

Na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 marca 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych §98 ust. 3 i 4. - Skrócone sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.04. do dnia 30.06.2005 roku:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

PC Guard Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu ul. K.I. Gałczyńskiego 5, postanowieniem Sądu z dnia 9 sierpnia 2000 roku została wpisana do rejestru handlowego Dział B po numerem 14037.

W dniu 06 listopada 2002 roku została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym, nr KRS: 0000137173. Z dniem 1 lipca 2004 roku Spółka zmieniła siedzibę. Obecny adres: 60-542 Poznań ul. K. Janickiego 20. Również 1 lipca 2004 roku rozpoczęło działalność Biuro Handlowe w Warszawie. Przedmiotem działalności spółki jest w szczególności działalność usługowo-handlowa w zakresie oprogramowań komputerowych i sprzętu komputerowego.

Sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 1 stycznia 2005 roku do 30 czerwca 2005 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i kalkulacyjnej. Wynik finansowy został ustalony w rachunku zysków i strat przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wycenia się w spółce przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości:

1. Wartości niematerialne i prawne.

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

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych o cenie nabycia przekraczającej 3.500,00 zł dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia wartości do użytkowania.

2. Środki trwałe.

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

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

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

Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

Ujęte w ewidencji księgowej Spółki środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są przy zastosowaniu niżej wymienionych stawek:

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

- grupa IV – w zakresie sprzętu komputerowego 30%
- grupa VI – od 10% do 18%
- grupa VII – 20% a w zakresie środków nabytych jako używane 40%
- grupa VIII – od 14% do 20%

Za aktywa trwałe uznaje się również obce środki trwałe przyjęte do odpłatnego użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze, jeżeli umowa spełnia jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe używane na podstawie wyżej wymienionych umów zaliczane do majątku jednostki amortyzowane są zgodnie z okresem trwania umowy.

3. Inwestycje krótkoterminowe.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wyceniono według wartości nominalnej. Do krótkoterminowych aktywów finansowych Spółki zaliczone zostały akcje innych jednostek, które wycenione zostały w cenach rynkowych, zgodnie z notowaniami na GPW.

4. Należności.

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

5. 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.

6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Obliczane są w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Pozycję tę ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują zmniejszenie podstawy opodatkowania.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

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

8. Zapasy.

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

9. Kapitał własny.

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

10. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy.

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

11. Pozostałe rezerwy.

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

12. Odpisy aktualizujące należności.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka utworzyła w poszczególnych okresach odpisy aktualizujące należności trudnościąalne. Odpisy te korygują w bilansie stan należności.

13. Wynik finansowy.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 4-8 ustawy o rachunkowości.

1) zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących:

Emitent zawarł w II kwartale 2005 roku 4 nowe umowy na sprzedaż Systemu Graffiti.Lite poprzez swych Dystrybutorów. Efektem sprzedaży jest poprawa wyniku finansowego w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego jak również rozszerzenie terytorialne funkcjonowania Systemu Graffiti.Lite.

Zarząd przewiduje uzyskać kolejne efekty ekonomiczne z tytułu zawartych umów z Dystrybutorami w następnych kwartałach 2005 roku.

Emitent zawarł umowę sprzedaży Systemu Graffiti.Pro z 4 nowymi podmiotami: Optimal sp. z o.o. z siedzibą w Lipkach Wielkich, Trans sp. z o.o. z siedzibą w Kostrzynie, Leszczyńską Agencją Wydawniczą s.j. z siedzibą w Lesznie oraz IDACO sp. z o.o. z siedzibą w Radzyminie. Przychody z tytułu zawartych umów częściowo wykazane zostały w sprawozdaniach za II kwartał 2005 roku.

2) opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe:

Nie wystąpiły czynniki lub zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitent.

3) objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie:

Nie występowało zjawisko sezonowości lub cykliczności działalności prowadzonej przez emitenta.

4) informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych:

Emitent nie dokonywał emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

5) informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję:

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariusz, które odbyło się w dniu 06.05.2005 roku w siedzibie emitenta podjęło Uchwałę nr 2 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2004 o treści:
Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanawia przeznaczyć zysk netto w wysokości 155.557,45 zł za rok obrotowy 2004 na:

- kapitał zapasowy w wysokości 63.655,78 zł (słownie: sześćdziesiąttrzytysiącesześćsetpięćdziesiąt i 78/100 złotych)
- pokrycie straty z lat ubiegłych w wysokości 91.901,67 zł (słownie: dziewięćdziesiątjedentysięćdziewięćsetjeden i 67/100 złotych)

Emitent nie deklaruje wypłaty dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2005.

6) wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta:

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu, na który sporządzono kwartalne dane finansowe nie ujęte w tych danych a mogące mieć znaczący wpływ na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

7) wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności:

Nie wystąpiły zmiany w strukturze emitenta, jak również nie dokonano podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

8) informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego:

Emitent nie posiada zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.