

skorygowany

## KOMISJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I GIEŁD

## Raport roczny SA-R 2004

(zgodnie z § 93 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 marca 2005 r. - Dz. U. Nr 49, poz. 463)  
(dla emitentów papierów wartościowych o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej)Za rok obrotowy 2004 obejmujący okres od 2004-01-01 do 2004-12-31  
oraz za poprzedni rok obrotowy 2003 obejmujący okres od 2003-01-01 do 2003-12-31

data przekazania: 2005-05-09

<b>DORADZTWO GOSPODARCZE DGA SA</b>	
(pełna nazwa emitenta)	
<b>DGA</b>	(skrótowa nazwa emitenta)
<b>61-896</b>	<b>Poznań</b>
(kod pocztowy)	(miejsowość)
<b>Biurowiec Delta ul. Towarowa</b>	<b>35 p. V</b>
(ulica)	(numer)
<b>061 859 59 00</b>	<b>061 859 59 01</b>
(telefon)	(fax)
<b>dgasa@dga.pl</b>	
(e-mail)	(www)
<b>781-10-10-013</b>	<b>630346245</b>
(NIP)	(REGON)

Korycka, Budziak &amp; Audytorzy Sp. z o.o.

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
- |   |  |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Wprowadzenie            | <input checked="" type="checkbox"/> Zestawienie zmian w kapitale własnym |
| <input checked="" type="checkbox"/> Bilans                  | <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek przepływów pieniężnych      |
| <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek zysków i strat | <input checked="" type="checkbox"/> Dodatkowe informacje i objaśnienia   |
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- Roczne sprawozdanie finansowe wg MSR / US GAAP w przypadku emitenta będącego przedsiębiorstwem leasingowym wraz z
- Opinią o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym (§ 59 ust. 2 ww. rozporządzenia)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2004	2003	2004	2003
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28 475	15 225	6 302	3 423
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 457	2 712	544	610
III. Zysk (strata) brutto	2 367	2 894	524	651
IV. Zysk (strata) netto	2 194	2 126	486	478
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 879	1 301	-1 080	293
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 126	-1 168	-913	-263
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 933	-301	3 084	-68
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	4 928	-168	1 091	-38
IX. Aktywa, razem	27 251	13 434	6 681	2 848
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 481	6 901	1 099	1 463
XI. Zobowiązania długoterminowe	94	76	23	16
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 081	2 258	1 000	479
XIII. Kapitał własny	22 770	6 533	5 582	1 385
XIV. Kapitał zakładowy	2 260	1 680	554	356
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 260 000	1 680 000	2 260 000	1 680 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,05	1,80	0,23	0,41
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,05	1,80	0,23	0,41
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	10,08	3,89	2,47	0,82
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	10,93	5,54	2,68	1,17
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,39	0,00	0,09	0,00

## OPINIA PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Plik	Opis
Opinia niezależnego biegłego rewidenta.pdf	Opinia o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym

### RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Raport z badania 2004.pdf	Raport z badania rocznego sprawozdania finansowego

### PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
Pismo do Akcjonariuszy 2004.PDF	Pismo Prezesa Zarządu

### ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

#### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
SA-R 2004_Wprowadzenie.PDF	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2004	2003
<b>AKTYWA</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		6 451	2 743
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	467	258
- wartość firmy		12	18
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	4 720	1 856
3. Należności długoterminowe	3 8	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	4	1 162	556
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 162	556
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		1 162	556
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		1 162	556
b) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	102	73
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		102	73
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		20 800	10 691
1. Zapasy	6	323	472
2. Należności krótkoterminowe	7 8	9 007	7 273
2.1. Od jednostek powiązanych		114	50
2.2. Od pozostałych jednostek		8 893	7 223
3. Inwestycje krótkoterminowe		6 768	1 709
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	6 768	1 709

	Noty	w tys. zł	
		2004	2003
a) w jednostkach powiązanych		198	49
b) w pozostałych jednostkach		20	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 550	1 680
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	4 702	1 237
<b>Aktywa razem</b>		<b>27 251</b>	<b>13 434</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny		22 770	6 533
1. Kapitał zakładowy	12	2 280	1 680
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13	0	0
4. Kapitał zapasowy	14	18 359	2 750
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-43	-23
8. Zysk (strata) netto		2 194	2 126
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 481	6 901
1. Rezerwy na zobowiązania	18	28	165
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5	18
1.2. Rezerwa na świadczenia smertalne i podobne		6	7
a) długoterminowa		6	7
b) krótkoterminowa		0	0
1.3. Pozostałe rezerwy		17	140
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		17	140
2. Zobowiązania długoterminowe	19	94	76
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		94	76
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	4 081	2 258
3.1. Wobec jednostek powiązanych		150	165
3.2. Wobec pozostałych jednostek		3 931	2 093
3.3. Fundusze specjalne		0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	278	4 402
4.1. Ujemne wartości firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		278	4 402
a) długoterminowe		9	0
b) krótkoterminowe		269	4 402
<b>Pasywa razem</b>		<b>27 251</b>	<b>13 434</b>
Wartość księgowa		22 770	6 533
Liczba akcji (w szt.)		2 260 000	1 680 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	10,08	3,89
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		2 084 098	1 179 836
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	10,93	5,54

**POZYCJE POZABILANSOWE**

	Nota	w tys. zł	
		2004	2003
1. Należności warunkowe	23	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
2. Zobowiązania warunkowe	23	1 455	2 285
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		475	250
- udzielonych gwarancji i poręczeń		225	0
- suma komandytowa		250	250
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		980	2 035
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
- złożonych zabezpieczeń wekslowych		980	2 035
3. Inne (z tytułu)		816	306

	Nota	w tys. zł	
		2004	2003
-środki trwałe ujmowane pozabilansowo		816	306
Pozycje pozabilansowe, razem		2 271	2 591

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		2004	2003
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		28 475	5 225
- od jednostek powiązanych		218	227
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	27 413	15 225
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	1 062	0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		16 533	7 851
- jednostkom powiązanim		954	545
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	15 614	7 851
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		919	0
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		11 942	7 374
IV. Koszty sprzedaży	26	2 737	881
V. Koszty ogólnego zarządu	26	6 385	3 640
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		2 810	2 853
VII. Pozostałe przychody operacyjne		199	49
1. Inne przychody operacyjne	27	199	49
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		552	190
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		11	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		221	85
3. Inne koszty operacyjne	28	320	125
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 457	2 712
X. Przychody finansowe	29	483	253
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		85	46
- od jednostek powiązanych		85	46
2. Odsetki, w tym:		398	84
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31	0	0
4. Inne		0	143
XI. Koszty finansowe	30	573	71
1. Odsetki w tym:		35	49
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji	31	0	0
3. Inne		538	22
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		2 367	2 894
1. Zyski nadzwyczajne	32	0	0
2. Straty nadzwyczajne	33	0	0
XIII. Zysk (strata) brutto		2 367	2 894
XIV. Podatek dochodowy	34	173	768
a) część bieżąca		213	816
b) część odroczone		-40	-48
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	0	0
XVI. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	36	0	0
XVII. Zysk (strata) netto		2 194	2 126
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		2 194	2 126
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 084 098	1 179 836
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	1,05	1,80
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 084 098	1 179 836
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	1,05	1,80

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2004	2003
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 533	4 782
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	-23
b) korekty błędów podstawowych	-20	-129
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 513	4 630
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 680	580
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	580	1 120
a) zwiększenia (z tytułu)	580	1 120
- emisja akcji (wydania udziałów)	580	1 120
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 260	1 680
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 750	2 816
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	15 609	-66
a) zwiększenia (z tytułu)	16 418	63
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	14 970	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 448	62
-	0	1
b) zmniejszenia (z tytułu)	809	129
- pokrycia straty	0	129
- koszty dotyczące emisji	809	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 359	2 750
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 128	1 406
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 128	1 406
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 128	1 406
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 128	1 406
- odniesienie na kapitał zapasowy	1 448	62
- przeznaczenie na wypłatę dywidend	678	1 344
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
3.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-23	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-23	-23
b) korekty błędów podstawowych	-20	-129
3.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-43	-152
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	129
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	129
3.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-43	-23
3.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-43	-23
4. Wynik netto	2 194	2 126
a) zysk netto	2 194	2 126
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	22 770	6 533
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 770	6 533

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2004	2003
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 194	2 126
II. Korekty razem	-7 073	-825
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	832	501
3. (Zysk) strata z tytułu różnic kursowych	38	-19
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-288	-36
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	103	0
6. Zmiana stanu rezerw	-136	71

	w tys. zł	
	2004	2003
7. Zmiana stanu zapasów	150	-473
8. Zmiana stanu należności	-1 735	-4 750
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 484	817
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 549	3 084
11. Inne korekty	8	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-4 879	1 301
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	8 373	183
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	20
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8 358	125
a) w jednostkach powiązanych	46	125
- dywidendy i udziały w zyskach	46	110
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	15
b) w pozostałych jednostkach	8 312	0
- zbycie aktywów finansowych	8 105	0
- odsetki	207	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	18
II. Wydatki	12 499	1 331
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 528	818
2. Na aktywa finansowe, w tym:	8 584	274
a) w jednostkach powiązanych	581	274
- nabycie aktywów finansowych	557	250
- zwiększenie wkładu w spółce komandytowej	24	24
b) w pozostałych jednostkach	8 003	0
- nabycie aktywów finansowych	8 003	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
3. Inne wydatki inwestycyjne	387	239
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 126	-1 168
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	14 741	1 120
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	14 741	1 120
II. Wydatki	808	1 421
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	878	1 344
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0	3
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	103	64
4. Odsetki	27	10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 933	-301
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>4 928</b>	<b>-168</b>
<b>E. Bilanowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>4 890</b>	<b>-149</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-38	19
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 680</b>	<b>1 809</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>6 550</b>	<b>1 660</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

## Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2004	2003
a) wartość firmy	12	16
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	296	242
- oprogramowanie komputerowe	236	124
c) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	159	
Wartości niematerialne i prawne, razem	467	258

## Nota I b

	w tys. zł						
	a	b	c	d	e		
	koszy zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczeń na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu		17	706	550	8	0	731
b) zwiększenia (z tytułu)		0	253	250	0	159	412
- przyjęcia z zakupu bezpośredniego		0	253	250	0	159	412
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		17	959	800	8	159	1 143
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1	464	426	8	0	473
e) amortyzacja za okres (z tytułu)		4	199	138	0	0	203
- zwiększenia (amortyzacja bieżąca)		4	199	138	0	0	203
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		5	663	564	8	0	676
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		12	296	236	0	159	467

## Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2004	2003
a) własne	467	258
Wartości niematerialne i prawne, razem	467	258

## Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2004	2003
a) środki trwałe, w tym:	3 829	1 622
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 433	455
- urządzenia techniczne i maszyny	1 595	881
- środki transportu	319	241
- inne środki trwałe	482	45
b) środki trwałe w budowie	559	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	332	234
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 720	1 856



ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WIG GRUP RODZAJOWYCH)						
	w tys. zł					
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i biurowe i inne budynki inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu		563	1 655	382	76	2 686
b) zwiększenia (z tytułu)		1 190	1 224	270	490	3 174
- przyjęcia z zakupu bezpośredniego		295	1 224	76	490	2 085
- leasing				184		194
- inne zwiększenia, w tym:		895	0			895
- inwestycja w obcy obiekt - nowa siedziba Spółki		895	0			895
c) zmniejszenia (z tytułu)		264	266	94	3	627
- likwidacja		0	223		3	226
- sprzedaż		0	30			30
- leasing - kadzież				94		94
- likwidacja inwestycji w budynek RAL'a w związku ze zmianą siedziby Spółki		264	13			277
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		1 489	2 613	568	563	5 233
e) skumulowana amortyzacja (umorzenia) na początek okresu		106	774	151	31	1 064
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		62	244	88	50	340
- zwiększenia (emortyzacja bieżąca)		63	452	142	50	697
- zmniejszenia		105	208	44		357
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		56	1 018	249	81	1 404
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu		1 433	1 595	319	482	3 829

#### Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym na 31 grudnia 2004 roku

Na majątku trwałym jednostki ustanowiono zabezpieczenia w postaci zastawu rejestrowego na sprężenie komputerowym Spółki o wysokości 580 tys. zł wraz cesją praw z polis ubezpieczeniowych na zabezpieczenie uzyskanej na podstawie umowy z dnia 7 listopada 2003 r. od Banku PKO BP S.A. gwarancji finansowania kontraktu o świadczenie usług finansowych przez zewnętrzne środki pomocowe Unii Europejskiej - projekt nr PL 01.06.09.01-02-15 "Rozwój Zasobów Ludzkich- Promocja Zatrudnienia i RZL" Region Wielkopolski, Polska"

## Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2004	2003
a) własne	3 634	1 476
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	195	146
- samochody	195	146
Środki trwałe bilansowe, razem	3 829	1 622

## Nota 2 d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	w tys. zł	
	2004	2003
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	816	308
- samochody - umowa najmu	728	283
- drukarki - umowa najmu	88	23
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	816	306

## Nota 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych (z tytułu)	0	0
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0
- od jednostki dominującej (z tytułu)	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
Należności długoterminowe netto	0	0
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	0	0

## Nota 4 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) w jednostkach zależnych	1 112	530
- udziały lub akcje	1 112	530
b) w jednostkach stowarzyszonych	50	26
- udziały lub akcje	50	26
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	1 162	556

## Nota 4 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2004	2003
a) stan na początek okresu	556	356
- akcje i udziały, w tym:	556	356
- Instytut Promocji Jakości Sp. z o.o.	0	31
- Systemy Informatyczne DGA S.A.	0	5
- DGA Audyt Sp. z o.o.	530	279
- Kancelaria Prawna M. Piłszcz i Wspólnicy Sp. komandytowa - wład	26	41
b) zwiększenia (z tytułu)	606	251
- nabycie i objęcie udziałów i akcji, w tym:	606	250
- DGA Audyt Sp. z o.o. - podwyższenie kapitału	200	250
- Kancelaria Prawna M. Piłszcz i Wspólnicy Sp. komandytowa - podniesienie władu	24	0
- Doradztwo Podatkowe DGA & Saja Sp. z o.o. - wniesienie władu	120	0
- Poisd Instytut Kontroli Wewnętrznej S.A. - wniesienie władu	262	0
- zaokrąglenia	0	1
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	51

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2004	2003
- zmniejszenie dotyczące udziałów i akcji, w tym:	0	51
- Kancelaria Prawna M. Pińcz i Wspólnicy Sp. komandytowa - obniżenie wkładu	0	15
- Systemy Informatyczne DGA S.A. - połączenie z Emitentem	0	5
- Instytut Promocji Jakości Sp. z o.o. - połączenie z Emitentem	0	31
d) stan na koniec okresu	1 162	556
- akcje i udziały, w tym:	1 162	556
Instytut Promocji Jakości Sp. z o.o.		
Systemy Informatyczne DGA S.A.		
- DGA Audyt Sp. z o.o.	730	530
- Kancelaria Prawna M. Pińcz i Wspólnicy Sp. komandytowa - wkład	50	26
- Doradztwo Podatkowe DGA & Saja Sp. z o.o.	120	0
- Polski Instytut Kontroli Wewnętrznej S.A.	262	0

## UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

a		b		c		d		e		f		g		h		i		j		k		l	
w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł	
l.p.	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wycenienie, jeżeli jednostka nie jest jednostką zależną / konsolidacji / wycenienie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	konkursy aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa posiadanego kapitału zakładowego	procent udziałów w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	właszenie, innej niż określone pod lit.) (lub k), podstawa kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu											
1.	DGA Audyt Sp. z o.o.	Poznań, ul. Towarowa 35	Działalność rachunkowo-księgowo-audytorska	jednostka zależna pełna	05.06.98	730	730	730	99,90	99,90	99,90												
2.	Kancelaria Prawna M. Plecz i Wspólnicy Sp. z o.o.	Poznań, ul. Towarowa 35	Działalność prawnicza	jednostka stowarzyszona	31.03.99	50	50	50	20,00	20,00	20,00												
3.	Doradztwo Podatkowe DGA & Saja Sp. z o.o.	Poznań, ul. Towarowa 35	Działalność doradczo-rachunkowo-księgowo-podatkowa	jednostka współzależna	26.04.04	120	120	120	60,00	60,00	60,00												
4.	Polak Instytut Kontroli i Mewertiznej S.A.	Warszawa, Plac Powstańców Warszawy 2	Działalność wydawnicza i szkoleniowa	jednostka zależna pełna	20.12.04	262	262	262	70,00	70,00	70,00												
Razem:						1 162		1 162		1 162		1 162		1 162		1 162		1 162		1 162		1 162	

Nota 4 d

## UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

a		b		c		d		e		f		g		h		i		j		k		l	
w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł		w tys. zł	
l.p.	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki	kapitał zapasowy	kapitał własny jednostki	kapitał zapasowy	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki
1.	DGA Audyt Sp. z o.o.	596	91	500	0	-3	251	0	182	82	82	0	82	647	1 227	0	0	0	0	0	0	0	0

DGA

SA-R 2004

	Kancelaria Prawna M. Piszcz i Wspólnicy Sp. Komandytowa	506	250	-30	0	285	0	1 101	356	0	335	641	0	641	861	3 198	0	0
2.	Doradztwo Podatkowe DGA & Saja S.p. z o.o.	291	200	0	0	91	0	91	336	0	270	69	0	69	627	759	0	0
4.	Polski Instytut Kontroli Wewnętrznej (S.A.)	182	250	0	0	67	-105	38	154	40	102	135	0	135	338	1 713	0	0

\*) Dane wg wstępnej wersji sprawozdania do którego nie wydano jeszcze opinii z badania

## Nota 4 e

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2004	2003
a) w walucie polskiej			1 162	556
b1. w walucie				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			1 162	556

## Nota 4 f

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2004	2003
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
c1).....		
c2).....		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
c1).....		
c2).....		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
c1).....		
c2).....		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	1 162	556
a. udziały i akcje (wartość bilansowa):	1 162	556
-wartość na początek okresu	556	356
-wartość według cen nabycia	606	200
c1).....		
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	1 162	556
Wartość na początek okresu, razem	556	356
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	1 162	556

## Nota 5 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2004	2003
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	73	9
a) odniesionych na wynik finansowy	73	9
2. Zwiększenia	48	65
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	48	65
- ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej	12	0
- odpisów aktualizujących należności	23	14
- utworzonych rezerw na odsetki	0	15
- utworzonych rezerw na koszty okresu	8	8
- skorygowane przychody ze sprzedaży	1	16
- przychody ze sprzedaży rozłożone w czasie	2	1
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	2	11
3. Zmniejszenia	19	1
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	19	1
- rozwiązanie rezerw na odsetki	15	0
- rozwiązanie rezerw na ulfopy	4	1
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	102	73
a) odniesionych na wynik finansowy	102	73

UJEMNE RÓNICE PRZEJŚCIOWE w 2003 r. (w tys.)

AKTYWA

- a) 56 z tytułu należności/nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 b) 76 z tytułu należności/odpisy aktualizujące. Data wygaśnięcia - do wygaśnięcia;

**PASYWA**

- a) 87 z tytułu rozliczeń międzyokresowych kosztów/rezerwy na koszty dot. okresu. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 b) 84 z tytułu skorygowanych przychodów ze sprzedaży. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 c) 5 z tytułu przychodów ze sprzedaży księgowo rozłożonych w czasie. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 d) 77 z tytułu rezerw/rezerwa na odsetki od zobowiązań. Data wygaśnięcia - okres następny.

Razem ujemne różnice przejściowe 385 (w tys.) w 2003 r.

**UJEMNE RÓZNICE PRZEJŚCIOWE w 2004 r. (w tys.)**

**AKTYWA**

- a) 38 z tytułu środków pieniężnych/ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 b) 19 z tytułu należności/ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 c) 72 z tytułu należności/nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 d) 198 z tytułu należności/odpisy aktualizujące. Data wygaśnięcia - do wygaśnięcia;

**PASYWA**

- a) 101 z tytułu rozliczeń międzyokresowych kosztów/rezerwy na koszty dot. okresu. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 b) 3 z tytułu zobowiązań/ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 c) 88 z tytułu skorygowanych przychodów ze sprzedaży. Data wygaśnięcia - okres następny;  
 d) 16 z tytułu przychodów ze sprzedaży księgowo rozłożonych w czasie. Data wygaśnięcia - okres następny;

Razem ujemne różnice przejściowe 535 (w tys.) w 2004 r.

**Nota 6 a**

ZAPASY	w tys. zł	
	2004	2003
a) produkty gotowe	67	0
b) towary	256	472
Zapasy, razem	323	472

Towary zostały nabyte przez Spółkę w roku obrotowym 2004, nie tworzą na nie odpisu aktualizującego.  
 Wyroby gotowe stanowią oprogramowania komputerowe wytworzone przez Spółkę we własnym zakresie, których sprzedaż rozpoczęła się w 2004 r.

**Nota 7 a**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) od jednostek powiązanych	114	50
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	101	26
- do 12 miesięcy	101	26
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	13	24
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	8 893	7 223
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 727	7 075
- do 12 miesięcy	7 727	7 075
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	820	21

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2004	2003
-inne	346	127
-dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	9 007	7 273
c) odpisy aktualizujące wartość należności	283	136
Należności krótkoterminowe brutto, razem	9 290	7 409

## Nota 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2004	2003
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	101	26
- od jednostek zależnych	74	0
- od jednostek stowarzyszonych	27	26
b) Inne, w tym:	13	24
- od jednostek zależnych	13	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	24
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	114	50
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	114	50

## Nota 7 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2004	2003
Stan na początek okresu	136	118
a) zwiększenia (z tytułu)	221	65
- utworzenie odpisów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	221	65
b) zmniejszenia (z tytułu)	74	45
- opłacenia należności	10	38
- umorzenia należności	0	8
- spłaśania należności	64	1
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	283	136

## Nota 7 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2004	2003
a) w walucie polskiej			7 915	3 720
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 375	3 689
b1. w walucie	w tys.	EUR	333	795
po przeliczeniu na tys. zł			1 359	3 689
b2. w walucie	w tys.	USD	5	0
po przeliczeniu na tys. zł			16	0
Należności krótkoterminowe, razem			9 290	7 409

## Nota 7 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2004	2003
a) do 1 miesiąca	3 056	5 373
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 432	796
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 121	77
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	4
e) powyżej 1 roku	0	22
f) należności przeterminowane	2 460	965
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	8 069	7 237
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	241	136
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	7 828	7 101



Ze zwykłym tokiem sprzedaży związane są transakcje z terminami płatności od 7 do 30 dni

## Nota 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIEPŁACONE W OKRESIE	w tys. zł	
	2004	2003
a) do 1 miesiąca	829	170
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 130	258
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	462	319
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	168	180
e) powyżej 1 roku	71	38
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 460	965
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	241	136
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 219	829

## Nota 8 a

Plik	Opis
Nota należności ogółem spome i przeterminowane.PDF	Należności spome i przeterminowane

## Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) w jednostkach zależnych	0	0
b) w jednostkach współzależnych	113	0
- udzielone pożyczki	113	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	85	49
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	85	49
d) w pozostałych jednostkach	20	0
- udzielone pożyczki	20	0
e) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 550	1 660
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 550	1 660
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	6 788	1 709

## Nota 9 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2004	2003
a) w walucie polskiej			113	0
b1. w walucie			0	0
pozostałe waluty w tys. zł			0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			113	0

## Nota 9 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2004	2003
a) w walucie polskiej			5 747	457
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			803	1 203
b1. w walucie	w tys.	EUR	197	259
po przeliczeniu na tys. zł			803	1 203
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			6 550	1 660

## Nota 10 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4 702	1 237
- ubezpieczenia	78	46
- prenumerata	8	2
- bilety sieciowe roczne	42	11
- koszty projektu HRD (Centrum Human Resources Development)	497	104
- koszty projektu Polskie Centrum Bezpieczeństwa Informacji	375	55
- koszty projektu DGA Quality 2.0	0	206
- koszty projektu DGA Process 2.0	0	154
- koszty projektu DGA Controlling	656	107
- koszty projektu DGA Learning	0	50
- koszty projektu DGA Customer	402	49
- koszty projektu DGA Enterprise	295	25
- koszty projektu DGA Quality 3.0	102	0
- koszty projektu DGA Process 3.0	126	0
- koszty projektu Ebergia Pro	223	0
- koszty projektu Balance Score Card	471	164
- koszty projektu CPINI Centrum Przygotowania i Nadzorowania Inwestycji	118	0
- koszty projektu DGA Europa	291	0
- koszty projektu DGA BP	75	0
- koszty projektu DGA Learning 2.0	12	0
- koszty organizacji przedstawicielstwa w Moskwie	784	0
- koszty władz BCC	0	7
- koszty związane z nową emisją i wejściem na giełdę	0	166
- inne	149	91
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	4 702	1 237

## Nota 11 a

Jednostka nie dokonała w okresie 01.01.2004 r. - 31.12.2004 r. żadnych odpisów aktualizujących aktywa trwałe. W okresie tym Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 283 tys. zł, która obciążała pozostałe koszty operacyjne okresu.

Plik	Opis

## Nota 12 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	brak	-	100 000	100 000	gotówka	01-06-1995	01-06-1995
B	na okaziciela	brak	-	240 000	240 000	sporn	05-06-1998	01-01-1998
C	na okaziciela	brak	-	165 000	165 000	gotówka	05-06-1998	01-01-1998
D	na okaziciela	brak	-	55 000	55 000	gotówka	10-08-1999	01-01-1999
		wyrażenie zgody na zbycie, zastawienie, ustanowienie prawa rzeczowego na						

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
E	imiennie uprzywilejowane	w akcjach imiennych i ich udziałowych częściach i wskazania ich nabywcy; możliwość zwolnienia Walnego Zgromadzenia; zgłoszenie kandydatów na członków Rady Nadzorczej i Prezesa Zarządu i określenie liczby członków Zarządu		1 120 000	1 120 000	gotówka	02-07-2003	01-01-2003
F	na okaziciela	brak		560 000	560 000	gotówka	05-04-2004	01-01-2003
G	na okaziciela	brak		20 000	20 000	gotówka	05-04-2004	01-01-2003
Liczba akcji, razem				2 260 000				
Kapitał zakładowy, razem					2 260 000			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00						

Liczba akcji emisji A, B, C, D, E, po splicie dokonany na podstawie Uchwały NWZ Nr 7 z dnia 18.10.2003 r.

Na dzień 31-12-2004 roku Akcjonariuszami Spółki posiadającymi co najmniej 5% kapitału zakładowego i na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy są:

Andrzej Głowacki - 399.284 akcji zwykłych i 784.000 akcji uprzywilejowanych, tj. 52,36% kapitału zakładowego

Piotr Koch - 56.671 akcji zwykłych i 110.000 akcji uprzywilejowanych, tj. 7,37% kapitału zakładowego

Anna Szymańska - 49.629 akcji zwykłych i 96.000 akcji uprzywilejowanych, tj. 6,44% kapitału zakładowego

Otwarty Fundusz Emerytalny Allianz Polska - 113.990 akcji zwykłych, tj. 5,04% kapitału zakładowego

## Nota 13 a

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
w tys. zł				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
0				

## Nota 14 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2004	2003
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 297	137
b) utworzony ustawowo	753	187
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	3 309	2 428
Kapitał zapasowy, razem	18 359	2 750

## Nota 15 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2004	2003
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	0	0

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2004	2003
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0
e) Inny (wg rodzaju)	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0

## Nota 16 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2004	2003
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

## Nota 17 a

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2004	2003
Odpiśy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

## Nota 18 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2004	2003
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	18	2
a) odniesionej na wynik finansowy	18	2
2. Zwiększenia	1	18
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1	18
- dodatnich różnic kumulowanych bilansowych	0	14
- różnic między księgowym i podatkowym ujęciem leasingu	0	4
- naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	1	0
3. Zmniejszenia	14	2
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	14	2
- odwrócenie różnic dodatnich z wyceny bilansowej	14	2
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5	18
a) odniesionej na wynik finansowy	5	18
- dodatnich różnic kursowych bilansowych	0	14
- różnic między księgowym i podatkowym ujęciem leasingu	4	4
- naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	1	0

Dodatnie różnice przejściowe w 2003 r. (w tys.)

## AKTYWA

- a) 19 z tytułu środków pieniężnych/dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej. Data wygaśnięcia - okres następny;  
b) 54 z tytułu należności/dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej. Data wygaśnięcia - okres następny;

## PASYWA

- a) 22 z tytułu zobowiązania z tytułu leasingu finansowego/leasing podatkowo operacyjny - nadwyżka wartości netto środków trwałych w leasingu nad zobowiązaniami. Data wygaśnięcia - do roku 2006;

Razem dodatnie różnice przejściowe 95 (w tys.) w 2003 r.

Dodatnie różnice przejściowe w 2004 r. (w tys.)

## PASYWA

- a) 15 z tytułu zobowiązania z tytułu leasingu finansowego/leasing podatkowo operacyjny - nadwyżka wartości netto środków trwałych w leasingu nad zobowiązaniami. Data wygaśnięcia - do roku 2006;  
b) 3 z tytułu aktywów finansowych/naliczone odsetki od udzielonej pożyczki. Data wygaśnięcia - okres następny;

Razem dodatnie różnice przejściowe 18 (w tys.) w 2004 r.

## Nota 18 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2004	2003
a) stan na początek okresu	7	10
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	6	9
- rezerwa na odprawy emerytalne	1	1
b) rozwiązanie (z tytułu)	1	3
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1	3
- rezerwa na odprawy emerytalne		
c) stan na koniec okresu	6	7
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	5	6
- rezerwa na odprawy emerytalne	1	1

## Nota 18 c

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2004	2003
a) stan na początek okresu	140	82
- rezerwa na odsetki od zobowiązania dochodzonego na drodze sądowej	77	61
- rezerwa na koszty postępowania sądowego	24	0
- rezerwa na urlopy	39	21
b) zwiększenia (z tytułu)	0	58
- rezerwa na odsetki od zobowiązania dochodzonego na drodze sądowej	0	18
- rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	24
- rezerwa na urlopy	0	18
c) wykorzystanie (z tytułu)	122	0
- rezerwa na urlopy	22	0
- rezerwa na odsetki i koszty sądowe od zobowiązania dochodzonego na drodze sądowej	100	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	1	0
- rezerwa na koszty postępowania sądowego	1	0
e) stan na koniec okresu	17	140
- rezerwa na odsetki od zobowiązania dochodzonego na drodze sądowej	0	77
- rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	24
- rezerwa na urlopy	17	39

## Nota 19 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) wobec pozostałych jednostek	94	76
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	94	76
- umowy leasingu finansowego	94	76
Zobowiązania długoterminowe, razem	94	76

## Nota 19 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2004	2003
a) powyżej 1 roku do 3 lat	94	76
Zobowiązania długoterminowe, razem	94	76

## Nota 19 c

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2004	2003
a) w walucie polskiej			94	76
Zobowiązania długoterminowe, razem			94	76

## Nota 20 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) wobec jednostek zależnych	37	75
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37	75
- do 12 miesięcy	37	75
b) wobec jednostek stowarzyszonych	113	90
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113	90
- do 12 miesięcy	113	90
c) wobec pozostałych jednostek	3 931	2 093
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	101	47
- z tytułu umowy leasingu finansowego	101	47
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 621	1 581
- do 12 miesięcy	3 621	1 581
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	154	421
- z tytułu wynagrodzeń	48	33
- inne (wg tytułów)	7	11
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 081	2 258

## Nota 20 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2004	2003
a) w walucie polskiej			3 998	2 178
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			83	80
b1. w walucie	w tys.	EUR	17	17
po przeliczeniu na tys. zł			71	80
b2. w walucie	w tys.	USD	4	0
po przeliczeniu na tys. zł			12	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			4 081	2 258

## Nota 21 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów	174	419
- krótkoterminowe (wg tytułów)	174	419
- badania sprawozdania finansowego	35	30
- sporządzenie sprawozdania finansowego	0	6
- opłaty telefoniczne i internetowe	32	13
- koszty tłumaczeń	11	0
- koszty projektu HRD (Centrum Human Resources Development)	0	260
- koszty umów zlecenia i umów o dzieło	0	6
- koszty usług doradczych (konsultanci)	12	50
- koszty związane z najmem (czynsz, energia)	12	0
- koszty paliwa	9	0
- obsługa prawna	0	1
- koszty reklamy	0	5
- koszt szkolenia	10	4
- koszty bieżącego okresu nieudokumentowane	33	43
- inne	20	1
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	104	3 983
- długoterminowe (wg tytułów)	9	0
- sprzedaż przyszłych okresów (księgowo rozłożona w czasie)	9	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	95	3 983
- projekt HRD	0	3 894

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2004	2003
- korekta sprzedaży	88	84
- sprzedaż przyszłych okresów (księgowo rozłożona w czasie)	7	5
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	278	4 402

## Nota 22 a

**DODATKOWE WYJAŚNIENIA OBJAŚNIAJĄCE SPOSÓB OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ ORAZ ROZWODNIONEJ WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ**

Według stanu na dzień 31.12.2003 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 1.680.000 akcji po 1 zł każda i dzielił się na:

- 100.000 akcji imiennych serii A
- 240.000 akcji imiennych serii B
- 165.000 akcji imiennych serii C
- 55.000 akcji imiennych serii D
- 1.120.000 akcji imiennych serii E

Według stanu na dzień 31.12.2004 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 2.260.000 akcji po 1 zł każda i dzielił się na:

- 100.000 akcji na okaziciela serii A
- 240.000 akcji na okaziciela serii B
- 165.000 akcji na okaziciela serii C
- 55.000 akcji na okaziciela serii D
- 1.120.000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii E
- 560.000 akcji na okaziciela serii F
- 20.000 akcji na okaziciela serii G

Wartość księgową na jedną akcję (w zł) obliczono dzieląc wartość księgową Spółki przez liczbę wyemitowanych akcji na dzień bilansowy.

Wobec nie występowania w żadnym z analizowanych okresów czynników rozładniających akcje (potencjalnych akcji zwykłych) rozwodnioną liczbę akcji ustalono jako średnią ważoną ilości akcji występujących w każdym z okresów. Nowo wyemitowane akcje w okresie zostały włączone do średniej ważonej ilości akcji począwszy od daty ich objęcia.

Wyliczenie rozwodnionej liczby akcji dla potrzeb ustalenia rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję na dzień 31.12.2003 r. przedstawia się następująco:

$$(560.000 \text{ akcji} \times 163 \text{ dni} + 1.680.000 \text{ akcji} \times 202 \text{ dni}) / 365 \text{ dni} = 1.179.836 \text{ akcji.}$$

Wyliczenie rozwodnionej liczby akcji dla potrzeb ustalenia rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję na dzień 31.12.2004 r. przedstawia się następująco:

$$(1.680.000 \text{ akcji} \times 111 \text{ dni} + 2.260.000 \text{ akcji} \times 255 \text{ dni}) / 366 \text{ dni} = 2.084.098 \text{ akcji.}$$

Plik	Opis

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH**

## Nota 23 a

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2004	2003
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	225	0
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	225	0
b) pozostałe (z tytułu)	250	250

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2004	2003
- suma kandytowa, w tym:	250	250
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	250	250
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	475	250

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

## Nota 24 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2004	2003
- doradztwo w zakresie Corporate Finance	5 596	3 715
- w tym: od jednostek powiązanych	5	0
- technologie Informatyczne (oprogramowanie)	2 483	977
- w tym: od jednostek powiązanych	5	0
- systemy zarządzania jakością	4 113	2 122
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- restrukturyzacja procesów biznesowych	152	1 297
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- rozwój zasobów ludzkich (szkolenia, projekty org. i merytoryczne w zakresie podnoszenia kwalifikacji pracowników)	8 848	2 871
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- aranżacje finansowania dla podmiotów zagranicznych, strategie wejść na zagraniczne rynki zbytu	1 086	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- zarządzanie projektami	1 188	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- strategie i plany rozwoju regionalnego, projekty i wnioski o dofinansow. w ramach funduszy strukturalnych i pomocowych	767	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- programy restrukturyzacji i wydziałanie usług (outsourcing)	320	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- systemy zapewniające bezpieczeństwo informacji i danych	1 395	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- Inne usługi	426	2 668
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- pozostała sprzedaż	1 051	1 575
- w tym: od jednostek powiązanych	208	227
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	27 413	15 225
- w tym: od jednostek powiązanych	218	227

## Nota 24 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2004	2003
a) kraj	25 019	14 720
- w tym: od jednostek powiązanych	218	227
b) eksport	2 394	505
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	27 413	15 225
- w tym: od jednostek powiązanych	218	227

## Nota 25 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2004	2003
- oprogramowanie Añs	551	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- oprogramowanie IBM Lotus	409	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- oprogramowanie V-Desk	80	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- sprzęt komputerowy	18	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0



PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2004	2003
- inne	4	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 062	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

## Nota 25 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2004	2003
a) kraj	1 062	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 062	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

## Nota 26 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2004	2003
a) amortyzacja	828	499
b) zużycie materiałów i energii	1 286	538
c) usługi obce	17 844	9 128
d) podatki i opłaty	368	208
e) wynagrodzenia	2 481	1 383
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	349	152
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 590	484
Koszty według rodzaju, razem	24 746	12 372
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 737	-881
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 395	-3 840
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 614	7 851

## Nota 27 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2004	2003
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym:	199	49
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	64	36
- zwrot kosztów sądowych	13	0
- uzyskane odškodowania przekraczające wartość szkody	13	6
- zwrot składek ubezpieczeniowych	6	0
- rozwiązania rezerw na odprawy i nagrody jubileuszowe	1	3
- spisane zobowiązania	17	0
- rezerwy na koszty postępowania sądowego	1	0
- refundacja z Urzędu Pracy	5	0
- zwrot poniesionych kosztów adaptacji blurs	68	0
- inne	11	4
Inne przychody operacyjne, razem	199	49

## Nota 28 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2004	2003
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	24
- rezerwa na koszty sądowe	0	24
b) pozostałe, w tym:	320	101
- darowizny	12	17
- składki dobrowolne na rzecz organizacji	0	7

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2004	2003
- spisane należności	16	0
- koszty związane z likwidacją szkód komunikacyjnych	9	0
- koszty roku ubiegłego	6	0
- koszty bieżącego okresu nieudokumentowane	0	43
- amortyzacja wartości firmy	4	1
- wartość netto zlikwidowanych inwestycji w obcych środkach trwałych	198	20
- opłaty sądowe i egzekucyjne	4	0
- koszty adaptacji biura	68	0
- inne	5	13
Inne koszty operacyjne, razem	320	125

## ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH

a) odpisy aktualizujące wątpliwe należności (w tys.):

- 31.12.2003 r. wyniosły 65;

- 31.12.2004 r. wyniosły 221.

## Nota 29 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	w tys. zł	
	2004	2003
a) od jednostek powiązanych, w tym:	85	48
- od jednostek stowarzyszonych	85	48
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	85	48

## Nota 29 b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2004	2003
a) z tytułu udzielonych pożyczek	3	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	3	0
- od jednostek współzależnych	3	0
b) pozostałe odsetki	395	84
- od jednostek powiązanych, w tym:	2	0
- od jednostek zależnych	2	0
- od pozostałych jednostek	393	84
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	398	84

## Nota 29 c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) dodatnie różnice kursowe	0	143
- zrealizowane	0	74
- niezrealizowane	0	69
Inne przychody finansowe, razem	0	143

## Nota 30 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2004	2003
a) od kredytów i pożyczek	0	21
- dla innych jednostek	0	21
b) pozostałe odsetki	35	47
- dla innych jednostek	35	47
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	35	49

## Nota 30 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2004	2003
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	430	0
- zrealizowane	278	0
- niezrealizowane	152	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	16
- rezerwa na odsetki od zobowiązania dochodzonego na drodze sądowej	0	16
c) pozostałe, w tym:	108	8
- koszty podwyższenia kapitału (emisja E)	0	8
- koszty z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych gwarancji	74	0
- zapłacone prowizje od umów kredytowych	19	0
- inne	15	0
Inne koszty finansowe, razem	538	22

## Nota 31 a

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe

Plik	Opis

## Nota 32 a

ZYSKI NADZWYCZAJNE	w tys. zł	
	2004	2003
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Zyski nadzwyczajne, razem	0	0

## Nota 33 a

STRATY NADZWYCZAJNE	w tys. zł	
	2004	2003
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Straty nadzwyczajne, razem	0	0

## Nota 34 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2004	2003
1. Zysk (strata) brutto	2 367	2 894
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-1 244	127
- a) przychody wolne od podatku	-9 895	-840
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wątpliwe należności	-64	-4
- rozwiązanie rezerwy koszty sądowe	-1	0
- naliczone odsetki	-5	0
- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	-1	-3
- różnice kursowe		-75
- przychody 2003 r. księgowo rozliczane w czasie	-5	5
- korekta sprzedaży 2003 r.	-84	84
- przychody 2004 r. księgowo rozliczane w czasie	16	0
- korekta sprzedaży 2004 r.	88	0
- przychody z realizacji projektu finansowanego ze środków bezwrotnej pomocy zagranicznej	-9 839	-847
- b) przychody podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat	0	6

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2004	2003
-otrzyman dotacja	0	6
-c) koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	8 660	976
-amortyzacja samochodów ponad limit	27	24
-koszty niepodatkowe dotyczące leasingu	-3	-22
-ubezpieczenie samochodów ponad limit		2
-reprezentacja ponad limit	483	174
-składki członkowskie	35	12
-odsetki budżetowe	8	38
-ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	152	7
-rezerwa na odsetki	0	18
-rezerwa na koszty sądowe	0	24
-odpisy aktualizujące wątpliwe należności	221	65
-darowizny	12	17
-koszty podwyższenia kapitału	0	8
-koszty bieżącego okresu nieudokumentowane	33	43
-rezerwy na koszty okresu	45	41
-amortyzacja wartości firmy	4	1
-koszty zakup dotyczące kancelarii prawnej	3	0
-koszty roku ubiegłego	6	0
-wartość netto zlikwidowanych inwestycji w obcych środkach trwałych	189	0
-nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	72	58
-spisane należności	16	0
-rezerwa urlopy	-22	18
-zapłacone odsetki od zobowiązań	-78	0
-wykorzystanie rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	-35	0
-wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń/o dzieło	-56	0
-koszty związane z projektem finansowanym ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej	6 979	431
-pozostałe	609	23
-d) odliczenia od dochodu	-9	-15
-odliczenia darowizn	-9	-15
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 123	3 021
4. Podatek dochodowy według stawki 27%	0	818
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	213	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	213	818
-wykazany w rachunku zysków i strat	213	818
-dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
-dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

## Nota 34 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2004	2003
-zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-40	-48
Podatek dochodowy odroczony, razem	-40	-48

## Nota 35 a

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	w tys. zł	
	2004	2003
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0	0

## Nota 36 a

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	w tys. zł	
	2004	2003
-odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
-odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
-odpis różnicy w wycenie aktywów netto	0	0

## Nota 37 a

Plik	Opis
SA-R 2004_Nota propozycja podziału zysku.PDF	Propozycja podziału zysku

## Nota 38 a

**DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ**

Na dzień 02.07.2003 r. kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 168.000 akcji imiennych uprzywilejowanych po 10 zł każda.

Uprzywilejowanie akcji w zakresie dywidendy i udziału w podziale majątku przy likwidacji Spółki zostało zniesione na podstawie Uchwały NWZA z dnia 28.07.2003 r. (Akt Notarialny Rep Nr A 5038/2003). Jednocześnie dokonano splitu akcji (w miejsce każdej akcji o nominale 10 zł powstało 10 nowych akcji o nominale 1 zł). Po uwzględnieniu dokonanego splitu stan kapitału zakładowego na dzień 2.07.2003 obejmuje 1.680.000 akcji o nominale 1 zł każda.

Według stanu na dzień 31.12.2003 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 1.680.000 akcji po 1 zł. każda.

Według stanu na dzień 31.12.2004 r. kapitał zakładowy Spółki składa się z 2.260.000 akcji po 1 zł. każda.

Za ilość akcji zwykłych do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą przyjęto średnią ważoną ilości akcji występujących w każdym z okresów rocznych.

Wobec nie występowania w żadnym z analizowanych okresów czynników rozważających akcje (potencjalnych akcji zwykłych) rozwodnioną liczbę akcji ustalono jako średnią ważoną ilości akcji występujących w każdym z okresów rocznych. Nowo wyemitowane akcje w okresie zostały włączone do średniej ważonej ilości akcji począwszy od daty ich objęcia.

Wyliczenie rozwodnionej liczby akcji dla potrzeb ustalenia rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję na dzień 31.12.2003 r. przedstawia się następująco:

$$(560.000 \text{ akcji} \times 163 \text{ dni} + 1.680.000 \text{ akcji} \times 202 \text{ dni}) / 365 \text{ dni} = 1.179.836 \text{ akcji.}$$

Wyliczenie rozwodnionej liczby akcji dla potrzeb ustalenia rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję na dzień 31.12.2004 r. przedstawia się następująco:

$$(1.680.000 \text{ akcji} \times 111 \text{ dni} + 2.260.000 \text{ akcji} \times 255 \text{ dni}) / 366 \text{ dni} = 2.084.098 \text{ akcji.}$$

Plik	Opis
SA-R 2004_Nota zysk na 1 akcje.PDF	Zysk na 1 akcje

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Plik	Opis
SA-R 2004_Noty do Cash Flow.PDF	Noty do Cash Flow

PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	w tys. zł	
	2004	2003
I. Zysk (strata) netto	2 194	2 128
II. Korekty razem	-7 073	-825
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	832	501
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	38	-19
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-268	-36
5. (Zyski) strata z działalności inwestycyjnej	103	0
6. Zmiana stanu rezerw	-136	71
7. Zmiana stanu zapasów	150	-473
8. Zmiana stanu należności	-1 735	-4 750

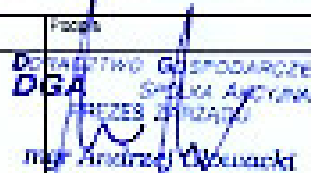

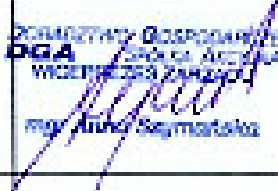


PRZEPLYWY ŚRODKÓW FINEJĄCYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	w tys. zł	
	2004	2003
8. Zmiana stanu należności	-1 738	-4 190
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 454	577
10. Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-7 549	3 054
11. Inne korekty	8	0
II. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (11-10)	-4 875	1 031

**II. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**

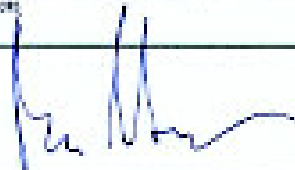
Pa	Opis
SA-R 2004_3 Dodatkowe noty PDF	Dodatkowe noty 0

**PODPISY**

**PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2005-05-05	Andrzej Głowacki	Prezes Zarządu	 DONADZTWO GOSPODARSTWO DGA S.A. SPÓŁKA AKCYJNA PREZES ZARZĄDU mgr Andrzej Głowacki
2005-05-05	Waldemar Przybyła	Wiceprezes Zarządu	 DONADZTWO GOSPODARSTWO DGA S.A. SPÓŁKA AKCYJNA VICEPREZES ZARZĄDU Waldemar Przybyła
2005-05-05	Anna Szymalska	Wiceprezes Zarządu	 DONADZTWO GOSPODARSTWO DGA S.A. SPÓŁKA AKCYJNA VICEPREZES ZARZĄDU mgr Anna Szymalska
2005-05-05	Paweł Kucharski	Wiceprezes Zarządu	 DONADZTWO GOSPODARSTWO DGA S.A. SPÓŁKA AKCYJNA VICEPREZES ZARZĄDU mgr Paweł Kucharski
2005-05-05	Jacek Musiał	Wiceprezes Zarządu	 DONADZTWO GOSPODARSTWO DGA S.A. SPÓŁKA AKCYJNA VICEPREZES ZARZĄDU mgr Jacek Musiał

**PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PRZEWODZENIE KONTROLI RACHUNKOWYCH**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2005-05-05	Paweł Musiał	Kierownik Biura Usługowego Przewodzenia Kontroli	

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ENTENTA)**

№№	Элементы
1	Элементы
2	Элементы

Вопросы и ответы по вопросам к заданиям 1-10

1. На рисунке изображены два тела, движущиеся по прямой. Какой из них движется быстрее? (Укажите номер тела и объясните ответ.)

2. На рисунке изображены два тела, движущиеся по прямой. Какой из них движется быстрее? (Укажите номер тела и объясните ответ.)

3. На рисунке изображены два тела, движущиеся по прямой. Какой из них движется быстрее? (Укажите номер тела и объясните ответ.)

4. На рисунке изображены два тела, движущиеся по прямой. Какой из них движется быстрее? (Укажите номер тела и объясните ответ.)

5. На рисунке изображены два тела, движущиеся по прямой. Какой из них движется быстрее? (Укажите номер тела и объясните ответ.)

6. На рисунке изображены два тела, движущиеся по прямой. Какой из них движется быстрее? (Укажите номер тела и объясните ответ.)

7. На рисунке изображены два тела, движущиеся по прямой. Какой из них движется быстрее? (Укажите номер тела и объясните ответ.)

8. На рисунке изображены два тела, движущиеся по прямой. Какой из них движется быстрее? (Укажите номер тела и объясните ответ.)

9. На рисунке изображены два тела, движущиеся по прямой. Какой из них движется быстрее? (Укажите номер тела и объясните ответ.)