

Rozszerzony raport kwartalny
Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A.
za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 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.)

Spis treści

I.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
II.	Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 marca 2011 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 marca 2010 roku przeliczone na euro, a także zasady przyjęte do ich przeliczenia	10
III.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	13
IV.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	15
V.	Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.....	17
VI.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	19
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
VIII.	Jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A. za I kwartał 2011 roku .	31
1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	31
2.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	33
3.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	35

I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1 Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 roku.

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

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

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

Na dzień 30 września 2011 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 Sp. z o.o.
- 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 75,0%, w całkowitej liczbie głosów 75,0 %. 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,

- 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 100,0%, w całkowitej liczbie głosów 100,0 %. 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,
- Jednostka stowarzyszona:
 - Notebooki.pl S.A.
 - Siedziba: ul. Grochowe Łąki 7A, 61-752 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 Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 26.01.2010 roku pod numerem KRS 0000346729 w wyniku przekształcenia ze spółki MTS Notebook Sp. z o.o.;
 - Udział Emitenta w kapitale jednostki 33,79 %.

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

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

5 Przekształcenia danych dokonane w celu zapewnienia porównywalności danych finansowych

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

6 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PC Guard S.A. za III kwartał 2011 roku jest kolejnym kwartalnym sprawozdaniem sporządzonym z zastosowaniem MSR i jest zgodne z zatwierdzonymi przez Unię Europejską Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które obejmują standardy i interpretacje opublikowane lub przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i przez stały Komitet ds. Interpretacji przy RMSR.

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za

rok zakończony 31 grudnia 2010 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2011 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- KIMSF 14 (Zmieniony), Wymogi minimalnego finansowania, obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub po tej dacie;
- KIMSF 19, Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2010 r. lub po tej dacie;
- MSR 32 (Zmieniony), Klasyfikacja emisji uprawnień, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lutego 2010 r. lub po tej dacie.

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 1, Hiperinflacja oraz usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie;
- MSSF 7, Ujawnienia – Przeniesienia aktywów finansowych, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie;
- MSSF 9, Instrumenty finansowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie;
- MSR 12 (Zmieniony), Podatki – Odroczony podatek dochodowy: przyszła realizacja, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2012 r. lub po tej dacie.

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 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 III kwartał 2011 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2011 roku sporządzone zostało w złotych polskich z zaokrągleniem do pełnych tysięcy złotych.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego. Spółka nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzane jest w wariantcie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłaszanymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej (dalej „MSR/MSSF”). W zakresie nieuregulowanym w tych standardach stosownie do wymogów Ustawy o Rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów. Na dzień przejścia nie było istotnych różnic pomiędzy wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości a zasadami MSR/MSSF.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Na wartości niematerialne składają się nie zakończone prace rozwojowe, nabyte know-how, oprogramowanie użytkowe do komputerów.

Nie zakończone prace rozwojowe ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne. Wycenia się je w wysokości kosztów dających się przypisać do prowadzonych projektów.

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

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową 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 sporządzenia sprawozdania finansowego;
- 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 sprawozdania z sytuacji finansowej udziałów niekontrolujących, stanowiących 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:	2011	2010
Styczeń	3,9345	4,0616
Luty	3,9763	3,9768
Marzec	4,0119	3,8622
Kwiecień	3,9376	3,9020
Maj	3,9569	4,0770
Czerwiec	3,9866	4,1458
Lipiec	4,0125	4,0080
Sierpień	4,1445	4,0038
Wrzesień	4,4112	3,9870
kurs średni - arytmetyczny za 9 miesięcy	4,0413	4,0027

- II. Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 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	
	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
Aktywa razem	93 987	15 066	21 306	3 804
Aktywa trwałe	65 883	5 888	14 935	1 487
Aktywa obrotowe	28 104	9 178	6 371	2 318
Pasywa razem	93 987	15 066	21 306	3 804
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 676	1 352	8 768	341
Zobowiązania krótkoterminowe	38 610	1 341	8 753	339
Zobowiązania długoterminowe	66	11	15	3
Kapitał własny	55 311	13 714	12 539	3 463
Kapitał zakładowy	30 689	11 000	6 957	2 778
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,00	1,25	0,45	0,31
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,00	1,25	0,45	0,31

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2011 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 30.09.2011 r.: 4,4112 zł/euro (tab. 190/A/NBP/2011).

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2010 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2010 r.: 3,9603 zł/euro (tab. 255/A/NBP/2010).

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	PLN		EUR	
	01.01.2011 - 30.09.2011	01.03.2010 - 30.09.2010	01.01.2011 - 30.09.2011	01.03.2010 - 30.09.2010
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 581	4 932	2 123	1 232
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 202	6 605	1 535	1 650
Zysk z działalności operacyjnej	2 954	1 128	731	282
Zysk (strata) brutto	2 732	1 093	676	273
Zysk (strata) netto	2 161	798	535	199
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,08	0,08	0,02	0,02
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,08	0,08	0,02	0,02

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2011 - 30.09.2011 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,0413 zł/euro.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2010 - 30.09.2010 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,0027 zł/euro.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	01.01.2011 - 30.09.2011	01.03.2010 - 30.09.2010	01.01.2011 - 30.09.2011	01.03.2010 - 30.09.2010
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	16 141	48	3 994	12
B. Przepływy z działalności inwestycyjnej	-60 515	-473	-14 974	-118
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	44 088	-3	10 909	-1
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)	-286	-428	-71	-107
E. Środki pieniężne na początek okresu	2 033	3 091	513	752
F. Środki pieniężne na koniec okresu	1 747	2 663	396	668

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2011 – 30.09.2011 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: 4,0413 zł/euro,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2010 roku: 3,9603 zł/euro (tab. 255/A/NBP/2010),
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 30.09.2011 roku: 4,4112 zł/euro (tab. 190/A/NBP/2011).

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2010 – 30.09.2010 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: 4,0027 zł/euro,
- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2009 roku: 4,1082 zł/euro (tab. 255/A/NBP/2009),
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 30.09.2010 roku: 3,9870 zł/euro (tab. 191/A/NBP/2010).

III. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.09.2011	30.06.2011	31.12.2010	30.09.2010
AKTYWA					
I. Aktywa Trwałe		65 883	62 717	5 888	7 542
1. Rzeczowe aktywa trwałe		856	931	567	916
2. Nieruchomości inwestycyjne					
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		55 482	55 720	111	394
- wartość firmy		1 949	1 803	0	0
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności		4 361	4 406	4 398	4 395
5. Aktywa finansowe długoterminowe		3 513			176
5.1. w jednostkach powiązanych		3 513			
5.2. w pozostałych jednostkach					176
6. Inne inwestycje długoterminowe					
7. Pozostałe należności długoterminowe		284	284		900
7.1. od jednostek powiązanych		52	52		
7.2. od pozostałych jednostek		232	232		900
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 387	1 376	812	761
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 354	1 343	812	761
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		33	33		
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych					
II. Aktywa Obrotowe		28 104	27 563	9 178	10 907
1. Zapasy		1 812	3 070	293	365
2. Należności krótkoterminowe		18 373	16 794	2 899	7 326
2.1. od jednostek powiązanych			20	50	0
2.2. od pozostałych jednostek		18 373	16 774	2 849	7 326
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 198	5 016	3 773	338
4.1. w jednostkach powiązanych		352	4 523	3 023	0
4.2. w pozostałych jednostkach		4 846	493	750	338
5. Inne inwestycje krótkoterminowe					
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		974	813	180	215
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 747	1 870	2 033	2 663
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Aktywa razem		93 987	90 280	15 066	18 449
		30.09.2011	30.06.2011	31.12.2010	30.09.2010
PASYWA					
I. Kapitał własny ogółem		55 311	60 799	13 714	17 006
I.1. Kapitał własny		55 224	42 750	13 714	13 384
1. Kapitał zakładowy		30 689	25 258	11 000	11 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)					
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)					
4. Kapitał zapasowy		24 950	19 599	4 959	4 959
5. Pozostałe kapitały rezerwowe					
6. Kapitał z aktualizacji wyceny					
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 589	-2 245	-3 422	-3 422
8. Zysk (strata) netto		2 174	138	1 177	847
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
I.2. Kapitał udziałowców mniejszościowych		87	18 049	0	3 622
II. Zobowiązania długoterminowe		66	76	11	10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		50	60	11	10
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		16	16		
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe					
4. Dotacje rządowe					

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.09.2011	30.06.2011	31.12.2010	30.09.2010
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		38 610	29 405	1 341	1 433
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		4 607	4 655		2
1.1. wobec jednostek powiązanych			392		
1.2. wobec pozostałych jednostek		4 607	4 263		2
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		33 392	24 278	937	1 203
2.1. wobec jednostek powiązanych		16 658		10	5
2.2. wobec pozostałych jednostek		16 734	24 278	927	1 198
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		25	25		
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		586	447	404	228
5.1. dotacje rządowe					
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów					27
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów		586	447	404	201
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Pasywa razem		93 987	90 280	15 066	18 449
Wartość księgowa		55 311	60 799	13 714	17 006
Średnioważona liczba akcji (w szt.)		27 663 238	12 172 871	11 000 000	11 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję		2,00	4,99	1,25	1,55
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		27 663 238	12 172 871	11 000 000	11 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		2,00	4,99	1,25	1,55

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	11 670	14 783	3 599	11 537
- od jednostek powiązanych			-49	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 518	8 581	1 612	4 932
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 152	6 202	1 987	6 605
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	6 858	8 700	2 565	8 639
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4 812	6 083	1 034	2 898
D. Koszty sprzedaży	1 303	1 747	287	752
E. Koszty ogólnego zarządu	975	1 409	430	1 214
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	2 534	2 927	317	932
G. Pozostałe przychody operacyjne	221	404	324	675
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8		18
II. Dotacje			16	16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	221	396	308	641
H. Pozostałe koszty operacyjne	134	377	86	479
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	134	377	86	479
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 621	2 954	555	1 128
J. Przychody finansowe	133	277	42	104
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	83	156	42	102
- od jednostek powiązanych		46		2
III. Zysk ze zbycia inwestycji		71		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	50	50		2
K. Koszty finansowe	172	462	3	16
I. Odsetki, w tym:				2
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji		277		
IV. Inne	172	185	3	14
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności	-45	-37	-32	-123
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)	2 537	2 732	562	1 093
Q. Podatek dochodowy	509	571	109	295
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	2 028	2 161	453	798
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym	-8	-13	-10	-49
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	2 036	2 174	463	847
- podstawowy	0,07	0,08	0,04	0,08
- rozwodniony	0,07	0,08	0,04	0,08
U. 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				

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
IV. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów				
V. Całkowity dochód (U+R)	2 028	2 161	453	798
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym	-8	-13	-10	-49
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 036	2 174	463	847
Całkowity dochód na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,07	0,08	0,04	0,08
- rozwodniony	0,07	0,08	0,04	0,08

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 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
A. Kapitał własny na początek okresu	60 799	13 714	16 554	16 209
I. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu	60 799	13 714	16 554	16 209
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości				
I.a. Kapitał własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu po korektach	60 799	13 714	16 554	16 209
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	25 258	11 000	11 000	11 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	5 431	19 689		
a) zwiększenia	5 431	19 689		
b) zmniejszenia				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 689	30 689	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	19 599	4 959	4 959	4 959
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	5 351	19 991		
a) zwiększenia	5 427	20 235		
b) zmniejszenia	76	244		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	24 950	24 950	4 959	4 959
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	-2 107	-2 245	-3 037	-3 422
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 436		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 436		
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		1 436		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 107	-3 681	-3 037	-3 422

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości				
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-2 107	-3 681	-3 037	-3 422
a) zwiększenie	-344	-344		
b) zmniejszenie				
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 451	-4 025	-3 037	-3 422
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 451	-2 589	-3 037	-3 422
8. Wynik netto	2 036	2 174	462	847
a) zysk netto	2 073	2 242	490	1 095
b) strata netto	-37	-68	-28	-248
c) odpisy z zysku				
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego				
II. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na koniec okresu	55 224	55 224	13 384	13 384
III. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55 224	55 224	13 384	13 384
IV. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu	18 049	0	3 632	3 672
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości				
IV.a. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu po korektach	18 049		3 632	3 672
1. Zmiany kapitału udziałowców mniejszościowych	-17 962	87	-10	-50
a) zwiększenie		100		
b) zmniejszenie	17 962	13	10	50
V. Kapitał udziałowców mniejszościowych na koniec okresu	87	87	3 622	3 622
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	55 311	55 311	17 006	17 006

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

VI. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	2 537	2 732	562	1 093
II. Korekty o pozycje	526	760	85	274
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	45	37	32	123
2. Amortyzacja	475	592	87	257
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)				
4. Odsetki i dywidendy	6	-67	-34	-88
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej		198		-18
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	3 063	3 492	647	1 367
1. Zmiana stanu należności	-3 206	-17 101	-1 338	-1 086
2. Zmiana stanu zapasów	2 725	-52	-12	32
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	6 675	30 016	353	67
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-45	-609	55	-37
5. Podatek odroczony	22	-453	-16	-52
6. Działalność zaniechana				
7. Pozostałe pozycje		-573		
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	9 234	14 720	-311	291
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone				
2. Podatek dochodowy zapłacony	1 508	1 421	-93	-243
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	10 742	16 141	-404	48
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych	0	0	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 742	16 141	-404	48
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	90	3 210	-52	201
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		25	15	39
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	90	3 185	-67	162
a. w jednostkach powiązanych	50	96	3	3
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	50	50		
- odsetki		46		
- inne wpływy z aktywów finansowych				
b. w pozostałych jednostkach	40	3 089	-70	159
- zbycie aktywów finansowych		3 000		
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	30	58	30	83
- inne wpływy z aktywów finansowych	10	31	-100	76
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	-3 904	-63 725	-120	-674
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-152	-56 188	-23	-132
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-3 752	-7 537	-97	-542
a. w jednostkach powiązanych	-3 710	-7 221		
- nabycie aktywów finansowych	-3 710	-6 769		
- udzielone pożyczki		-452		
b. w pozostałych jednostkach	-42	-316	-97	-542
- nabycie aktywów finansowych				

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
- udzielone pożyczki	-42	-316	-97	-542
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 814	-60 515	-172	-473
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-6 815	44 324	0	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-7 172	39 312		
2. Kredyty i pożyczki	357	5 012		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	-236	-236	2	-3
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	-200	-200		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			2	-3
8. Odsetki	-36	-36		
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 051	44 088	2	-3
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	-123	-286	-574	-428
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-123	-286	-574	-428
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 870	2 033	3 237	3 091
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	1 747	1 747	2 663	2 663
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania				

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:

2011

	<u>segment A</u>	<u>segment B</u>	<u>Razem:</u>
	<u>za okres 01.01- 30.09.2011</u>	<u>za okres 01.01- 30.09.2011</u>	<u>za okres 01.01- 30.09.2011</u>
	<u>TYS. PLN</u>	<u>TYS. PLN</u>	<u>TYS. PLN</u>
Przychody ze sprzedaży	<u>8 581</u>	<u>6 202</u>	<u>14 783</u>
Wynik segmentu na sprzedaży	<u>2 885</u>	<u>42</u>	<u>2 927</u>
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne			<u>0</u>
Pozostałe przychody operacyjne			404
Pozostałe koszty operacyjne			-377
Przychody finansowe			277
Koszty finansowe			-462
Zaokrąglenia			
Zysk przed opodatkowaniem			2769
Podatek dochodowy			-571
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności			-37
Zysk netto			<u>2 161</u>

2010

	<u>segment A</u>	<u>segment B</u>	<u>Razem:</u>
	<u>za okres 01.01- 30.09.2010</u>	<u>za okres 01.01- 30.09.2010</u>	<u>za okres 01.01- 30.09.2010</u>
	<u>TYS. PLN</u>	<u>TYS. PLN</u>	<u>TYS. PLN</u>
Przychody ze sprzedaży	4 932	6 605	11 537
Wynik segmentu na sprzedaży	1 051	-119	932
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne			0
Pozostałe przychody operacyjne			675
Pozostałe koszty operacyjne			- 479
Przychody finansowe			104
Koszty finansowe			- 16
Zaokrąglenia			
Zysk przed opodatkowaniem			1 216
Podatek dochodowy			295
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności			-123
Zysk netto			798

2 Koszty operacyjne

Zysk na działalności operacyjnej osiągnięty został po uwzględnieniu następujących kosztów :

	<u>za okres 01.01- 30.09.2011</u>	<u>za okres 01.01- 30.09.2010</u>
	<u>TYS. PLN</u>	<u>TYS. PLN</u>
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	592	258
Zużycie materiałów i energii	936	561
Usługi obce	1708	959
Podatki i opłaty	66	45
Koszty pracownicze	3196	2 243
Inne koszty rodzajowe	522	338
Wartość sprzedanych towarów	4 836	6 201
Razem koszty operacyjne	11 856	10 605
Minus wartość sprzedanych towarów	-4 836	- 6 201
Minus koszty sprzedaży	-1 747	-752
Minus koszty ogólnego zarządu	-1 409	- 1 214
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	3 864	2 438

3 Podatek dochodowy

	<u>30.09.2011</u>	<u>30.09.2010</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych	618	243
Podatek odroczony:		
zmiana stanu aktywów	43	-52
zmiana stanu rezerwy	-4	0
	<u>571</u>	<u>295</u>

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19 % (2010: 19 %) dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

4 Aktywa finansowe – jednostki zależne i stowarzyszone

	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Nazwa Spółki zależnej					
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 września 2011		200 000	100,0	100,0	
Nazwa Spółki zależnej					
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 września 2011		300 000	75,0	75,0	
Nazwa Spółki zależnej					
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			
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 września 2011		64 508 107	100,0	100,0	

Nazwa Spółki stowarzyszonej

Notebooki.pl S.A.	Poznań				
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2009	4 517 700	35,0	35,0		Metoda praw własności
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2010	4 397 300	35,0	35,0		
Udział w stratach netto	-37 106				
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 września 2011	4 360 194	35,0	33,8		

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

	<u>31.03.2011</u> TYS. PLN
Aktywa razem	32 112
Zobowiązania razem	13 702
Przychody	21 635
Zysk netto	1 108

5 Zapasy

	<u>30.09.2011</u> TYS. PLN	<u>30.09.2010</u> TYS. PLN
Materiały	0	0
Towary	1 382	125
Produkcja w toku	98	239
Wyroby gotowe	332	1
	<u>1 812</u>	<u>365</u>

6 Kapitał akcyjny

	<u>30.09.2011</u> TYS. PLN	<u>30.09.2010</u> TYS. PLN
Kapitał akcyjny docelowy:		
30.688.591 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,00 PLN każda	<u>30 688 591</u>	<u>11 000 000</u>
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:		
30.688.591 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,00 PLN każda	<u>30 688 591</u>	<u>11 000 000</u>

7 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy Spółkami powiązanymi zostały ujawnione poniżej.

Transakcje handlowe

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki powiązanej		Zakup usług i towarów od jednostki powiązanej	
	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	1	0	0	0

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

	Należności od jednostki powiązanej		Zobowiązania wobec jednostki powiązanej	
	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
CG Finanse Sp. z o.o.	300	0	0	0

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki powiązanej		Zakup usług i towarów od jednostki powiązanej	
	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
2Intellect.com Sp. z o.o.	101	0	93	0

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

	Należności od jednostki powiązanej		Zobowiązania wobec jednostki powiązanej	
	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
2Intellect.com Sp. z o.o.	0	0	10	0

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki powiązanej		Zakup usług i towarów od jednostki powiązanej	
	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
Imagis S.A.	0	0	0	0

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

	Należności od jednostki powiązanej		Zobowiązania wobec jednostki powiązanej	
	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
Imagis S.A.	0	0	0	0

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki powiązanej		Zakup usług i towarów od jednostki powiązanej	
	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
Notebooki.pl S.A.	0	0	73	69

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

	Należności od jednostki powiązanej		Zobowiązania wobec jednostki powiązanej	
	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010	<u>30.09.2011</u>	30.09.2010
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
Notebooki.pl S.A.	0	0	30	0

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

PC Guard S.A.

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

Spółka nieustająco rozszerza oprogramowanie klasy ERP, które jest podstawowym źródłem przychodów. Rozszerzenia funkcjonalne realizowane w trakcie okresu sprawozdawczego są pochodną zarówno projektów własnych jak i inicjatyw odbiorców Spółki.

Rozszerzano ponadto zakres funkcjonalny systemu łączącego cechy workflow oraz portalu korporacyjnego o nowe moduły, tak aby zaspokoić potrzeby funkcjonalne oprogramowania dla szerszego obszaru rynku.

IMAGIS S.A.

Spółka zależna prowadziła zwykłą działalność operacyjną polegającą na wytwarzaniu oraz sprzedaży oprogramowania do nawigacji samochodowej zarówno dla urządzeń dedykowanych jak i dla urządzeń mobilnych dla systemu operacyjnego Iphone oraz Android. Ponadto IMAGIS S.A. prowadziła działalność operacyjną na rynku produktów GIS. Ponadto IMAGIS S.A. konsekwentnie budował grupę kapitałową dokonując zakupu

49 % udziałów w spółce GPS Konsorcjum sp. z o.o. oraz 26 % udziałów w spółce SWORD Media sp. z o.o. (poprzez spółkę zależną SMART Elektronik sp. z o.o.)

CG FINANSE sp. z o.o.

W trakcie trwania okresu sprawozdawczego spółka zależna prowadziła działalność finansową, w szczególności udzieleniem pożyczek dla przedsiębiorstw kupujących systemy ERP. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne zdarzenie mające istotny wpływ na działanie spółki.

2INTELLECT.COM sp. z o.o.

W trakcie okresu sprawozdawczego Spółka zależna prowadziła prace rozwojowe nad oprogramowaniem klasy Business Intelligence. W trakcie kwartału zrealizowano liczne rozszerzenia oprogramowania przygotowując je do debiutu na rynku oprogramowania BI.

- 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.

- 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 2009 stratę, zysk za rok obrotowy 2010 został przeznaczony na jej pokrycie.

- 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 30.09.2011 roku tj. dzień zakończenia III kwartału 2011 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 I kwartale 2011 roku emitent utworzył 2 spółki zależne:

- CG Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu z kapitałem zakładowym 200.000 zł, w której objął 100% udziałów,
- 2Intellect.com Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu z kapitałem zakładowym 400.000 zł, w której objął 75% udziałów.

W dniu 29 czerwca 2011 roku emitent dokonał zakupu 5.625.589 szt. akcji spółki Imagis S.A. z siedzibą w Warszawie o łącznej wartości 46,4 mln zł (w tym 11,9 mln zobowiązania warunkowego), co stanowi 71,9% udziałów w spółce. W lipcu 2011 emitent kontynuował skup akcji i w dniu 18 lipca 2011 roku osiągnął 100% udział w spółce. Łączna wartość poniesionych wydatków wyniosła 64,5 mln zł (w tym 16,5 mln zł zobowiązania warunkowego).

Emitent w III kwartale 2011 roku nie dokonywał podziału lub wyodrębnienia poszczególnych działów.

Emitent nie zaniechał w okresie III kwartału 2011 roku żadnego rodzaju działalności, która prowadzona była w okresach poprzednich.

Emitent traktuje nabyte udziały w Notebooki.pl S.A. 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.

- 15 Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień zamknięcia sprawozdań finansowych za III kwartał 2011 roku grupę kapitałową PC Guard S.A. tworzyły następujące podmioty:

- PC Guard S.A.
- CG Finanse Sp. z o.o.
- Imagis S.A.
- 2Intellect Sp. z o.o.
- Notebooki.pl S.A.

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.	7.820.000 akcji	100,0%	100,0%
2Intellect.com Sp. z o.o.	2.000 udziałów	75,0%	75,0%
Notebooki.pl S.A.	52.500 akcji	33,8	33,8

Emitent dokonuje konsolidacji sprawozdań finansowych w odniesieniu do:

CG Finanse Sp. z o.o. – metoda pełna,

Imagis S.A. – metoda pełna,

2Intellect.com Sp. z o.o. – metoda pełna,

Notebooki.pl S.A. – 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

AKCJONARIUSZ	Liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Procent głosów na WZA
CALATRAVA CAPITAL S.A.	9 054 000	9 054 000	29,5%	9 054 000	29,5%
RUBICON PARTNERS NFI	2 126 286	2 126 286	6,9%	2 126 286	6,9%
CALATRAVA CAPITAL FUND (CY)	1 933 216	1 933 216	6,3%	1 933 216	6,3%
RADAMOL LTD	1 600 005	1 600 005	5,2%	1 600 005	5,2%
Pozostali	15 975 084	15 975 084	52,1%	15 975 084	52,1%
Razem	30 688 591	30 688 591	100,0%	30 688 591	100,0%

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

Akcjonariusz	Funkcja pełniona w Zarządzie/ Radzie Nadzorczej	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów na WZA (w szt.)
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.

Istotne znaczenie dla wyników Spółki będą miały wyceny posiadanych aktywów. W przypadku Genesis Energy S.A. wartość tych aktywów jest zależna od wyceny giełdowej, zaś w przypadku IMAGIS S.A. oraz NOTEBOOKI.PL S.A. są to wyceny oparte na dokumentacji eksperckiej. W obu tych przypadkach aktywa będą poddane testowi na utratę wartości na końcu roku bilansowego, zaś wynik testów na utratę wartości zależy od realizacji zakładanych prognoz.

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

- popyt na systemy ERP na rynku krajowym (wpływ na działalność operacyjną Spółki)
- wielkość środków unijnych przeznaczonych na projekty informatyczne (wpływ na działalność operacyjną spółki)
- popyt na rozwiązania GIS oraz nawigacje samochodowe w tym na aplikacje nawigacyjne dla urządzeń mobilnych (wpływ na działalność operacyjną IMAGIS S.A.)
- popyt na sprzęt komputerowy (wpływ na działalność operacyjną spółki stowarzyszonej NOTEBOOKI.PL S.A. – w przypadku pogorszenia się wyniku oraz niedotrzymania zakładanych prognoz dla tej Spółki Emitent zaaktualizuje wycenę posiadanego pakietu akcji)
- kondycja finansowa klientów Emitenta i spółek powiązanych (wpływ na potencjalne rezerwy od należności)

VIII. Jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A. za III kwartał 2011 roku

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.09.2011	30.06.2011	31.12.2010	30.09.2010
AKTYWA					
I. Aktywa Trwałe		71 174	53 114	6 018	8 357
1. Rzeczowe aktywa trwałe		689	737	567	509
2. Nieruchomości inwestycyjne					
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		95	98	111	115
- wartość firmy					
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności		4 528	4 528	4 528	4 528
5. Aktywa finansowe długoterminowe		65 008	46 908		2 471
5.1. w jednostkach powiązanych		65 008	46 908		2 471
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		854	843	812	734
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		854	843	812	734
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych					
II. Aktywa Obrótowe		8 709	8 485	9 826	7 054
1. Zapasy		439	447	293	293
2. Należności krótkoterminowe		2 333	2 628	2 899	2 760
2.1. od jednostek powiązanych			10	50	3
2.2. od pozostałych jednostek		2 333	2 618	2 849	2 757
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 887	4 835	4 421	1 490
4.1. w jednostkach powiązanych		100	4 371	3 671	1 200
4.2. w pozostałych jednostkach		4 787	464	750	290
5. Inne inwestycje krótkoterminowe					
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		262	195	180	212
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		788	380	2 033	2 299
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Aktywa razem		79 883	61 599	15 844	15 411
		30.09.2011	30.06.2011	31.12.2010	30.09.2010
PASYWA					
I. Kapitał własny ogółem		54 599	43 621	14 492	14 151
I.1. Kapitał własny		54 599	43 621	14 492	14 151
1. Kapitał zakładowy		30 689	25 258	11 000	11 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)					
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)					
4. Kapitał zapasowy		24 311	18 960	4 320	4 320
5. Pozostałe kapitały rezerwowe					
6. Kapitał z aktualizacji wyceny					
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 828	- 828	- 2 264	- 2 264
8. Zysk (strata) netto		427	231	1 436	1 095
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
II. Zobowiązania długoterminowe		7	17	11	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7	17	11	

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.09.2011	30.06.2011	31.12.2010	30.09.2010
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		25 277	17 961	1 341	1 260
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe					
1.1. wobec jednostek powiązanych					
1.2. wobec pozostałych jednostek					
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		25 002	17 756	937	1 059
2.1. wobec jednostek powiązanych		16 668		10	
2.2. wobec pozostałych jednostek		8 334	17 756	927	1 059
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		275	205	404	201
5.1. dotacje rządowe					
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów					
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów		275	205	404	201
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Pasywa razem		79 883	61 599	15 844	15 411
Wartość księgowa		54 599	43 621	14 492	14 151
Liczba akcji (w szt.)		27 663 238	12 172 871	11 000 000	11 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję		1,97	3,58	1,32	1,29
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		27 663 238	12 172 871	11 000 000	11 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		1,97	3,58	1,32	1,29

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 607	4 803	1 866	5 313
- od jednostek powiązanych	2	85	-49	200
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 566	4 712	1 548	4 919
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41	91	318	394
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	858	2 703	908	2 471
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	749	2 100	958	2 842
D. Koszty sprzedaży	260	704	271	698
E. Koszty ogólnego zarządu	279	688	329	908
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	210	708	358	1 236
G. Pozostałe przychody operacyjne	68	252	291	540
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		9		4
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	68	243	291	536
H. Pozostałe koszty operacyjne	69	312	81	465
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	69	312	81	465
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	209	648	568	1 311
J. Przychody finansowe	29	172	31	80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	29	101	31	80
- od jednostek powiązanych		46		3
III. Zysk ze zbycia inwestycji		71		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
K. Koszty finansowe	2	292		
I. Odsetki, w tym:				
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji		277		
IV. Inne	2	15		
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)	236	528	599	1 391
Q. Podatek dochodowy	40	101	109	296
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	196	427	490	1 095
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym				
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej				
- podstawowy	0,01	0,04	0,04	0,10
- rozwodniony	0,01	0,04	0,04	0,10
U. 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				

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
świadczeń emerytalnych				
IV. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów				
V. Całkowity dochód (U+R)	196	427	490	1095
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym				
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				
Całkowity dochód na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,01	0,04	0,04	0,10
- rozwodniony	0,01	0,04	0,04	0,10

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
A. Kapitał własny na początek okresu	43 621	14 492	13 661	13 056
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu - korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	43 621	14 492	13 661	13 056
I.a. Kapitał na początek okresu po korektach	43 621	14 492	13 661	13 056
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	25 258	11 000	11 000	11 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	5 431	19 689		
a) zwiększenia	5 431	19 689		
b) zmniejszenia				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 689	30 689	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	18 960	4 320	4 320	4 320
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	5 351	19 991		
a) zwiększenia	5 427	20 235		
b) zmniejszenia	76	244		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	24 311	24 311	4 320	4 320
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	-597	-828	-1 659	-2 264
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 436		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 436		
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		1 436		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-597	-2 264	-1 659	-2 264
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości				

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-597	-2 264	-1 659	-2 264
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-597	-2 264	-1 659	-2 264
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-597	-828	-1 659	-2 264
8. Wynik netto	196	427	490	1 095
a) zysk netto	196	427	490	1 095
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	54 599	54 599	14 151	14 151
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 599	54 599	14 151	14 151
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	54 599	54 599	14 151	14 151

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	236	528	599	1 391
II. Korekty o pozycje	30	272	30	100
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności				
2. Amortyzacja	60	176	62	184
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)				
4. Odsetki i dywidendy	-30	-101	-32	-80
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej		197		-4
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	266	800	629	1 491
1. Zmiana stanu należności	294	565	-1 367	-740
2. Zmiana stanu zapasów	9	-145	-12	-12
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	188	-9	313	274
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-19	-258	33	-41
5. Podatek odroczone	22	47	-16	-53
6. Działalność zaniechana				
7. Pozostałe pozycje				
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	760	1 000	-420	919
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone				
2. Podatek dochodowy zapłacony	-62	-148	-93	-243
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	698	852	-513	676
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych				
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	698	852	-513	676
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	90	3 208	-69	465
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		25		9
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	90	3 183	-69	456
a. w jednostkach powiązanych	50	96	3	303
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	50	50		
- odsetki		46	3	3
- inne wpływy z aktywów finansowych				300
b. w pozostałych jednostkach	40	3 087	-72	153
- zbycie aktywów finansowych		3 000		
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	30	56	28	77
- inne wpływy z aktywów finansowych	10	31	-100	76
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	-11 162	-44 985	-23	-1 649
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-9	-227	-23	-132
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-11 153	-44 758		-1 517
a. w jednostkach powiązanych	-11 141	-44 733		-1 200
- nabycie aktywów finansowych	-11 141	-44 033		
- udzielone pożyczki		-700		-1 200
b. w pozostałych jednostkach	-12	-25		-317
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki	-12	-25		-317
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.07.2011 do 30.09.2011	od 01.01.2011 do 30.09.2011	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010
5. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 072	-41 777	-92	-1 184
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	10 782	39 680	0	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 782	39 680		
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0	0	0	0
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				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 782	39 680		
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	408	-1 245	-605	-508
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	408	-1 245	-605	-508
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	380	2 033	2 904	2 807
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	788	788	2 299	2 299
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania				

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych