

BILANS	Nota	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe		13 061	6 569	11 003
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	5 276	2 152	5 036
- wartość firmy		16	16	16
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	5 927	3 445	4 696
3. Należności długoterminowe	3, 8	0	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
3.2. Od pozostałych jednostek		0	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	4	1 617	840	1 162
4.1. Nieruchomości		0	0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 617	840	1 162
a) w jednostkach powiązanych,		1 617	840	1 162
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	241	132	109
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		241	132	109
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
II. Aktywa obrotowe		20 661	24 279	16 347
1. Zapasy	6	304	274	256
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	16 150	10 255	9 052
2.1. Od jednostek powiązanych		22	1	114
2.2. Od pozostałych jednostek		16 128	10 254	8 938
3. Inwestycje krótkoterminowe	9	4 028	13 522	6 768
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 028	13 522	6 768
a) w jednostkach powiązanych		164	0	198
b) w pozostałych jednostkach		0	8 081	20
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 864	5 441	6 550
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	179	228	271
A k t y w a r a z e m		33 722	30 848	27 350
P a s y w a				
I. Kapitał własny		23 364	22 798	22 776
1. Kapitał zakładowy	12	2 260	2 260	2 260
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	14	19 559	18 359	18 359
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-38	-23	-43
8. Zysk (strata) netto		1 583	2 202	2 200
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 358	8 050	4 574
1. Rezerwy na zobowiązania		478	60	84
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	448	31	61
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		10	8	6
a) długoterminowa		10	8	6
b) krótkoterminowa		0	0	0
1.3. Pozostałe rezerwy		20	21	17

a) długoterminowe		0	0	0
b) krótkoterminowe		20	21	17
2. Zobowiązania długoterminowe	19	492	158	94
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		492	158	94
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	5 047	6 416	4 080
3.1. Wobec jednostek powiązanych		187	96	150
3.2. Wobec pozostałych jednostek		4 860	6 320	3 930
3.3. Fundusze specjalne		0	0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	4 341	1 416	316
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 341	1 416	316
a) długoterminowe		34	0	9
b) krótkoterminowe		4 307	1 416	307
P a s y w a r a z e m		33 722	30 848	27 350
Wartość księgowa		23 364	22 798	22 776
Liczba akcji		2 260 000	2 260 000	2 260 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	10,34	10,09	10,08
Rozwodniona liczba akcji		2 260 000	1 794 098	2 084 098
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	10,34	12,71	10,93

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
1. Należności warunkowe	23	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	23	6 425	2 435	1 455
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		250	400	475
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	150	225
- suma komandytowa		250	250	250
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		6 175	2 035	980
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0	0
- złożonych zabezpieczeń wekslowych		6 175	2 035	980
3. Inne (z tytułu)		595	551	816
3.1. Środki trwale ujmowane pozabilansowo		595	551	816
Pozycje pozabilansowe, razem		7 020	2 986	2 271

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		19 025	16 270
- od jednostek powiązanych		186	90
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	18 831	15 566
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	194	704
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		12 029	9 195
- od jednostek powiązanych		452	261
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	11 890	8 607
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		139	588
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		6 996	7 075
IV. Koszty sprzedaży	26	1 830	1 282

V. Koszty ogólnego zarządu	26	3 195	3 219
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		1 971	2 574
VII. Pozostałe przychody operacyjne		73	125
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4	0
2. Dotacje		0	0
3. Inne przychody operacyjne	27	69	125
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		49	349
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	11
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		26	123
3. Inne koszty operacyjne	28	23	215
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		1 995	2 350
X. Przychody finansowe	29	136	160
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		47	0
- od jednostek powiązanych		47	0
2. Odsetki, w tym:		89	160
- od jednostek powiązanych		4	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31	0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
5. Inne		0	0
XI. Koszty finansowe	30	145	180
1. Odsetki, w tym:		21	12
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji	31	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		124	168
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		1 986	2 330
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)		0	0
1. Zyski nadzwyczajne	32	0	0
2. Straty nadzwyczajne	33	0	0
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+XIII)		1 986	2 330
XV. Podatek dochodowy	34	403	128
a) część bieżąca		149	174
b) część odroczone		254	-46
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	0	0
XVII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI)		1 583	2 202
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		1 581	3 340
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		2 260 000	1 794 098
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	1	2
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		2 260 000	1 794 098
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	1	2

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004	od 01.01.2004 do 31.12.2004
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	22 770	6 533	6 533
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	285	0	0
b) korekty błędów podstawowych	-280	0	-20
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	22 775	6 533	6 513
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 260	1 680	1 680
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	580	580
a) zwiększenia (z tytułu)	0	580	580
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	580	580

b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 260	2 260	2 260
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	18 359	2 750	2 750
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 200	15 609	15 609
a) zwiększenia (z tytułu)	1 200	16 418	16 418
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	14 970	14 970
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 200	1 448	1 448
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	809	809
- inne	0	809	809
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	19 559	18 359	18 359
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 151	2 103	2 103
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 194	2 126	2 126
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	285	0	0
b) korekty błędów podstawowych	-280	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 199	2 126	2 126
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 194	2 126	2 126
- podziału zysku -dywidenda	994	678	678
- podziału zysku na kapitał zapasowy (zysku z lat ubiegłych)	1 200	1 448	1 448
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5	0	0
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-43	-23	-23
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	-20
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-43	-23	-43
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-43	-23	-43
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-38	-23	-43
9. Wynik netto	1 583	2 202	2 200

a) zysk netto	1 583	2 202	2 200
b) strata netto	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	23 364	22 798	22 776
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 364	22 798	22 776

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	1 583	2 202
II. Korekty razem	-3 740	-3 094
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
1. Amortyzacja, w tym:	901	360
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	35	20
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-112	-67
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-5	196
5. Zmiana stanu rezerw	394	-104
6. Zmiana stanu zapasów	-48	199
7. Zmiana stanu należności	-7 099	-2 980
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	71	3 120
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 123	-3 869
10. Inne korekty	0	31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 157	-892
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	170	61
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	15
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	165	46
a) w jednostkach powiązanych	85	46
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	85	46
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	80	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	80	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	2 416	10 038
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 961	1 586
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	455	8 287

a) w jednostkach powiązanych	455	284
- nabycie aktywów finansowych	455	260
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
- zwiększenie wkładu w spółce komandytowej	0	24
b) w pozostałych jednostkach	0	8 003
- nabycie aktywów finansowych	0	8 003
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	165
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 246	-9 977
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 883	14 741
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	14 741
2. Kredyty i pożyczki	20	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	1 863	0
II. Wydatki	131	71
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	113	60
8. Odsetki	18	11
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 752	14 670
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 651	3 801
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 686	3 781
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-35	-20
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 550	1 660
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 864	5 441
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	3 807	508	358
- oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie	1 893	508	358
- prace rozwojowe	1 914	0	0
b) niezakończone prace rozwojowych	1 119	1 295	4 207
- oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie	652	834	2 143
- prace rozwojowe	467	461	2 064

c) wartość firmy	16	16	16
d) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	334	333	296
- oprogramowanie komputerowe	313	248	236
e) inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0
f) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	159
Wartości niematerialne i prawne razem	5 276	2 152	5 036

Nota 1b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	a		b		c	d		e	f	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych		prace rozwojowe			wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:			
	oprogramowanie zakończone	prace rozwojowe zakończone	oprogramowanie niezakończone	prace rozwojowe niezakończone				-oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	538	0	2 143	2 064	17	960	801	8	159	5 889
b) zwiększenia (z tytułu)	1 677	2 019	186	422	0	171	171		0	4 475
- przyjęcia z zakupu bezpośredniego						171	171			171
- poniesione nakłady	0		186	422						608
- inne zwiększenia (zakończenie)	1 677	2 019	0							3 696
-										
c) zmniejszenia (z tytułu)			1 677	2 019					159	3 855
- inne (zakończenie)			1 677	2 019						3 696
- rozliczenie									159	159
-										
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 215	2 019	652	467	17	1 131	972	8	0	6 509
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	179	0	0	0	1	665	561	8		853
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	143	105	0	0	0	132	98		0	380
- zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	143	105				132	98			380
- pierwsza konsolidacja										
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	322	105	0	0	1	797	659	8	0	1 233
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu										0
- zwiększenie										0
- zmniejszenie										0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	1 893	1 914	652	467	16	334	313	0	0	5 276

Nota 1c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) własne	5276	2152	5036
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
Wartości niematerialne i prawne razem	5276	2152	5036

Nota 2a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) środki trwałe, w tym:	5260	3046	3829
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2463	1166	1433
- urządzenia techniczne i maszyny	1488	1091	1595
- środki transportu	846	377	319
- inne środki trwałe	463	412	482
b) środki trwałe w budowie	667	0	535
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	399	332
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	5927	3445	4696

Nota 2b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	1489	2613	568	563	5233
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1083	221	646	37	1987
- przyjęcia z zakupu bezpośredniego		701	221		37	959
- leasing			0	646		646
- inne zwiększenia (z tytułu)	0	382	0	0	0	382
- inkorporacja podmiotów zależnych						0
- inwestycje w obcym obiekcie		382				382
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	3	25	4	0	32
- likwidacja		3	25			28
- sprzedaż				4		4
- inne zmniejszenia						0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	2569	2809	1210	600	7188
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		56	1018	248	82	1404
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	50	303	116	55	524
- zwiększenie, w tym:	0	50	328	120	55	553
- amortyzacja bieżąca		50	328	120	55	553
- pierwsza konsolidacja						0
- zmniejszenia	0		25	4		29
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	106	1321	364	137	1928
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0
- zwiększenie						0
- zmniejszenie						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	2463	1488	846	463	5260

Informacje o ograniczeniach w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym - stan na 30.06.2005

Lp.	Nr pozycji rejestru zastawów / KW	Zastawnik / Wierzyciel hipoteczny	Przedmiot zastawu	Wartość przedmiotu zabezpieczenia	Wysokość kwoty zastawu	Uwagi
1.	1027667	PKO BP S.A. I Oddział Centrum w Poznaniu	sprzęt elektroniczny stacjonarny i sprzęt komputerowy przenośny	579 570,00 PLN	1 036 422,00 EUR	zabezpieczenie gwarancji z dn. 07.11.2003; beneficjent - PARP; dot. projektu HRD Wielkopolska; gwarancja wygasła; zastaw do zniesienia
2.	1065198	PKO BP S.A. Regionalny Oddział Korporacyjny w Poznaniu	zastaw pieniężny - wierzytelność (rachunek lokaty terminowej)	4 000 000,00 PLN	1 036 422,00 EUR	zabezpieczenie gwarancji z dn. 07.11.2003; beneficjent - PARP; dot. projektu HRD Wielkopolska; gwarancja wygasła; zastaw do zniesienia
3.	1107063	PKO BP S.A. Regionalny Oddział Korporacyjny w Poznaniu	sprzęt elektroniczny stacjonarny	452 360,86 PLN	517 711,20 EUR	zabezpieczenie gwarancji nr 10/2004 z dn. 13.12.2004; beneficjent - PARP; dot. projektu HRD Lubuskie
4.	1114258	PKO BP S.A. Regionalny Oddział Korporacyjny w Poznaniu	zastaw pieniężny - wierzytelność (rachunek nr 40 1020 4027 0000 1802 0322 1173)	129 427,00 EUR	517 711,20 EUR	zabezpieczenie gwarancji nr 10/2004 z dn. 13.12.2004; beneficjent - PARP; dot. projektu HRD Lubuskie
5.	WA4M/00159800/2	PKO BP S.A. Regionalny Oddział Korporacyjny w Poznaniu	hipoteka umowna kaucyjna - mieszkanie ul. Marszałkowska 83/49	81 400,00 EUR	81 400,00 EUR	zabezpieczenie gwarancji nr 10/2004; beneficjent - Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości
6.	WA4M/00104212/3	Bank Ochrony Środowiska w Warszawie	hipoteka umowna kaucyjna - mieszkanie ul. Marszałkowska 83/47	28 400,00 PLN	28 400,00 PLN	zabezpieczenie gwarancji nr 02/2005/PO; beneficjent - Przedsiębiorstwo Państwowe "Porty Lotnicze"
7.	WA4M/00104212/3	Bank Ochrony Środowiska w Warszawie	hipoteka umowna kaucyjna - mieszkanie ul. Marszałkowska 83/47	112 900,00 PLN	112 900,00 PLN	zabezpieczenie gwarancji nr 01/2005/PO; beneficjent - Warszawskie Centrum Finansowe Sp. z o.o.

Nota 2c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) własne	4511	2745	3634
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	749	301	195
- samochody	749	301	195
Środki trwałe bilansowe razem	5260	3046	3829

Nota 2d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	595	551	816
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0	0	0
- samochody - umowa najmu	516	480	728
- drukarki - umowa najmu	79	71	88
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	595	551	816

Nota 4a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) w jednostkach zależnych	1447	730	992
- udziały lub akcje	1447	730	992
b) w jednostkach współzależnych	120	60	120
- udziały lub akcje	120	60	120
c) w jednostkach stowarzyszonych	50	50	50
- udziały lub akcje	50	50	50
d) w pozostałych jednostkach	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	1617	840	1162

Nota 4b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) stan na początek okresu	1162	556	556
- akcje i udziały, w tym:	1162	556	556
DGA Audyt Sp. z o.o.	730	530	530
Kancelaria Prawna M.Piszczy i Wspólnicy Sp. komandytowa - wkład	50	26	26
DGA&SAJA Sp. z o.o.	120	0	0
Polski Instytut Kontroli Wewnętrznej SA	262	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	455	284	606
- nabycie i objęcie udziałów i akcji, w tym:	455	284	606
Meurs Polska Sp. z o.o. - nabycie udziałów	455		
Polski Instytut Kontroli Wewnętrznej SA - nabycie akcji			262
DGA Audyt Sp. z o.o. - podwyższenie kapitału		200	200
Kancelaria Prawna M. Piszczy i Wspólnicy Sp. komandytowa - podniesienie wkładu		24	24
Doradztwo Podatkowe DGA & SAJA Sp. z o.o. - wkład		60	120
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
d) stan na koniec okresu	1617	840	1162
- akcje i udziały, w tym:	1617	840	1162
DGA Audyt Sp. z o.o.	730	730	730
Kancelaria Prawna M.Piszczy i Wspólnicy Sp. komandytowa	50	50	50
Doradztwo Podatkowe DGA&Saja Sp. z o.o.	120	60	120
Polski Instytut Kontroli Wewnętrznej SA	262	0	262
Meurs Polska Sp. z o.o.	455	0	0

Nota 4c

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1.	DGA Audyt Sp. z o. o.	Poznań ul.Towarowa 35	Działalność rachunkowo-księgowa, audytorska	jednostka zależna	pełna	05.06.98	730	-	730	99,9	99,9	-
2.	Kancelaria M. Piszcz i Wspólnicy Spółka komandytowa	Poznań ul.Towarowa 35	Działalność prawnicza	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	31.03.99	50	-	50	20	20	-
3.	Doradztwo Podatkowe DGA & SAJA Sp. z o.o.	Poznań ul.Towarowa 35	Doradztwo rachunkowo - księgowe	jednostka współzależna	metoda praw własności	26.04.04	120	-	120	60	43	-
4.	Polski Instytut Kontroli Wewnętrznej SA	Warszawa, Plac Powstańców Warszawy 2	Działalność wydawnicza i szkoleniowa	jednostka zależna	pełna	20.12.04	262	-	262	70	70	-
5.	Meurs Polska Sp. z o.o.	Warszawa, Dzieci Warszawy 7a	Doradztwo personalne	jednostka zależna	pełna	11.01.05	455	-	455	100	100	-
	RAZEM:						1 617		1 617			

Nota 4 d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - cd.																		
Lp.	a nazwa jednostki	m							n			o		p aktywa jednostki, razem	r przychody ze sprzedaży	s nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	t otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	
		kapitał własny jednostki, w tym:							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:						
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:				- zobowią- zania długo- terminowe	- zobowią- zania krótko- terminowe	- należności długo- terminowe	- należności krótko- terminowe						
			zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto														
1	DGA Audyt Sp. z o. o.	732	500	0	88	144		136	276	0	168	207	0	207	1008	1274	0	0
2.	Kancelaria M.Piszcz i Wspólnicy Spółka komandytowa	636	250	0	0	386		711	404	0	307	824	0	824	1039	1965	0	0
3.	Doradztwo Podatkowe DGA & SAJA Sp. z o.o.	358	200	0	0	158		67	260	117	66	151	0	151	618	849	0	0
4	Polski Instytut Kontroli Wewnętrznej S.A.*)	117	250	0	0	-133	-77	-56	219	40	143	215	0	215	336	549	0	0
5	Meurs Polska Sp. z o.o.*)	258	200	0	210	-152	-139	-14	157	76	81	84	0	84	415	293	0	0

*) dane wstępne

Nota 4e

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) w walucie polskiej	1617	840	1162
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	1617	840	1162

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	109	73	73
a) odniesionych na wynik finansowy	109	73	73
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	153	93	55
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	153	93	55
- ujemnych różnic kursowych z tytułu wyceny		32	12
- odpisów aktualizujących należności	15	9	23
- utworzonych rezerw na odsetki			
- utworzonych rezerw na koszty okresu	71	32	15
- skorygowane przychody ze sprzedaży			1
- przychody ze sprzedaży rozłożone w czasie	26	6	2
- nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	39	14	2
- odpisy na ZFŚS			
- nie wypłacone wynagrodzenia zarządu	2		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
3. Zmniejszenia	21	34	19
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	21	34	19
- rozwiązanie rezerw na odsetki		15	15
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze i urlopy	1	3	4
- rozwiązanie rezerw na badanie bilansu	3		
- rozwiązanie rezerw na skorygowane przychody ze sprzedaży	10	16	
- wycena bilansowa środków pieniężnych	7		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	241	132	109
a) odniesionych na wynik finansowy	241	132	109
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE

Aktywa i pasywa / Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	Data wygaśnięcia	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
AKTYWA				
Środki pieniężne/ ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	Okres następny	0	21	38
Należności/ ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	Okres następny	21	146	19
Należności/Odpisy aktualizujące należności	Do wygaśnięcia	279	119	198
PASYWA				
Rozliczenia międzyokresowe kosztów / Rezerwy na koszty dot. okresu	Okres następny	492	209	115
Skorygowane przychody ze sprzedaży	Okres następny	35	0	88
Przychody ze sprzedaży księgowo rozłożone w czasie	Okres następny	150	39	16
Zobowiązania/ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	Okres następny	0	0	3
Zobowiązania/ nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	Okres następny	275	130	72
Rezerwy/ rezerwy na urlopy, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Okres następny	17	29	23
Razem ujemne różnice przejściowe		1 269	693	572

Nota 6

ZAPASY	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) materiały			
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe			
d) towary	304	274	256
e) zaliczki na dostawy			
Zapasy, razem	304	274	256

Nota 7a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) od jednostek powiązanych	22	1	114
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22	1	101
- do 12 miesięcy	22	1	101
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- inne	0	0	13
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	16 128	10 254	8 938
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 682	9 673	6 947
- do 12 miesięcy	10 682	9 673	6 947
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń za wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	304	623
-należności z tytułu podatku dochodowego	332	25	242
- inne	5 114	252	1 126
- dochodzone na drodze sądowej			

Należności krótkoterminowe netto, razem	16 150	10 255	9 052
c) odpisy aktualizujące wartość należności	279	197	283
Należności krótkoterminowe brutto, razem	16 429	10 452	9 335

Nota 7b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	22	1	101
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych	16	1	74
- od jednostek stowarzyszonych	6		27
- od znaczącego inwestora			
- od jednostki dominującej			
b) inne, w tym:	0	0	13
- od jednostek zależnych			13
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od znaczącego inwestora			
- od jednostki dominującej			
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od znaczącego inwestora			
- od jednostki dominującej			
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	22	1	114
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	5		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	27	1	114

Nota 7c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
Stan na początek okresu	283	136	136
a) zwiększenia (z tytułu)	26	123	221
- utworzenie odpisów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	26	123	221
b) zmniejszenia (z tytułu)	30	62	74
- opłacenie należności	3	51	10
- spisanie należności	27	11	64
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	279	197	283

Nota 7d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) w walucie polskiej	14 733	7 308	7 960
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 696	3 144	1 375
b1. jednostka/waluta tys./EURO	419	689	333
tys. zł	1 692	3 129	1 359
b2. jednostka/waluta tys./USD	1	4	5
tys. zł	4	15	16
Należności krótkoterminowe, razem	16 429	10 452	9 335

Nota 7e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	30.06.2004 okres poprzedni
a) do 1 miesiąca	5 575	5 222	3 056
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	148	842	1 432
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	50	18	341
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			0
e) powyżej 1 roku			0
f) należności przeterminowane	5 159	3 789	2 460
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	10 932	9 871	7 289
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	228	197	241
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	10 704	9 674	7 048

Nota 7f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) do 1 miesiąca	1602	244	629
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	772	2922	1130
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1583	496	462
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	328	98	168
e) powyżej 1 roku	874	29	71
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5159	3789	2460
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	228	197	241
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	4931	3592	2219

Nota 8

NALEŻNOŚCI OGÓŁEM SPORNE I PRZETERMINOWANE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
1. Należności długoterminowe brutto, w tym:	0	0	0
- przeterminowane i sporne	0	0	0
a) odpis aktualizujący	0	0	0
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług brutto, w tym:	10 932	9 871	7 289
- przeterminowane i sporne	5 159	3 789	2 460
a) odpis aktualizujący	228	197	241
3. Należności pozostałe krótkoterminowe brutto, w tym:	5 497	581	2 046
- przeterminowane i sporne	0	0	0
a) odpis aktualizujący	51	0	42
Należności krótkoterminowe netto	16 150	10 255	9 052
Należności długoterminowe netto	0	0	0

Nota 9a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) w jednostkach zależnych	0	0	0
b) w jednostkach współzależnych	117		113
- udzielone pożyczki	117		113
c) w jednostkach stowarzyszonych	47		85
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	47		85
d) w znaczącym inwestorze			
e) w jednostce dominującej			
f) w pozostałych jednostkach		8081	20
- inne papiery wartościowe - bony skarbowe		4038	
- udzielone pożyczki			20
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		4043	
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3864	5441	6550

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3864	1400	6550
- inne środki pieniężne - lokaty		4041	
- inne aktywa pieniężne			
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4028	13522	6768

Nota 9b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) w walucie polskiej	47	8 081	85
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta tys./EURO			
tys. zł			
b2. jednostka/waluta tys./GBP			
tys. zł			
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	47	8 081	85

Nota 9c

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) w walucie polskiej	117		133
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta/.....			
tys. zł			
...			
pozostałe waluty w tys. zł			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	117		133

Nota 9d

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) w walucie polskiej	2 462	4 227	5 747
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 402	1 214	803
b1. jednostka/waluta tys./EURO	347	267	197
tys. zł	1 401	1 214	803
b2. jednostka/waluta tys./GBP			
tys. zł	1		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 864	5 441	6 550

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	179	228	204
- ubezpieczenie	44	29	78
- prenumerata	6	1	6
- bilety sieciowe roczne	82	59	42
- składka i koszty giełda	10	2	1
- amonament za licencje	6		
- składka członkowskie na rzecz organizacji	1	3	6
- koszty gwarancji bankowej		1	19
- koszty związane z projektami będącymi w trakcie realizacji		100	
- koszty dostępu do baz teleinformatycznych	12		37
- abonament za internet, support do oprogramow.	17	32	15
- inne	1	1	

b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	67
- rozliczenia przychodów HRD Lubuskie			67
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	179	228	271

Nota 11**ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW NA 30.06.2005 R.**

Jednostka nie dokonała w okresie 01.01.2005 r. - 30.06.2005 r. żadnych odpisów aktualizujących aktywa trwałe. W okresie tym Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 26 tys. zł, która obciążała pozostałe koszty operacyjne okresu.

Nota 12

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
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	aport	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
E	imiennie uprzywilejowane	Wyrażenie zgody na zbycie, zastawienie, ustanowienie prawa rzeczowego na akcjach imiennych i ich ułamkowych częściach i wskazanie ich nabywcy; możliwość zwołania 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 na 30.06.2005 r. = 1 zł								

*) liczba akcji emisji A,B,C,D,E po splicie dokonanych na podstawie Uchwały NWZ nr 7 z dnia 18.10.2003r.

Na dzień 30.06.2005 roku Akcjonariuszami Spółki posiadającymi co najmniej 5% kapitału zakładowego i 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy są:

- Andrzej Głowacki - 399.284 akcji zwykłych i 784.000 akcji uprzywilejowanych, tj 52,36% kapitału zakładowego
- Otwarty Fundusz Emerytalny Generali - 170.362 akcji zwykłych tj. 7,54% 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

Akcje(udziały) własne - wielkość ujemna	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) akcje (udziały) własne nie wniesione	0	0	0
Akcje (udziały) własne, razem	0	0	0

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 297	14 297	14 297
b) utworzony ustawowo	753	753	753
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	4 509	3 309	3 309
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników			
e) inny (wg rodzaju)			
Kapitał zapasowy, razem	19 559	18 359	18 359

Nota 18a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	61	18	18
a) odniesionej na wynik finansowy	61	18	18
- dodatnich różnic kursowych bilansowych		14	14
- różnice między księgowym i podatkowym ujęciem leasingu	5	4	4
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki, lokat	1		
- różnice między księgowym i podatkowym ujęciem wytworzonego oprogramowania	55		
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	400	27	57
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu):	400	27	1
- dodatnich różnic kurowych bilansowych	8	0	0
- różnic między księgowym a podatkowym ujęciem leasingu	0	4	0
- różnic między księgowym i podatkowym ujęciem krótkoterminowych aktywów finansowych		23	0
- przychody aktywowane z tyt. realizowanych kontraktów	391		
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki, lokat	1		1
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową			
- różnice między księgowym i podatkowym ujęciem wytworzonego oprogramowania			0
3. Zmniejszenia	13	14	14
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	13	14	14
- odwrócenie różnic dodatnich z wyceny bilansowej		14	14
- różnic między księgowym a podatkowym ujęciem leasingu	1		
- różnic między księgowym i podatkowym ujęciem wytworzonego oprogramowania	12		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	448	31	61
a) odniesionej na wynik finansowy	448	31	61
- dodatnich różnic kurowych bilansowych	8		

- przychody aktywowane z tyt. realizowanych kontraktów	391		
- różnic między księgowym a podatkowym ujęciem leasingu	4	8	5
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki, lokat	2	23	1
- różnice między księgowym i podatkowym ujęciem wytworzonego oprogramowania	43		55
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE

Aktywa i pasywa / Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	Data wygaśnięcia	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
AKTYWA				
Środki pieniężne / Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	Okres następny	41	1	
Należności krótkoterminowe/należności za usługi w toku realizacji	Okres następny	2 057		
Aktywa finansowe / naliczone odsetki lokaty, bony	Okres następny	2	119	
Aktywa finansowe / naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	Okres następny	7		3
Wartości niematerialne i prawne / różnica między wartością podatkową a bilansową	Okres następny	227		305
PASYWA				
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego / Leasing podatkowo operacyjny – nadwyżka wartości netto śr. trwałych w leasingu nad zobowiązaniami	do roku 2008	19	45	15
Wycena bilansowa zobowiązań		1		
Razem ujemne różnice przejściowe		2 354	165	323

Nota 18b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) stan na początek okresu	6	7	7
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	5	6	6
- rezerwa na odprawy emerytalne	1	1	1
b) zwiększenia (z tytułu)	4	1	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	4	1	
- rezerwa na odprawy emerytalne	0		
c) wykorzystanie (z tytułu)			1
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe			1
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
e) stan na koniec okresu	10	8	6
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	9	7	5
- rezerwa na odprawy emerytalne	1	1	1

Nota 18c

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) stan na początek okresu	17	140	140
- rezerwa na odsetki od zobowiązań dochodzonych na drodze sądowej	0	77	77
- rezerwa na urlopy	17	39	39
- rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	24	24

- koszty zakupu usług	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	14	0	0
- rezerwa na odpis Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	14	0	0
- rezerwa na urlopy	0	0	0
- rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	0
- rezerwa na koszty zakupu pozostałych usług	0	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	11	119	122
- rozwiązanie rezerwy z tytułu kosztów zakupu pozostałych usług	0	0	0
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	11	18	22
- rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań dochodzonych na drodze sądowej	0	101	100
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	1
- rozwiązanie rezerwy na koszty postępowania sądowego	0	0	1
e) stan na koniec okresu	20	21	17
- rezerwa na odpis Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	14	0	0
- rezerwa na urlopy	6	21	17
- rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	0
- rezerwa na koszty zakupu pozostałych usług	0	0	0

Nota 19a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) wobec jednostek zależnych			
b) wobec jednostek współzależnych			
c) wobec jednostek stowarzyszonych			
d) wobec znaczącego inwestora			
e) wobec jednostki dominującej			
f) wobec pozostałych jednostek	492	158	94
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	492	158	94
- umowy leasingu finansowego	492	158	94
- inne (wg rodzaju)			
Zobowiązania długoterminowe, razem	492	158	94

Nota 19b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) powyżej 1 roku do 3 lat	492	158	94
b) powyżej 3 do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
Zobowiązania długoterminowe, razem	492	158	94

Nota 19c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) w walucie polskiej	492	158	94
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Zobowiązania długoterminowe, razem	492	158	94

Nota 20a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) wobec jednostek zależnych	61	22	37
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61	22	37
- do 12 miesięcy	61	22	37
- powyżej 12 miesięcy			
b) wobec jednostek współzależnych	22	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22		

- do 12 miesięcy	22		
- powyżej 12 miesięcy			
c) wobec jednostek stowarzyszonych	104	74	113
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	74	113
- do 12 miesięcy	104	74	113
- powyżej 12 miesięcy			
d) wobec znaczącego inwestora			
e) wobec jednostki dominującej			
f) wobec pozostałych jednostek	4860	6317	3930
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	237	97	101
- z tytułu umowy leasingu finansowego	237	97	101
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3165	5276	3620
- do 12 miesięcy	3165	5276	3620
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń za wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	154	121	154
- z tytułu podatku dochodowego		3	
- z tytułu wynagrodzeń	222	131	48
- inne (wg rodzaju)	1082	692	7
- dywidenda dla akcjonariuszy	994	678	
- inne	88	14	7
g) z tytułu podatku dochodowego	0	3	
h) fundusze specjalne (wg tytułów)			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	5047	6416	4080

Nota 20 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) w walucie polskiej	4848	6236	3997
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	199	180	83
b1. jednostka/waluta tys./EURO	11	40	17
tys. zł	43	180	71
b2. jednostka/waluta tys./USD	39		4
tys. zł	130		12
b3. jednostka/waluta tys./GBP	4		
tys. zł	26		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	5047	6416	4080

Nota 21a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 293	570	212
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 293	570	212
- koszty niefakturowane dotyczą projektu HRD (kontrakt w trakcie realizacji)	861		
- koszty niefakturowane projektów finansowane z EFS (kontrakty w trakcie realizacji)	954		
- badanie sprawozdania finansowego	19	17	35
- sporządzenie sprawozdania finansowego, usługi księgowe	41	11	20
- opłaty telefoniczne i internetowe	29	37	32
- koszty umów zleceń	18		18
- koszty energii,		7	

- koszty dzierżawy drukarek i kopiarek	13		
- koszty monitoringu prasy	4		
- koszty materiałów biurowych	8		
- koszty usług w ramach projektu W-5		270	
- koszty usług pocztowych	4		
- koszty tłumaczeń		0	11
- koszty związane z najmem (czynsze)	19	0	12
- koszty usług doradczych (konsultanci)	213	170	12
- koszty paliwa	15		9
- obsługa prawna		8	
- koszty reklamy	9	2	
- koszty wynajmu pomieszczeń		5	
- koszty transportu		6	
- koszt szkolenia	43	17	10
- koszty bieżącego okresu nieudokumentowane			33
- inne	43	20	20
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 048	846	104
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0	9
- sprzedaż przyszłych okresów (księgowo rozłożona w czasie)			9
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 048	846	95
- projekt HRD	1 739	807	
- projekt finansowane z EFS	124	0	0
- korekta sprzedaży	35		88
- sprzedaż przyszłych okresów (księgowo rozłożona w czasie)	150	39	7
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	4 341	1 416	316

Nota 22

DODATKOWE WYJAŚNIENIA OBJAŚNIAJĄCE SPOSÓB OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ

Według stanu na dzień 30.06.2005 roku jak również na 30.06.2004 oraz 31.12.2004 roku kapitał zakładowy Spółki składa 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 przez Emitenta akcji na dzień bilansowy.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 23a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:			
b) pozostałe (z tytułu)			
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem			

Nota 23b

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	30.06.2005 okres bieżący	30.06.2004 okres poprzedni	31.12.2004 okres poprzedni
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	150	225
- na rzecz jednostek stowarzyszonych		150	225
b) pozostałe (z tytułu)	250	250	250
- suma komandytowa, w tym:			
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	250	250	250
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	250	400	475

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- doradztwo w zakresie Corporate Finance	3432	3 095
- w tym: od jednostek powiązanych	0	5
- systemy zarządzania jakością	3195	2 238
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- rozwój zasobów ludzkich (szkolenia, projekty org. i merytoryczne w zakresie podnoszenia kwalifikacji pracowników)	5291	5 950
- w tym: od jednostek powiązanych	20	0
- restrukturyzacja procesów biznesowych	80	155
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- technologie informatyczne (oprogramowanie)	1597	1 107
- w tym: od jednostek powiązanych	0	5
- aranżacje finansowania dla podmiotów zagranicznych, strategie wejść na zagraniczne rynki zbytu	1578	1 065
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- zarządzanie projektami	79	773
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- strategie i plany rozwoju regionalnego, projekty i wnioski o dofinansowanie w ramach funduszy strukturalnych i pomocowych	1044	107
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- programy restrukturyzacji i wydziałania usług (outsourcing)	207	185
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- systemy wspierające bezpieczeństwo informacji i danych	1515	186
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- inne usługi	175	252
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- pozostała sprzedaż	638	453
- w tym: od jednostek powiązanych	166	80
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	18831	15 566
- w tym: od jednostek powiązanych	186	90

Nota 24b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) kraj	18 415	14 417
- w tym: od jednostek powiązanych	186	90
b) eksport	416	1149
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	18831	15566
- w tym: od jednostek powiązanych	186	90

Nota 25a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- oprogramowanie - sprzedaż, wdrożenie	125	704
- w tym: od jednostek powiązanych		
- sprzęt komputerowy	65	
- w tym: od jednostek powiązanych		
- inne	4	
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	194	704
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 25b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) kraj	194	704
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport		
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	194	704
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

DGA SA nie wyodrębnia przychodów ze sprzedaży w podziale na segmenty działalności.

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) amortyzacja	901	388
b) zużycie materiałów i energii	494	606
c) usługi obce	12 151	10 139
d) podatki i opłaty	262	135
e) wynagrodzenia	2 105	1 054
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	266	143
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	736	643
Koszty według rodzaju, razem	16 915	13 108
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 830	-1 282
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 195	-3 219
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 890	8 607

Nota 27a

ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
Przychody ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	4	
Koszty sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	0	
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, razem	4	0

Nota 27b

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	14	44
- zmniejszenie rezerwy na urlopy	10	
- na zobowiązanie sporne		1
- na koszty nieudokumentowane	4	43
b) pozostałe, w tym:	55	81

- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		51
- uzyskanie odszkodowania przekraczające wartość szkody	27	6
- spisane zobowiązania zgodnie z ugodą	16	
- zwrot kosztów sądowych		8
- zwrot składek ubezpieczeniowych		6
- spisane zobowiązania		4
-inne	12	6
Inne przychody operacyjne, razem	69	125

Nota 28a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	4	1
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy	4	1
b) pozostałe, w tym:	45	337
- darowizny	14	9
- odpis aktualizujący należności	26	123
- koszty bieżącego okresu nieudokumentowane		16
- amortyzacja wartości firmy		0
- poniesione koszty komornicze i sądowe	2	
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych		182
- spisane należności	1	
- inne	2	7
Inne koszty operacyjne, razem	49	338

Aktualizacja aktywów niefinansowych wynika z szacowanego ryzyka nieściągnięcia należności.

Nota29a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) od jednostek powiązanych, w tym:	47	
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych	47	
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	47	0

Nota29b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) z tytułu udzielonych pożyczek	4	
- od jednostek powiązanych, w tym:	4	
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych	4	
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	85	160
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	85	160
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	89	160

Nota29c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) dodatnie różnice kursowe	0	0
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
- z tytułu procentowej zmiany udziału w jednostce zależnej w wyniku nowych emisji		
Inne przychody finansowe, razem	0	0

Nota 30a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) od kredytów i pożyczek	0	0
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla innych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	21	12
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla innych jednostek	21	12
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	21	12

Nota 30b

INNE KOSZTY FINANSOWE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) ujemne różnice kursowe	58	130
- zrealizowane	360	-113
- niezrealizowane	-302	243
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- rezerwa na odsetki od zobowiązania dochodzonego na drodze sądowej	0	
c) pozostałe, w tym:	66	38
- koszty z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych gwarancji	66	
- prowizje od umów kredytowych		14
- inne		24
Inne koszty finansowe, razem	124	168

Nota 34a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	0	0
1. Zysk brutto	1 986	2 330
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-1 203	-1446
a) przychody wolne od podatku	-7 262	-7025
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wątpliwe należności	-4	-51
- rozwiązanie rezerwy na nieudokumentowane koszty		-43
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	-10	-1
- naliczone odsetki	-5	
- różnice kursowe	-301	-5
- przychody księgowo rozliczane w czasie	-5	-5
- korekta sprzedaży okresów poprzednich	-88	-84
- korekta sprzedaży 2005 r.	35	
- przychody księgowo rozliczane w czasie (faktury wystaw. w 2005 r.)	139	
- naliczone odsetki od lokat		-84
- przychody dotyczące kontraktów będących w trakcie realizacji	-4709	

- wycena zakupionych bonów skarbowych		-35
- przychody z realizacji projektu finansowanego ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej	-2 314	-6717
b) przychody podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat	326	39
- przychody księgowo rozliczane w czasie		39
- otrzymana dotacja	326	
c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	5876	5718
- amortyzacja samochodów ponad limit	12	12
- koszty niepodatkowe dotyczące leasingu	26	-21
- reprezentacja ponad limit	103	202
- odpis na PFRON	13	
- odsetki budżetowe	2	
- ujemne różnice kursowe nkup	426	256
- odpisy aktualizujące wątpliwe należności	26	123
- amortyzacja prac rozwojowych	248	
- podróże służbowe		11
- darowizny	14	9
- rezerwy na koszty okresu	437	209
- amortyzacja wartości firmy		0
- podatek Vat naliczony bez prawa do odliczenia		9
- koszty roku ubiegłego		25
- nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	275	123
- rezerwa na odprawy emertalne i nagrody jubileuszowe	4	1
- rezerwa na urlopy		-18
- zapłacone odsetki od zobowiązań		
- wykorzystanie rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego		
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń/ o dzieło		
- koszty związane z projektem finansowanym ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej	4 213	4427
- pozostałe	49	162
d) koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące KUP w bieżącym okresie	-131	-169
- wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń/ o dzieło	-72	-56
- koszty oprogramowań wyt. we własnym zakresie do wysokości dokonanej sprzedaży	-24	
- zapłacone odsetki od spornego zobowiązania		-78
- wykorzystanie rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	-35	-35
e) odliczenia od dochodu	-12	-9
- darowizny	-12	-9
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	783	884
6a. Podatek dochodowy według stawki 27%		
6b. Podatek dochodowy według stawki 19%	149	174
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	149	174
- wykazany w rachunku zysków i strat	149	174
- 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 34b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	254	-46
Podatek dochodowy odroczony, razem	254	-46

Nota 34c

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

Nota 37a

PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
Zysk za okres	1 583	2 202
Korekty z tytułu zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych	-38	0
Podział zysku:	1 545	2 202
- wypłata dywidendy	618	
- zasilenie kapitału zapasowego	927	2 202

Nota 38a

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
Zysk netto zanualizowany	1 581	3 340
Liczba akcji zwykłych	2 260 000	1 794 098
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	2 260 000	1 794 098
Zysk na jedną akcję zwykłą w zł	1	2
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą w zł	1	2

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 02.07.2003 obejmuje 1.680.000 akcji o nominale 1 zł każda.

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

Według stanu na dzień 30.06.2004. kapitał zakładowy Spółki składał się z 2.260.000 akcji po 1 zł. każda.

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

Według stanu na dzień 30.06.2005. kapitał zakładowy Spółki składał 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 w jednostce dominującej 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 rozwodnionego zysku netto na jedną akcję na dzień 30.06.2004 r. przedstawia się następująco:

$(1.680.000 \text{ akcji} \times 295 \text{ dni} + 2.260.000 \text{ akcji} \times 71 \text{ dni}) / 366 \text{ dni} = 1.794.098 \text{ akcji.}$

Wyliczenie rozwodnionej liczby akcji dla potrzeb ustalenia rozwodnionego zysku netto na jedną akcję na dzień 31.12.2004 r. przedstawia się następująco:

$(1.680.000 \text{ akcji} \times 111 \text{ dni} + 2.260.000 \text{ akcji} \times 255 \text{ dni}) / 365 \text{ dni} = 2.084.098 \text{ akcji}$.

W związku z tym, że zarówno w drugim półroczu 2004 r. jak i w pierwszym półroczu 2005 r.

kapitał akcyjny nie ulegał zmianie rozwodniona liczba akcji dla potrzeb ustalenia rozwodnionego zysku netto = rzeczywistej liczbie akcji.(tj. 2.600.000 akcji)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura Środków Pieniężnych

Struktura Środków Pieniężnych	Stan na 30.06.2005	Stan na 31.12.2004	Stan na 30.06.2004
Środki pieniężne w kasie	6	21	8
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 858	6 529	1 392
Inne środki pieniężne (lokaty)	0		4 041
Razem środki pieniężne	3 864	6 550	5 441

PODZIAŁ NA DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNĄ, INWESTYCYJNĄ I FINANSOWĄ, PRZYJĘTY W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej obejmują wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością gospodarczą Spółki.

Obejmuje ona w szczególności:

- wpływy środków pieniężnych ze sprzedaży usług,
- wydatki związane z pokrywaniem kosztów świadczonych usług oraz zatrudnianiem pracowników,
- płatności na rzecz dostawców,
- wydatki z tytułu podatków, opłat, ubezpieczeń społecznych i innych obciążających wynik finansowy.

Z działalności operacyjnej wyeliminowano wpływy i wydatki związane z działalnością inwestycyjną lub finansową.

W przepływach środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej Spółka podaje opłacone w danym roku, zakupy i sprzedaże poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego majątku trwałego a także aktywów finansowych. Do przychodów z tej działalności jednostka zalicza zainkasowane dywidendy i udziały w zysku spółki komandytowej, odsetki uzyskane od lokat bankowych 3 miesięcznych i dłuższych a także odsetki od udzielonych pożyczek.

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej obejmują wpływy z emisji akcji własnych, z uzyskanych kredytów bankowych, z uzyskanych dotacji oraz wydatki związane z wypłatą dywidend dla akcjonariuszy, z obsługą kredytów (odsetki, spłaty rat kredytowych) spłatą zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego.

Wykazana w punkcie A.II.9. rachunku przepływów zmiana stanu zobowiązań wynika z zestawienia

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	Stan na 30.06.2005	Stan na 31.12.2004	zmiana stanu
Należności ogółem	16150	9051	7099
minus należności z tytułu wpłaty na podwyższenie wkładu w spółce komandytowej			0
Należności związane z działalnością operacyjną	16150	9051	7099

Wykazana w punkcie A.II.10. rachunku przepływów zmiana stanu zobowiązań wynika z zestawienia

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	Stan na 30.06.2005	Stan na 31.12.2004	zmiana stanu
Zobowiązania ogółem	5047	4080	967
minus zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
minus zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	237	101	136
minus korekta błędu podstawowego	22	20	2
minus zobowiązania z tytułu naliczonej dywidendy	994	0	994
minus zobowiązania inwestycyjne	354	590	-236
Zobowiązania związane z działalnością operacyjną	3440	3369	71

NOTY DOTYCZĄCE SPRAWOZDAWCZOŚCI WEDŁUG SEGMENTÓW BRANŻOWYCH I GEOGRAFICZNYCH

Spółka w głównej mierze prowadzi działalność doradczą polegającą na świadczeniu usług konsultingowych, w zdecydowanej większości na terenie kraju. Spółka nie wydziela w swojej działalności ani segmentów branżowych ani geograficznych z następujących względów:

- świadczy usługi, które kwalifikuje się do jednorodnej grupy usług doradczych;
- świadczone usługi charakteryzują się podobnymi, długoterminowymi finansowymi wynikami działalności;
- spółka prowadzi działalność polegającą na wytwarzaniu oprogramowania, ale udział przychodów ze sprzedaży tej grupy produktów zarówno na rzecz zewnętrznych klientów, jak również z transakcji realizowanych na potrzeby wewnętrzne spółki nie przekracza 10 % łącznych przychodów spółki;
- świadczone usługi zaspokajają podobne potrzeby klientów – prowadzą do optymalizacji efektywności działania;
- spółka wykorzystuje jednorodne kanały dystrybucji swoich usług – poprzez kontakty bezpośrednie swoich przedstawicieli;
- spółka sprzedaje swoje usługi głównie na terenie kraju (przychody ze sprzedaży na eksport nie przekraczają 10 % przychodów ze sprzedaży ogółem), w związku z czym działalność charakteryzuje się mało istotnym ryzykiem walutowym;
- regiony Polski w których spółka świadczy swoje usługi cechuje podobieństwo warunków politycznych i ekonomicznych – nie wyodrębnia się regionów charakteryzujących się szczególnym rodzajem ryzyka.