

**Zestawienie zmian (korekt) w Jednostkowym i Skonsolidowanym Raporcie
Rocznym PC Guard SA za rok 2016 (załącznik do RB 8/2017)**

1. Zestawienie uzupełnień Jednostkowego i Skonsolidowanego Raportu Rocznego za rok 2016:

- a. Pismo Prezesa (§91 i §92)
- b. Oświadczenia Zarządu (§91 i §92)
- c. Opinię i Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych (§91 i §92)

2. Zestawienie zmian Jednostkowego i Skonsolidowanego Raportu Rocznego za rok 2016.

Raport roczny – Sprawozdanie Finansowe Spółki PC Guard SA:

Strona 6 – uzupełniono punkt 6 „Informacje o spółkach, dla których PC GUARD S.A. jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem” o dane Spółek:

Nazwa: Notebooki.pl S.A.

- o Siedziba: ul. Grochowe Łąki 7A/1, 61-752 Poznań,
 - o Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.41.Z).
 - o Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 26 stycznia 2010 roku pod numerem KRS 0000346729.
- Udział Emitenta w kapitale jednostki 33,8%, w całkowitej liczbie głosów 33,8%. W myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką Notebooki.pl S.A.

Nazwa: Genesis Energy S.A.

- o Siedziba: ul. Belwederska 23, 00-761 Warszawa,
 - o Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z).
 - o Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 17 listopada 2006 roku pod numerem KRS 0000267611.
- Udział Emitenta w kapitale jednostki 18,63%, w całkowitej liczbie głosów 18,63%. W myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką Genesis Energy S.A.

Strona 12

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro

Pozycja bilansu	PLN		EUR	
	31.12.2016 Było	31.12.2016 Winno być	31.12.2016 Było	31.12.2016 Winno być
Aktywa razem	5 083	4 652	1 149	1 052
Aktywa trwałe	657	432	149	98
Aktywa obrotowe	4 426	4 220	1 000	954
Pasywa razem	5 083	4 652	1 149	1 052
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 310	15 085	3 461	3 410
Zobowiązania krótkoterminowe	14 690	14 690	3 321	3 321
Zobowiązania długoterminowe	619	394	140	89
Kapitał własny	-10 226	-10 432	-2 312	-2 358
Kapitał zakładowy	30 689	30 689	6 937	6 937
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,33	-0,34	-0,08	-0,08
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,33	-0,34	-0,08	-0,08

Strona 12

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	PLN		EUR	
	31.12.2016 Było	31.12.2016 Winno być	31.12.2016 Było	31.12.2016 Winno być
Zysk (strata) brutto	-1 167	-1 373	-267	-314
Zysk (strata) netto	-1 167	-1 373	-267	-314

Strona 14

III Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31/12/2016 Było	31/12/2016 Winno być
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		619	394
Aktywa trwałe razem		657	432
Aktywa obrotowe			
Pozostałe aktywa finansowe	17.6	3 092	0
		3 261	169
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	17.7	1 165	4 051
Aktywa obrotowe razem		4 426	4 220
Aktywa razem		5 083	4 652
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	17.5	30 689	30 689
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	17.9	22 382	22 382
Kapitał rezerwowy		2 100	2 100
Zyski zatrzymane / (Straty) nierozliczone		-65 397	-65 603
		-10 226	-10 432
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		-10 226	-10 432
Razem kapitał własny		-10 226	-10 432
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa na podatek odroczonego		619	394
Zobowiązania długoterminowe razem		619	394
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania razem		15 310	15 085
Pasywa razem		5 083	4 652

Strona 14

III Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31/12/2015 Było	31/12/2015 Winno być
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane / (Straty) nierozliczone		-12 265	-64 230
		42 905	-9 059
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		42 905	-9 059
Razem kapitał własny		42 905	-9 059
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		332	0
Rezerwa na podatek odroczoney		248	470
Zobowiązania długoterminowe razem		580	470
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17.10	246	163
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		138	1 047
Pozostałe zobowiązania finansowe		11 434	10 820
Bieżące zobowiązania podatkowe		7	25
Rezerwy krótkoterminowe	17.11	1	0
	Nota	31/12/2015	31/12/2015
Pozostałe zobowiązania		0	576
		12 625	13 430
Zobowiązania krótkoterminowe razem		12 625	13 430
Zobowiązania razem		13 206	13 901
Pasywa razem		56 111	4 842

Strona 17

IV Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	od 01/01/2016	od 01/01/2016
		do 31/12/2016	do 31/12/2016
<i>Działalność kontynuowana</i>		Było	Winno być
Przychody finansowe	18.4	1 024	849
Koszty finansowe	18.5	2 008	2 039
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 167	-1 373
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 167	-1 373
ZYSK (STRATA) NETTO		-1 167	-1 373
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		-1 167	-1 373
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-1 167	-1 373
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-1 167	-1 373

Strona 20

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Było:

	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
Zysk netto za rok obrotowy	-1 167	-1 167	-1 167
Suma całkowitych dochodów	-1 167	-1 167	-1 167
Stan na 31 grudnia 2015 roku	-65 397	-10 226	-10 226
Stan na 31 grudnia 2015 roku	64 230	9 059	9 059

Winno być:

	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
Zysk netto za rok obrotowy	-1 373	-1 373	-1 373
Suma całkowitych dochodów	-1 373	-1 373	-1 373
Stan na 31 grudnia 2016 roku	-65 603	-10 432	-10 432
Stan na 31 grudnia 2015 roku	- 64 230	- 9 059	- 9 059

Strona 24

VI Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	od 01/01/2016	od 01/01/2016
	do 31/12/2016	do 31/12/2016
	Było:	Winny być:
<i>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</i>		
Zysk za rok obrotowy	-1 167	-1 373
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-1 024	-849
Utrata wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży	930	961
	995	1 201

Strona 28

7. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki

Było:

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

Winny być:

Raportem bieżącym dnia 17 marca 2017 roku Zarząd Spółki poinformował o wydaniu i przeniesieniu na spółkę RX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dokumentu odcinka zbiorowego 36.353.132 akcji na okaziciela serii F spółki Genesis Energy S.A. z siedzibą w Warszawie, reprezentujących 18,63 % kapitału zakładowego spółki Genesis Energy S.A. z siedzibą w Warszawie, w wykonaniu zobowiązania z dnia 27 stycznia 2017 roku do opłacenia ceny emisyjnej objętych przez Spółkę 14.540 zwykłych obligacji na okaziciela serii A emitowanych przez spółkę RX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 100,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 1.454.000,00 zł. W skutek wydania dokumentu odcinka zbiorowego 36.353.132 akcji na okaziciela serii F spółki Genesis Energy S.A. z siedzibą w Warszawie na rzecz spółki RX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie spółka ta stała się właścicielem powyższych akcji, a Spółce przysługuje 14.540 zwykłych obligacji na okaziciela serii A wyemitowanych przez RX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 100,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 1.454.000,00 zł

Strona 31

17.3 AKTYWA FINANSOWE – JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych:

Było:

	<u>31.12.2016</u>
Aktywa razem	1 661
Zobowiązania razem	26 322
Przychody	2 131
Zysk netto	-1 811

Winny być:

	<u>31.12.2016</u>
Aktywa razem	1 648
Zobowiązania razem	29 315
Przychody	2 121
Zysk netto	-1 817

Strona 32

17.6 UDZIELONE POŻYCZKI

Było:

	TYS. PLN
Zmniejszenia	0
Na dzień 31 grudnia 2016	13 186
<i>W tym kapitał</i>	<i>11 739</i>
Odpis aktualizujący pożyczki	-13 186

Winny być:

	TYS. PLN
Zmniejszenia	-1 050
Na dzień 31 grudnia 2016	12 136
<i>W tym kapitał</i>	<i>10 689</i>
Odpis aktualizujący pożyczki	-12 136

Strona 33

17.7 AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZNE DO ZBYCIA

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2016</u>
	TYS. PLN Było:	TYS. PLN Winny być:
Akcje i udziały	10 221	14 561
Wartość brutto	13 088	17 428
Odpis aktualizujący	11 923	13 346
Wartość netto	1 165	4 051

17.8 NALEŻNOŚCI

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2016</u>
	TYS. PLN Było:	TYS. PLN Winny być:
Razem należności handlowe brutto	577	204
Odpis aktualizujący należności	-510	-137

18.4 PRZYCHODY FINANSOWE

	<u>2016</u> Było:	<u>2016</u> Winny być:
	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody z tytułu odsetek	970	795
Razem przychody finansowe	1024	849

Strona 35

18.5 KOSZTY FINANSOWE

	<u>2016</u> Było:	<u>2016</u> Winny być:
	TYS. PLN	TYS. PLN
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	930	961
Razem koszty finansowe	2008	2 039

Strona 36

18.6 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

	<u>2016</u> Było:	<u>2016</u> Winny być:
	TYS. PLN	TYS. PLN
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-1 167	-1 373
Koszt podatku dochodowego wg stawki 19%	-222	-261
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	-195	-172
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (NKUP) według przepisów podatkowych	400	579
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	-146

Strona 38

20.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

	<u>2016</u> Było:	<u>2016</u> Winny być:
	TYS. PLN	TYS. PLN
a. Zobowiązania ogółem	15 310	15 085
b. minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	-1
c. Zadłużenia netto (a+b)	15 309	15 084
d. Kapitał własny ogółem	-10 226	-10 432
e. Kapitał ogółem	5 083	4 652
Wskaźnik zadłużenia	301%	324%

Raport roczny Grupy Kapitałowej PC GUARD S.A.

Strona 6 – uzupełniono punkt 6 „Informacje o spółkach, dla których PC GUARD S.A. jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem” o dane Spółek:

Nazwa: Notebooki.pl S.A.

- o Siedziba: ul. Grochowe Łąki 7A/1, 61-752 Poznań,
 - o Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.41.Z).
 - o Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 26 stycznia 2010 roku pod numerem KRS 0000346729.
- Udział Emitenta w kapitale jednostki 33,8%, w całkowitej liczbie głosów 33,8%. W myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką Notebooki.pl S.A.

Nazwa: Genesis Energy S.A.

- o Siedziba: ul. Belwederska 23, 00-761 Warszawa,
 - o Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z).
 - o Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 17 listopada 2006 roku pod numerem KRS 0000267611.
- Udział Emitenta w kapitale jednostki 18,63%, w całkowitej liczbie głosów 18,63%. W myśl § 7 MSSF 10, PC Guard S.A. nie sprawuje kontroli nad spółką Genesis Energy S.A.

Strona 13

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro

Pozycja bilansu	PLN		EUR	
	31.12.2016 Było	31.12.2016 Winno być	31.12.2016 Było	31.12.2016 Winno być
Aktywa razem	6 743	6 299	1 524	1 424
Aktywa trwałe	2 213	1 981	500	448
Aktywa obrotowe	4 530	4 318	1 024	976
Pasywa razem	6 743	6 299	1 524	1 424
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 823	30 591	6 967	6 915
Zobowiązania krótkoterminowe	28 647	28 647	6 475	6 475
Zobowiązania długoterminowe	2 176	1 944	492	439
Kapitał własny	-24 080	-24 292	-5 443	-5 491
Kapitał zakładowy	30 689	30 689	6 937	6 937
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,78	-0,79	-0,18	-0,18
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,78	-0,79	-0,18	-0,18

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczone na euro

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	PLN		EUR	
	01.01.2016 - 31.12.2016 Było:	01.01.2015 - 31.12.2015 Winno być:	01.01.2016 - 31.12.2016 Było:	01.01.2015 - 31.12.2015 Winno być:
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 131	2 121	487	485
Zysk z działalności operacyjnej	1 934	1 924	442	440
Zysk (strata) brutto	-2 284	-2 497	-522	-571
Zysk (strata) netto	-2 284	-2 497	-522	-571
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,07	-0,08	-0,02	-0,02
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,07	-0,08	-0,02	-0,02

Strona 15

III Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31/12/2016 Było:	31/12/2016 Winny być:
Aktywa trwałe			
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		2 176	1 944
Aktywa trwałe razem		2 213	1 981
Pozostałe aktywa finansowe	18.6	3 098	0
		3 365	267
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	18.7	1 165	4 051
Aktywa obrotowe razem		4 530	4 318
Aktywa razem		6 743	6 299
Zyski zatrzymane / (Straty) nierozliczone		-79 250	-79 463
		-24 080	-24 292
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		-24 080	-24 292
Razem kapitał własny		-24 080	-24 292
Rezerwa na podatek odroczoney		2 176	1 944
Zobowiązania długoterminowe razem		2 176	1 944
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania razem		30 823	30 591
Pasywa razem		6 743	6 299

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31/12/2015 Było:	31/12/2015 Winny być:
	Nota	31/12/2015	31/12/2015
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	18.5	30 689	30 689
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	18.9	22 382	22 382
Kapitał rezerwowy		2 100	2 100
Zyski zatrzymane / (Straty) nierozliczone		-8 710	-76 965
		46 461	-21 795
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		46 461	-21 795
Razem kapitał własny		46 461	-21 795
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		429	0
Rezerwa na podatek odroczoney		621	1 417
Zobowiązania długoterminowe razem		1 050	1 417
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	18.10	260	219
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		2 685	4 422
Pozostałe zobowiązania finansowe		19 887	20 238
Bieżące zobowiązania podatkowe		37	25
Rezerwy krótkoterminowe	18.11	590	0
Przychody przyszłych okresów		800	800
Pozostałe zobowiązania		0	576
		24 259	26 280
Zobowiązania krótkoterminowe razem		24 259	26 280
Zobowiązania razem		25 309	27 696
Pasywa razem		71 770	5 902

Strona 18

IV Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	od 01/01/2016	od 01/01/2015
		do 31/12/2016	do 31/12/2015
		Było:	Winny być:
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		2 131	2 121
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 131	2 121
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 934	1 924
Przychody finansowe	19.4	1 413	1 238
Koszty finansowe	19.5	5 631	5 658
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 284	-2 497
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 284	-2 497
ZYSK (STRATA) NETTO		-2 284	-2 497
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		-2 284	-2 497
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-2 284	-2 497
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-2 284	-2 497
Zwykły		-0,07	-0,08
Rozwodniony		-0,07	-0,08
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły		-0,07	-0,08
Rozwodniony		-0,07	-0,08

Strona 21

V Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Było:

	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
Zysk netto za rok obrotowy	-2 284	-2 284	-2 284
Suma całkowitych dochodów	-2 284	-2 284	-2 284
Stan na 31 grudnia 2015 roku	-79 250	-24 080	-24 080

Winno być:

	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Razem
Zysk netto za rok obrotowy	-2 497	-2 497	-2 497
Suma całkowitych dochodów	-2 497	-2 497	-2 497
Stan na 31 grudnia 2016 roku	-79 463	-24 292	-24 292

Strona 25

VI Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	od 01/01/2016	od 01/01/2016
	do 31/12/2016	do 31/12/2016
	Było:	Winno być:
Zysk za rok obrotowy	-2 284	-2 497
Koszty finansowe ujęte w wyniku	2 181	2 177
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-3 544	-3 359
Utrata wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży	238	269
	2 096	2 308

Strona 29

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

Było:

Nie wystąpiły po dniu, na który sporządzono roczne sprawozdanie finansowe zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy kapitałowej.

Winno być:

Raportem bieżącym dnia 17 marca 2017 roku Zarząd Spółki poinformował o wydaniu i przeniesieniu na spółkę RX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dokumentu odcinka zbiorowego 36.353.132 akcji na okaziciela serii F spółki Genesis Energy S.A. z siedzibą w Warszawie, reprezentujących 18,63 % kapitału zakładowego spółki Genesis Energy S.A. z siedzibą w Warszawie, w wykonaniu zobowiązania z dnia 27 stycznia 2017 roku do opłacenia ceny emisyjnej objętych przez Spółkę 14.540 zwykłych obligacji na okaziciela serii A emitowanych przez spółkę RX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 100,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 1.454.000,00 zł. W skutek wydania dokumentu odcinka zbiorowego 36.353.132 akcji na okaziciela serii F spółki Genesis Energy S.A. z siedzibą w Warszawie na rzecz spółki RX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie spółka ta stała się właścicielem powyższych akcji, a Spółce przysługuje 14.540 zwykłych obligacji na okaziciela serii A wyemitowanych przez RX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 100,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 1.454.000,00 zł

Strona 33

18.3 AKTYWA FINANSOWE – JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

Suma istotnych wartości dotyczących jednostek zależnych

Było:

	<u>31.12.2016</u>
Aktywa razem	1 661
Zobowiązania razem	26 322
Przychody	2 131
Zysk netto	-1 811

Winno być:

	<u>31.12.2016</u>
Aktywa razem	1 648
Zobowiązania razem	29 315
Przychody	2 121
Zysk netto	-1 817

Strona 34**18.6 UDZIELONE POŻYCZKI****Było:**

	TYS. PLN
Zmniejszenia	-204
Na dzień 31 grudnia 2016	21 156
<i>w tym kapitał</i>	21 156
Odpis aktualizujący pożyczki	-21 156

Winno być:

	TYS. PLN
Zmniejszenia	-1 254
Na dzień 31 grudnia 2016	21 106
<i>w tym kapitał</i>	21 106
Odpis aktualizujący pożyczki	-21 106

Strona 35**18.7 AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZNE DO ZBYCIA****Było:**

	<u>31.12.2016</u>
	TYS. PLN
Akcje i udziały	10 221
Wartość brutto	24 455
Odpis aktualizujący	23 290
Wartość netto	1 165

Winno być:

	<u>31.12.2016</u>
	TYS. PLN
Akcje i udziały	14 561
Wartość brutto	28 795
Odpis aktualizujący	24 744
Wartość netto	4 051

18.8 NALEŻNOŚCI

Było:

	<u>31.12.2016</u>
	TYS. PLN
Razem należności handlowe brutto	22 530
Odpis aktualizujący należności	-22 366
Razem należności handlowe netto	164
Razem należności netto:	265

Winno być:

	<u>31.12.2016</u>
	TYS. PLN
Razem należności handlowe brutto	22 158
Odpis aktualizujący należności	-21 993
Razem należności handlowe netto	165
Razem należności netto:	266

Strona 37

19.4 PRZYCHODY FINANSOWE

	<u>2016</u> Było:	<u>2016</u> Winno być:
	TYS. PLN	TYS. PLN
Przychody z tytułu odsetek	1 359	1 184
Razem przychody finansowe	1 413	1 238

19.5 KOSZTY FINANSOWE

	<u>2016</u> Było:	<u>2016</u> Winno być:
	TYS. PLN	TYS. PLN
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	3 212	3 239
Razem koszty finansowe	5 631	5 658

Strona 38

19.6 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego

	<u>2016</u> Było:	<u>2016</u> Winno być:
	TYS. PLN	TYS. PLN
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-2 284	-2 497
Koszt podatku dochodowego wg stawki 19%	-434	-474
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	-399	-372
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (NKUP) według przepisów podatkowych	564	743
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	0	-103

Strona 40

21.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

	<u>2016</u> Było:	<u>2016</u> Winno być:
	TYS. PLN	TYS. PLN
a. Zobowiązania ogółem	30 823	30 591
b. minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	-1
c. Zadłużenia netto (a+b)	30 822	30 592
d. Kapitał własny ogółem	-24 080	-24 293
e. Kapitał ogółem	6 742	6 299
Wskaźnik zadłużenia	457%	486%

8. Zestawienie zmian w dokumencie: „SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI PC Guard SA z siedzibą w Warszawie”

Strona 3

III. Osiągnięcia Spółki

Było:

PC Guard S.A. w okresie sprawozdawczym poniosła stratę w wysokości 1 167 tys. zł wobec 51 964 tys. zł straty w roku 2015 oraz wykazała brak przychodów wobec 189 tys. zł uzyskanych przychodów w roku 2015

Winno być:

PC Guard S.A. w okresie sprawozdawczym poniosła stratę w wysokości 1 373 tys. zł wobec 51 964 tys. zł straty w roku 2015 oraz wykazała brak przychodów wobec 189 tys. zł uzyskanych przychodów w roku 2015.

Strona 3

IV. Aktualny i przewidywany stan majątkowy i sytuacja finansowa Spółki

Było:

Strata netto spółki za rok 2016 wyniosła 1 167 tys. zł.

Winno być:

Strata netto spółki za rok 2016 wyniosła 1 373 tys. zł.

Było:

Suma bilansowa na koniec 2016 roku wyniosła 5 083 tys. zł i uległa zwiększeniu w stosunku do ubiegłego roku o 5,0 %.

Winno być:

Suma bilansowa na koniec 2016 roku wyniosła 4 652 tys. zł i uległa zmniejszeniu w stosunku do ubiegłego roku o 4,0 %.

Było:

Aktywa trwałe stanowiły 11% wartości majątku spółki, z tego:
- aktywa podatku odroczonego 12 %.

Winno być:

Aktywa trwałe stanowiły 9 % wartości majątku spółki, z tego:
- aktywa podatku odroczonego 8 %.

Strona 4

Uzupełniono:

Spółka posiadała na koniec 2016 roku majątek finansowy w postaci:

- akcji Genesis Energy S.A. wg ceny nabycia w łącznej kwocie 1.454,1 tys. zł,
- akcji Notebooki.pl S.A. wg ceny nabycia w łącznej kwocie 2.885,9 tys. zł.

Strona 4

V. Ocena uzyskanych efektów (w tym analiza wskaźnikowa)

Wskaźnik	2016 Było:	2016 Winno być:
wskaźnik udziału majątku trwałego w majątku całkowitym	12,9%	9,3%
wskaźnik udziału majątku obrotowego w majątku całkowitym	87,1%	90,7%
wskaźnik struktury majątku	14,9%	10,2%

Strona 5

C. Ocena struktury kapitału

Wskaźnik	2016 Było:	2016 Winno być:
wskaźnik zadłużenia	-149,7%	-144,6%
wskaźnik struktury finansowania majątku kapitałem własnym	-201,2%	-224,2%
wskaźnik struktury finansowania majątku zobowiązaniami	6,2%	6,8%

Zestawienie zmian w dokumencie: „SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ PC Guard SA Z SIEDZIBĄ W Warszawie”

Strona 3

Było:

W roku 2016 Grupa Kapitałowa polepszyła wynik netto względem okresu poprzedzającego, niemniej jednak nadal jest to wynik ujemny. W roku 2016 Grupa Kapitałowa osiągnęła 2 131 tys. zł przychodów wobec 2 326 tys. zł przychodów w roku 2015. Strata netto Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym wyniosła 2 284 tys. zł wobec 68 256 tys. zł straty w roku 2015. Strata wynika z głównie z przecen aktywów jak i z bieżących kosztów działalności przy braku przychodów ze sprzedaży.

Winno być:

W roku 2016 Grupa Kapitałowa polepszyła wynik netto względem okresu poprzedzającego, niemniej jednak nadal jest to wynik ujemny. W roku 2016 Grupa Kapitałowa osiągnęła 2 121 tys. zł przychodów wobec 2 326 tys. zł przychodów w roku 2015. Strata netto Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym wyniosła 2 497 tys. zł wobec 68 256 tys. zł straty w roku 2015. Strata wynika z głównie z przecen aktywów jak i z bieżących kosztów działalności przy braku przychodów ze sprzedaży.

Strona 4

IV. Aktualny i przewidywany stan majątkowy i sytuacja finansowa Grupy

Było:

W rozpatrywanym okresie Grupa uzyskała skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w wysokości 2 131 tys. zł. W stosunku do roku poprzedniego jest to spadek o 8,4%.

Pozycja	PC Guard S.A.	GRUPA
	(tys. zł)	(tys. zł)
Przychody netto ze sprzedaży	0	2 131

W roku 2016 Grupa poniosła stratę netto w wysokości 2 284 tys. zł. Taki poziom wyniku finansowego netto Grupy jest spowodowany głównie przez odpisy aktualizujące posiadane aktywa w Grupie.

Pozycja	PC Guard S.A.	GRUPA
	(tys. zł)	(tys. zł)
Zysk (strata) netto	-1 167	-2 284

Suma bilansowa Grupy na dzień 31.12.2016 roku wyniosła 6 743 tys. zł.

Pozycja	PC Guard S.A.	GRUPA
	(tys. zł)	(tys. zł)
Aktywa razem	5 083	6 743

Spółka dominująca utrzymuje nadal poręczenie na rzecz spółki zależnej Imagis S.A. na kwotę 12,5 mln zł.

Pozycja	PC Guard S.A.	GRUPA
	(tys. zł)	(tys. zł)
Kapitały własne	-10 226	-24 080

Grupa finansuje swoją działalność z kapitałów własnych, kredytów krótkoterminowych oraz obligacji długoterminowych.

Winno być:

W rozpatrywanym okresie Grupa uzyskała skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w wysokości 2 121 tys. zł. W stosunku do roku poprzedniego jest to spadek o 8,4%.

Pozycja	PC Guard S.A.	GRUPA
	(tys. zł)	(tys. zł)
Przychody netto ze sprzedaży	0	2 121

W roku 2016 Grupa poniosła stratę netto w wysokości 2 497 tys. zł. Taki poziom wyniku finansowego netto Grupy jest spowodowany głównie przez odpisy aktualizujące posiadane aktywa w Grupie.

Pozycja	PC Guard S.A.	GRUPA
	(tys. zł)	(tys. zł)
Zysk (strata) netto	-1 373	-2 497

Suma bilansowa Grupy na dzień 31.12.2016 roku wyniosła 6 299 tys. zł.

Pozycja	PC Guard S.A.	GRUPA
	(tys. zł)	(tys. zł)
Aktywa razem	4 652	6 299

Spółka dominująca utrzymuje nadal poręczenie na rzecz spółki zależnej Imagis S.A. na kwotę 12,5 mln zł.

Pozycja	PC Guard S.A.	GRUPA
	(tys. zł)	(tys. zł)
Kapitały własne	-10 432	-24 292

Grupa finansuje swoją działalność z kapitałów własnych, kredytów krótkoterminowych oraz obligacji długoterminowych.

Strona 5

V. Ocena uzyskanych efektów (w tym analiza wskaźnikowa)

A. Ocena struktury majątku:

Grupa PC Guard SA

Wskaźnik	2016 Było:	2016 Winno być:
wskaźnik udziału majątku trwałego w majątku całkowitym	32,8%	31,5%
wskaźnik udziału majątku obrotowego w majątku całkowitym	67,2%	68,5%
wskaźnik struktury majątku	48,8%	45,9%

PC Guard SA

A. Ocena struktury majątku:

Wskaźnik	2016 Było:	2016 Winno być:
wskaźnik udziału majątku trwałego w majątku całkowitym	12,9%	9,3%
wskaźnik udziału majątku obrotowego w majątku całkowitym	87,1%	90,7%
wskaźnik struktury majątku	14,9%	10,2%

Strona 6

C. Ocena struktury kapitału

Grupa PC Guard SA

Wskaźnik	2016 Było:	2016 Winno być:
wskaźnik zadłużenia	-128,0%	-125,9%
wskaźnik struktury finansowania majątku kapitałem własnym	-357,1%	-385,6%
wskaźnik struktury finansowania majątku zobowiązaniami	5,6%	6,0%

PC Guard SA

Wskaźnik	2016 Było:	2016 Winno być:
wskaźnik zadłużenia	-149,7%	-144,6%
wskaźnik struktury finansowania majątku kapitałem własnym	-201,2%	-224,2%
wskaźnik struktury finansowania majątku zobowiązaniami	6,2%	6,8%

Strona 12

X. Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży emitenta ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym

	2016 Było:	2016 Winno być:
Sprzedaż usług finansowych	2 131	2 121
Razem	2 131	2 121