

Rozszerzony raport kwartalny
Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A.
za okres od 1 stycznia 2010 r. do 30 września 2010 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 2010 roku do 30 września 2010 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 września 2009 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 2010 roku w skład Grupy Kapitałowej PC Guard S.A. wchodziły:

- Jednostka zależna:
 - Nazwa: DIVICOM S.A.
 - Siedziba: ul. ul. Strzeszyńska 31, 60-479 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 S.A.
 - Siedziba: ul. Grochowe Łąki 7A/1, 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 26.01.2010 roku pod numerem KRS 0000346729 w wyniku przekształcenia ze spółki MTS Notebook Sp. z o.o.;
 - 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 III kwartał 2010 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 2009 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2010 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- KIMSF 12, Porozumienia o świadczeniu usług publicznych, obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 29 marca 2009 r.;
- KIMSF 16, Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2009 r. lub później;
- KIMSF 17, Dystrybucja do właścicieli aktywów nie będących środkami pieniężnymi, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się po 1 listopada 2009 r.;
- KIMSF 18, Przeniesienie aktywów do klienta, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się po 1 listopada 2009 r.;
- MSSF 1 (Zmieniony), Dodatkowe zwolnienia przy zastosowaniu MSSF po raz pierwszy, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub później;
- MSSF 2 (Zmieniony), Płatności w formie akcji własnych, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub później;
- MSSF 3 (Zmieniony), Połączenia jednostek gospodarczych, do zastosowania prospektywnie dla połączeń jednostek gospodarczych z datą akwizycji 1 lipca 2009 r. lub później;
- MSR 27 (Zmieniony), Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się po 1 lipca 2009 r.
- MSR 39 (Zmieniony), Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena – kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2009 r. lub później;
- Poprawki do MSSF 2009 zmieniające 12 standardów, obowiązujące w większości za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2010 r. Poprawki zostały zatwierdzone przez Unię Europejską

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

Opublikowane standardy i Interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- KIMSF 14 (Zmieniona), Wymogi minimalnego finansowania, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011r. lub później;
- KIMSF 19, Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2010 r. lub później;
- MSSF 1 (Zmieniony), Ograniczony zakres zwolnień z ujawnienia danych porównawczych z zakresu MSSF 7 dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2010 r. lub później;
- MSR 24, Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych, obowiązujący retrospektywnie za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub później;
- MSR 32 (Zmieniony), Klasyfikacja praw poboru, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lutego 2010 r. lub później.

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

- MSSF 9, Instrumenty finansowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub później;
- Poprawki do MSSF, obowiązujące w większości za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub później.

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 2010 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2010 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 ogłaszanych 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 31.12.2009 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.

Na dzień 30.09.2010 r. wyłączono zobowiązania z tytułu Funduszu w kwocie 6,4 tys. zł oraz środki pieniężne w kwocie 6,8 tys. zł i saldo należności z tego tytułu 0,4 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 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 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 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 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 przeglądu, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej.
- e) jednostka zależna, konsolidowana metodą pełną dokonała uzgodnień transakcji okresu sprawozdawczego oraz rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień przeglądu.

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

- a) dane jednostki zależnej ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej,
- b) korekty konsolidacyjne obejmowały:
 - wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązаныmi objętymi konsolidacją metodą pełną;
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów;
 - wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostce zależnej;

wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej kapitału udziałowców mniejszościowych stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym jednostki zależnej przypadającego na udziałowców mniejszościowych.

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:	2010	2009
Styczeń	4,0616	4,4392
Luty	3,9768	4,6578
Marzec	3,8622	4,7013
Kwiecień	3,9020	4,3838
Maj	4,0770	4,4588
Czerwiec	4,1458	4,4696
Lipiec	4,0080	4,1605
Sierpień	4,0038	4,0998
Wrzesień	3,9870	4,2226
kurs średni - arytmetyczny za 9 miesięcy	4,0027	4,3993

II Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 września 2009 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	
	30.09.2010	31.12.2009	30.09.2010	31.12.2009
Aktywa razem	18 449	17 656	4 627	4 298
Aktywa trwałe	7 542	7 687	1 892	1 871
Aktywa obrotowe	10 907	9 969	2 736	2 427
Pasywa razem	18 449	17 656	4 627	4 298
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 443	1 447	362	352
Zobowiązania krótkoterminowe	1 433	1 437	359	350
Zobowiązania długoterminowe	10	10	3	2
Kapitał własny	17 006	16 209	4 265	3 946
Kapitał zakładowy	11 000	11 000	2 759	2 678
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,546	1,474	0,388	0,359
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,546	1,474	0,388	0,359

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 30.09.2010 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 30.09.2010 r.: 3,9870 zł/euro (tab. 191/A/NBP/2010).

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).

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	PLN		EUR	
	01.01.2010 - 30.09.2010	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2010 - 30.09.2010	01.01.2009 - 30.09.2009
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 932	3 263	1 232	742
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 605	6 582	1 650	1 496
Zysk z działalności operacyjnej	1 128	-1 173	282	-267
Zysk (strata) brutto	1 093	-1 051	273	-239
Zysk (strata) netto	798	-1 004	199	-228
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,077	-0,001	0,019	0,000
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,077	-0,001	0,019	0,000

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.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2009 - 30.09.2009 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,3993 zł/euro.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	01.01.2010 - 30.03.2010	01.01.2009 - 31.03.2009	01.01.2010 - 31.03.2010	01.01.2009 - 31.03.2009
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-125	6	-32	1
B. Przepływy z działalności inwestycyjnej	-178	77	-45	17
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-7	-70	-2	-15
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)	-310	13	-78	3
E. Środki pieniężne na początek okresu	3 091	3 888	752	932
F. Środki pieniężne na koniec okresu	2 781	3 901	720	830

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).

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2009 – 31.03.2009 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: 4,3993 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 30.09.2009 roku: 4,2226 zł/euro (tab. 191/A/NBP/2009).

III Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
AKTYWA					
I. Aktywa Trwałe		7 542	7 599	7 687	6 811
1. Rzeczowe aktywa trwałe		916	974	1 009	1 051
2. Nieruchomości inwestycyjne					
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym: - wartość firmy		394	415	446	463
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności		4 395	4 427	4 518	4 498
5. Aktywa finansowe długoterminowe		176	106		
5.1. w jednostkach powiązanych					
5.2. w pozostałych jednostkach		176	106		
6. Inne inwestycje długoterminowe					
7. Pozostałe należności długoterminowe		900	900	900	
7.1. od jednostek powiązanych					
7.2. od pozostałych jednostek		900	900	900	
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		761	777	814	799
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		761	777	814	799
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych					
II. Aktywa Obrotowe		10 907	9 946	9 969	9 770
1. Zapasy		365	353	397	389
2. Należności krótkoterminowe		7 326	5 989	6 241	6 587
2.1. od jednostek powiązanych			60		8
2.2. od pozostałych jednostek		7 326	5 929	6 241	6 579
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe		338	211	49	53
4.1. w jednostkach powiązanych					
4.2. w pozostałych jednostkach		338	211	49	53
5. Inne inwestycje krótkoterminowe					
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		215	156	191	132
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 663	3 237	3 091	2 609
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Aktywa razem		18 449	17 545	17 656	16 581
		30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
PASYWA					
I. Kapitał własny ogółem		17 006	16 554	16 209	15 867
I.1. Kapitał własny		13 384	12 922	12 537	12 045
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	4 959	4 959
5. Pozostałe kapitały rezerwowe					
6. Kapitał z aktualizacji wyceny					
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 422	-3 422	-3 202	-3 202
8. Zysk (strata) netto		847	385	-220	-712
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
I.2. Kapitał udziałowców mniejszościowych		3 622	3 632	3 672	3 822
II. Zobowiązania długoterminowe		10	10	10	26
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10	10	10	10
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
3. Pozostałe rezerwy długoterminowe					
4. Dotacje rządowe					

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
5. Zobowiązania finansowe długoterminowe					16
5.1. wobec jednostek powiązanych					
5.2. wobec pozostałych jednostek					16
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
6.1. wobec jednostek powiązanych					
6.2. wobec pozostałych jednostek					
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 433	981	1 437	688
1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		2	4	11	5
1.1. wobec jednostek powiązanych				2	
1.2. wobec pozostałych jednostek		2	4	9	5
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 203	845	1 132	600
2.1. wobec jednostek powiązanych		5	12	19	4
2.2. wobec pozostałych jednostek		1 198	833	1 113	596
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		228	132	294	83
5.1. dotacje rządowe					
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów		27	8	8	8
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów		201	124	286	75
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Pasywa razem		18 449	17 545	17 656	16 581
Wartość księgowa		17 006	16 554	16 209	15 867
Liczba akcji (w szt.)		11 000 000	11 000 000	11 000 000	1 100 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję		1,55	1,50	1,47	0,01
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		11 000 000	11 000 000	11 000 000	1 100 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		1,55	1,50	1,47	0,01

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 599	11 537	3 069	9 845
- od jednostek powiązanych	-49			1
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 612	4 932	1 164	3 263
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 987	6 605	1 905	6 582
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	2 565	8 639	2 399	8 418
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 034	2 898	670	1 427
D. Koszty sprzedaży	287	752	185	916
E. Koszty ogólnego zarządu	430	1 214	361	1 277
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	317	932	124	-766
G. Pozostałe przychody operacyjne	324	675	94	409
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		18		14
II. Dotacje	16	16		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	308	641	94	395
H. Pozostałe koszty operacyjne	86	479	224	816
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			-1	39
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	86	479	225	777
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	555	1 128	-6	-1 173
J. Przychody finansowe	42	104	33	170
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	42	102	27	94
- od jednostek powiązanych		2		
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			5	5
V. Inne		2	1	71
K. Koszty finansowe	3	16	10	18
I. Odsetki, w tym:		2	2	9
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				1
IV. Inne	3	14	8	8
L. Zysk (strata) netto z udziałów w jednost. wycenianych metodą praw własności	-32	-123		-30
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)	562	1 093	17	-1 051
Q. Podatek dochodowy	109	295	-27	-47
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	453	798	44	-1 004
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym	-10	-49	-13	-292
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej	463	847	57	-712
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,0421	0,0770	0,0001	-0,0006
- rozwodniony	0,0421	0,0770	0,0001	-0,0006
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				
IV. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów				
V. Całkowity dochód (U+R)	453	798	44	-1 004
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym	-10	-49	-13	-292
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	463	847	57	-712
Całkowity dochód na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,0421	0,0770	0,0001	-0,0006
- rozwodniony	0,0421	0,0770	0,0001	-0,0006

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 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
A. Kapitał własny na początek okresu	16 554	16 209	16 877	16 875
I. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu	16 554	16 209	16 877	16 875
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości				
I.a. Kapitał własny przypadający jednostce dominującej na początek okresu po korektach	16 554	16 209	16 877	16 875
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	4 959	4 959	4 961
4.1. Zmiany kapitału zapasowego				-2
a) zwiększenia				2
b) zmniejszenia				4
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 959	4 959	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	-3 037	-3 422	-2 917	-2 401
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu - korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości	-3 037	-3 422	-3 971	-2 401
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-3 037	-3 422	-3 971	-2 401
a) zwiększenie				-801
b) zmniejszenie				
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 037	-3 422	-3 971	-3 202
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 037	-3 422	-3 971	-3 202
8. Wynik netto	462	847	57	-712
a) zysk netto	490	1 095	60	
b) strata netto	-28	-248	-3	-712
c) odpisy z zysku				
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego				
II. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej na koniec okresu	13 384	13 384	12 045	12 045
III. Kapitał (fundusz) własny przypadający jednostce dominującej, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 384	13 384	12 045	12 045
IV. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu	3 632	3 672	3 835	4 116
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości				
IV.a. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu po korektach	3 632	3 672	3 835	4 116
1. Zmiany kapitału udziałowców mniejszościowych	-10	-50	-13	-294
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie	10	50	13	294
V. Kapitał udziałowców mniejszościowych na koniec okresu	3 622	3 622	3 822	3 822
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	17 006	17 006	15 867	15 867

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

VI Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	562	1 093	17	-1 051
II. Korekty o pozycje	85	274	85	318
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	32	123		30
2. Amortyzacja	87	257	89	324
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)				
4. Odsetki i dywidendy	-34	-88	-27	-86
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej		-18	23	50
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	647	1 367	102	-733
1. Zmiana stanu należności	-1 338	-1 086	-265	-956
2. Zmiana stanu zapasów	-12	32	-91	516
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	353	67	-21	-825
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	55	-37	-95	-75
5. Podatek odroczony	-16	-52		
6. Działalność zaniechana				
7. Pozostałe pozycje				
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-311	291	-370	-2 073
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone				
2. Podatek dochodowy zapłacony	-93	-243		
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	-404	48	-370	-2 073
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych				
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-404	48	-370	-2 073
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-52	201	68	987
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	39	31	863
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-67	162	28	90
a. w jednostkach powiązanych	3	3		
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	3	3		
- inne wpływy z aktywów finansowych				
b. w pozostałych jednostkach	-70	159	28	90
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	30	83	28	90
- inne wpływy z aktywów finansowych	-100	76		
4. Inne wpływy inwestycyjne			9	34
II. Wydatki	-120	-674	-19	-163
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-23	-132	-2	-122
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-97	-542		
a. w jednostkach powiązanych				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki				
b. w pozostałych jednostkach	-97	-542		

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki	-97	-542		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne			-17	-41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-172	-473	49	824
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
2. Kredyty i pożyczki				-4
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki				
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	2	-3	3	-26
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	2	-3	3	-22
8. Odsetki				-4
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2	-3	3	-30
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	-574	-428	-318	-1 279
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-574	-428	-318	-1 279
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 237	3 091	2 927	3 888
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	2 663	2 663	2 609	2 609
- 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". 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 wydzielenie segmentów geograficznych.

W ramach działalności Grupy można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

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>
	TYS. PLN	TYS. PLN	TYS. PLN
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

2009

	<u>segment A</u>	<u>segment B</u>	<u>Razem:</u>
	<u>za okres 01.01- 30.09.2009</u> TYS. PLN	<u>za okres 01.01- 30.09.2009</u> TYS. PLN	<u>za okres 01.01- 30.09.2009</u> TYS. PLN
Przychody ze sprzedaży	3 263	6 582	9 845
Wynik segmentu na sprzedaży	- 42	-724	-766
Nie przyporządkowane koszty Korporacyjne			0
Pozostałe przychody operacyjne			409
Pozostałe koszty operacyjne			-816
Przychody finansowe			170
Koszty finansowe			-18
Zaokrąglenia			
Zysk przed opodatkowaniem			-1 021
Podatek dochodowy			- 47
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metoda praw własności			-30
Zysk netto			-1 004

2 Koszty operacyjne

Zysk na działalności operacyjnej osiągnięty został po uwzględnieniu następujących kosztów :

	<u>za okres 01.01- 30.09.2010</u> TYS. PLN	<u>za okres 01.01- 30.09.2009</u> TYS. PLN
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych	258	324
Zużycie materiałów i energii	561	250
Usługi obce	959	827
Podatki i opłaty	45	85
Koszty pracownicze	2 243	2 206
Inne koszty rodzajowe	338	287
Wartość sprzedanych towarów	6 201	6 632
Razem koszty operacyjne	10 605	10 611
Minus wartość sprzedanych towarów	- 6 201	-6 632
Minus koszty sprzedaży	-752	-916

Minus koszty ogólnego zarządu	- 1 214	-1 277
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2 438	1 786

3 Podatek dochodowy

	<u>30.09.2010</u>	<u>30.09.2009</u>
	TYS. PLN	TYS. PLN
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych	243	0
Podatek odroczonej:		
zmiana stanu aktywów	-52	46
zmiana stanu rezerwy	0	-1
	295	-47

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19 % (2009: 19 %) dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

4 Aktywa finansowe – jednostki zależne i stowarzyszone

Nazwa Spółki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
DIVICOM S.A.	Poznań				
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2008		2 470 650	35,5	35,5	Pełna
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2009		2 470 650	35,5	35,5	
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2010		2 470 650	35,5	35,5	
Nazwa Spółki stowarzyszonej					
MTS Notebook S.A.	Poznań				
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2008		4 527 950	35,0	35,0	Metoda praw własności
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 31 grudnia 2009		4 517 700	35,0	35,0	
Udział w stratach netto		- 122.700			
Wartość netto po uwzględnieniu wyceny na dzień 30 czerwca 2010		4 395 000	35,0	35,0	

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

	<u>30.09.2010</u> TYS. PLN
Aktywa razem	7 003
Zobowiązania razem	1 386
Przychody	6 424
Strata	-76

5 Zapasy

	<u>30.09.2010</u> TYS. PLN	<u>30.09.2009</u> TYS. PLN
Materiały	0	14
Towary	125	155
Produkcja w toku	239	219
Wyroby gotowe	1	1
	<u>365</u>	<u>389</u>

6 Kapitał akcyjny

	<u>30.09.2010</u> TYS. PLN	<u>30.09.2009</u> TYS. PLN
Kapitał akcyjny docelowy:		
11.000.000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,00 PLN każda	11 000 000	11 000 000
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>30.09.2010</u> TYS. PLN	30.09.2009 TYS.PLN	<u>30.09.2010</u> TYS. PLN	30.09.2009 TYS.PLN
DIVICOM S.A.	203	7	0	8

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

	Należności od jednostki zależnej		Zobowiązania wobec jednostki zależnej	
	<u>30.09.2010</u>	30.09.2009	<u>30.09.2010</u>	30.09.2009
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
DIVICOM S.A.	3	0	0	0

	Sprzedaż usług i towarów do jednostki stowarzyszonej		Zakup usług i towarów od jednostki stowarzyszonej	
	<u>30.09.2010</u>	30.09.2009	<u>30.09.2010</u>	30.09.2009
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
MTS Notebook Sp. z o.o.	0	0	69	0

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

	Należności od jednostki stowarzyszonej		Zobowiązania wobec jednostki stowarzyszonej	
	<u>30.09.2010</u>	30.09.2009	<u>30.09.2010</u>	30.09.2009
	TYS. PLN	TYS.PLN	TYS. PLN	TYS.PLN
MTS Notebook Sp. z o.o.	0	0	0	0

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

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

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

Rozszerzono zakres funkcjonalny systemu Ascent.DBI o nowe moduły, tak aby zaspokoić potrzeby funkcjonalne oprogramowania dla szerszego obszaru rynku.

Spółka prowadziła prace projektowo – wykonawcze nad nowym rozwiązaniem business intelligence pod nazwą INTELLECT.

Do niepowodzeń Grupy Kapitałowej Emitent zalicza brak rozwoju spółki zależnej oraz spółki stowarzyszonej spowodowanego obniżeniem popytu i zmianami na rynku handlu sprzętem komputerowym

- 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, 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 30.09.2010 roku tj. dzień zakończenia III kwartału 2010 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 III kwartale 2010 roku emitenta nie dokonywał połączenia z inną jednostką gospodarczą, jak również nie dokonywał przejęć lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej.

W III kwartale 2010 roku u emitenta nie wystąpiły zmiany dotyczące inwestycji długoterminowych.

Emitent w III kwartale 2010 roku nie dokonywał podziału lub wyodrębnienia poszczególnych działów.

Emitent nie zaniechał w okresie III kwartału 2010 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 III kwartał 2010 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.	4.181.100 akcji	35,5	35,5
MTS Notebook S.A.	52.500 akcji	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 III kwartału 2010 roku oraz do dnia przekazania raportu okresowego za III kwartał 2010 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

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
Tomasz Opielewicz	Członek Rady Nadzorczej	185.000	185.000

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 byłoby 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 obecnej, kryzysowej sytuacji rynkowej.

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
- popyt na sprzęt komputerowy w małych i średnich przedsiębiorstwach
- wielkość środków unijnych przeznaczonych na projekty informatyczne
- kondycja finansowa klientów Emitenta i spółek powiązanych

W przypadku braku poprawy wyników spółki stowarzyszonej MTS Notebooki S.A. oraz braku argumentów uzasadniających aktualną wycenę spółki MTS Notebooki SA, Emitent nie wyklucza aktualizacji wyceny spółki stowarzyszonej, co może mieć duży wpływ na wynik spółki.

Jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki PC GUARD S.A. za III kwartał 2010 roku

1 Sprawozdanie z sytuacji finansowej

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
AKTYWA					
I. Aktywa Trwałe		8 357	8 412	8 467	8 457
1. Rzeczowe aktywa trwałe		509	544	561	556
2. Nieruchomości inwestycyjne					
3. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		115	119	119	119
- wartość firmy					
4. Inwestycje rozliczane metodą praw własności		4 528	4 528	4 528	4 528
5. Aktywa finansowe długoterminowe		2 471	2 471	2 471	2 471
5.1. w jednostkach powiązanych		2 471	2 471	2 471	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		734	750	788	783
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		734	750	788	783
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
9. Aktywa z tytułu programów emerytalnych					
II. Aktywa Obrotowe		7 054	6 118	5 648	4 461
1. Zapasy		293	281	282	292
2. Należności krótkoterminowe		2 760	1 394	2 021	1 863
2.1. od jednostek powiązanych		3	63		
2.2. od pozostałych jednostek		2 757	1 331	2 021	1 863
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 490	1 389	349	53
4.1. w jednostkach powiązanych		1 200	1 200	300	
4.2. w pozostałych jednostkach		290	189	49	53
5. Inne inwestycje krótkoterminowe					
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		212	150	189	132
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 299	2 904	2 807	2 121
8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Aktywa razem		15 411	14 530	14 115	12 918
		30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
PASYWA					
I. Kapitał własny ogółem		14 151	13 661	13 056	12 489
I.1. Kapitał własny		14 151	13 661	13 056	12 489
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					
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 2 264	- 2 264	- 2 304	- 2 304

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	30.09.2010	30.06.2010	31.12.2009	30.09.2009
8. Zysk (strata) netto		1 095	605	40	- 527
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
II. Zobowiązania długoterminowe					
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					1
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					1
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		1 260	869	1 059	428
1.1. wobec jednostek powiązanych					
1.2. wobec pozostałych jednostek					
2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 059	745	785	353
2.1. wobec jednostek powiązanych			-	40	
2.2. wobec pozostałych jednostek		1 059	745	745	353
3. Podatek dochodowy bieżący					
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe					
5.1. dotacje rządowe		201	124	274	75
5.2. rozliczenia międzyokresowe przychodów					
5.3. rozliczenia międzyokresowe kosztów		201	124	274	75
6. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)					
Pasywa razem		15 411	14 530	14 115	12 918
Wartość księgowa		14 151	13 661	13 056	12 489
Liczba akcji (w szt.)		11 000 000	11 000 000	11 000 000	1 100 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję		1,29	1,24	1,19	0,01
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		11 000 000	11 000 000	11 000 000	1 100 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję		1,29	1,24	1,19	0,01

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

2 Sprawozdanie z całkowitych dochodów

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 866	5 313	1 052	2 887
- od jednostek powiązanych	- 49	200	2	7
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 548	4 919	1 043	2 870
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	318	394	9	17
B. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	908	2 471	536	1 799
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	958	2 842	516	1 088
D. Koszty sprzedaży	271	698	160	550
E. Koszty ogólnego zarządu	329	908	228	816
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	358	1 236	128	- 278
G. Pozostałe przychody operacyjne	291	540	70	367
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4		14
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	291	536	70	353
H. Pozostałe koszty operacyjne	81	465	194	740
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	81	465	194	740
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	568	1 311	4	- 651
J. Przychody finansowe	31	80	30	79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	31	80	25	74
- od jednostek powiązanych		3		
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			5	5
V. Inne				
K. Koszty finansowe			1	2
I. Odsetki, w tym:			1	1
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				1
IV. Inne				
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)	599	1 391	33	- 574
Q. Podatek dochodowy	109	296	-27	- 47
R. Zysk (strata) netto (P-Q)	490	1 095	60	- 527
S. Zysk (strata) przypadająca udziałowcom mniejszościowym				
T. Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej				
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,0445	0,0995	0,0001	- 0,0005
- rozwodniony	0,0445	0,0995	0,0001	- 0,0005
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				
IV. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów				
V. Całkowity dochód (U+R)	490	1 095	60	- 527
- Całkowity dochód przypadający udziałowcom mniejszościowym				
- Całkowity dochód przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				
Całkowity dochód na akcję (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
- podstawowy	0,0445	0,0995	0,0001	- 0,0005
- rozwodniony	0,0445	0,0995	0,0001	- 0,0005

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 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
A. Kapitał własny na początek okresu	13 661	13 056	12 429	13 016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu - korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	13 661	13 056	12 429	13 016
I.a. Kapitał na początek okresu po korektach	13 661	13 056	12 429	13 016
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	4 320	4 320	4 320	4 320
4.1. Zmiany kapitału zapasowego				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
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				
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				
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 659	- 2 264	- 1 837	- 2 304
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 659	- 2 264	- 1 837	- 2 304
- korekty błędów podstawowych i zmiany rachunkowości				

POZYCJA SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	- 1 659	- 2 264	- 2 891	- 2 304
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 659	- 2 264	- 2 891	- 2 304
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 659	- 2 264	- 2 891	- 2 304
8. Wynik netto	490	1 095	60	- 527
a) zysk netto	490	1 095	60	
b) strata netto				- 527
c) odpisy z zysku				
b) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	14 151	14 151	12 489	12 489
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 151	14 151	12 489	12 489
B. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	14 151	14 151	12 489	12 489

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

4 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem i zdarzeniami nadzwyczajnymi	599	1 391	33	- 574
II. Korekty o pozycje	30	100	31	94
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności				
2. Amortyzacja	62	184	61	185
3. Niezrealizowane zyski (straty) z tytułu różnic kursowych związanych z działalnością inwestycyjną i finansową (w tym z przeliczenia środków pieniężnych)				
4. Odsetki i dywidendy	- 32	- 80	- 26	- 74
5. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej		- 4	- 4	- 17
III. Zysk (strata) przed zmianami kapitału obrotowego	629	1 491	64	- 480
1. Zmiana stanu należności	- 1 367	- 740	- 157	160
2. Zmiana stanu zapasów	- 12	- 12	- 92	- 97
3. Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)	313	274	19	183
4. Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	33	- 41	- 98	- 68
5. Podatek odroczoney	- 16	- 53		
6. Działalność zaniechana				
7. Pozostałe pozycje				
IV. Środki pieniężne z działalności operacyjnej	- 420	919	- 264	- 668
1. Odsetki kosztowe od zobowiązań finansowych zapłacone				
2. Podatek dochodowy zapłacony	- 93	- 243		
V. Przepływy pieniężne przed uwzględnieniem pozycji nadzwyczajnych	- 513	676	- 264	- 668
1. Wpływy / wydatki z tytułu operacji nadzwyczajnych				
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 513	676	- 264	- 668
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	- 69	465	33	137
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9	- 1	29
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- 69	456	25	74
a. w jednostkach powiązanych	3	303		
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	3	3		
- inne wpływy z aktywów finansowych		300		
b. w pozostałych jednostkach	- 72	153	25	74
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	28	77	25	74
- inne wpływy z aktywów finansowych	- 100	76		

POZYCJA SPRAWOZDANIA Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.07.2010 do 30.09.2010	od 01.01.2010 do 30.09.2010	od 01.07.2009 do 30.09.2009	od 01.01.2009 do 30.09.2009
4. Inne wpływy inwestycyjne			9	34
II. Wydatki	- 23	- 1 649	- 19	- 169
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 23	- 132	- 2	- 128
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:		- 1 517		
a. w jednostkach powiązanych		- 1 200		
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki		- 1 200		
b. w pozostałych jednostkach		- 317		
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki		- 317		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne			- 17	- 41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 92	- 1 184	14	- 32
C. PRZEŁYWY 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. 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				- 1
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)				- 1
D. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.VI+/-B.III+/-C.III)	- 605	- 508	- 250	- 701
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	- 605	- 508	- 250	- 701
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 904	2 807	2 371	2 822
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D)	2 299	2 299	2 121	2 121
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania				

Podpisy członków Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych