 513
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- 300	- 300	- 570	- 570
a. w jednostkach powiązanych	- 300	- 300	- 570	- 570
- nabycie aktywów finansowych			- 570	- 570
- udzielone pożyczki	- 300	- 300		
b. w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki				
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne	- 22	- 63	- 10	- 51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 346	- 378	- 547	- 887
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki		- 1	- 1	- 48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wierzycieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz wierzycieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłata kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			- 1	- 47
8. Odsetki		- 1		- 1
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 1	- 1	- 48
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	681	- 21	- 673	- 707
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	681	- 21	- 673	- 707
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 130	2 832	3 505	3 539
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	2 811	2 811	2 832	2 832
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania				

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych