

Formularz I-QSr III/2004

(kwartał/rok)

(dla emitentów papierów wartościowych o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej)

Zgodnie z § 57 ust. 2 i § 58 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 r.
- Dz.U. Nr 139, poz. 1569 i z 2002 r. Nr 31, poz. 280

Zarząd Spółki Doradztwo Gospodarcze DGA S.A.

podaje do wiadomości skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał roku obrotowego 2004

dnia 10.08.2004

(data przekazania)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartał narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2003r. Do 30.09.2003r.	III kwartał narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał narastająco (rok poprz.) okres od 01.01.2003r. do 30.09.2003r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 748	10 822	4 941	2 331
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 474	1 767	562	381
III. Zysk (strata) brutto	2 625	1 865	596	402
IV. Zysk (strata) netto	2 655	1 301	603	280
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 836	-1	417	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 050	-433	2 510	-93
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 923	-284	3 163	-61
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 037	-718	236	-155
IX. Aktywa razem	26 627	8 538	6 075	1 839
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 507	2 882	800	621
XI. Zobowiązania długoterminowe	135	0	31	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 224	2 765	736	595
XIII. Kapitał własny	22 119	5 654	5 046	1 218
XIV. Kapitał zakładowy	2 260	1 680	516	362
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)	2,00	0,77	0,46	0,17
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,00	0,77	0,46	0,17
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	10,00	3,37	2,28	0,72
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	11,00	3,37	2,51	0,72
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

SKONSOLIDOWANY BILANS	stan na 30.09.2004r. koniec III kwartału (rok bieżący)	stan na 30.06.2004r. koniec poprz. kwartału (rok bieżący)	stan na 30.09.2003 koniec kwartału (rok poprz.)	stan na 02.07.2003r. koniec poprz. kwartału (rok poprz.)
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe	4 867	4 415	1 567	1 453
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	790	526	72	83
- wartość firmy	13	14	17	17
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych				
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3 858	3 516	1 367	1244
4. Należności długoterminowe				
4.1. Od jednostek powiązanych				
4.2. Od pozostałych jednostek				
5. Inwestycje długoterminowe	173	83	26	26
5.1. Nieruchomości				
5.2. Wartości niematerialne i prawne				
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe	173	83	26	26
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	173	83	26	26
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	173	83	26	26

- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją				
--	--	--	--	--

b) w pozostałych jednostkach				
5.4. Inne inwestycje długoterminowe				
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46	290	102	100
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46	144	102	100
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		146		
II. Aktywa obrotowe	21 760	26 596	6 971	7 682
1. Zapasy	266	293	489	489
2. Należności krótkoterminowe	7 358	10 407	4 587	4508
2.1. Od jednostek powiązanych	39	9		2
2.2. Od pozostałych jednostek	7 319	10 398	4 587	4506
3. Inwestycje krótkoterminowe	11 132	13 975	1 091	2369
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 132	13 975	1 091	2369
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	8 213	8 082		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 919	5 893	1 091	2369
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 004	1 921	804	316
A k t y w a r a z e m	26 627	31 011	8 538	9135
P a s y w a				
I. Kapitał własny	23 119	22 731	5 654	5 349
1. Kapitał zakładowy	2 260	2 260	1 680	1680
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)				
4. Kapitał zapasowy	18 227	18 227	2 802	2802
5. Kapitał z aktualizacji wyceny				
6. Pozostałe kapitały rezerwowe				
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych				
a) dodatnie różnice kursowe				
b) ujemne różnice kursowe				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23	-23		-129
9. Zysk (strata) netto	2 655	2 267	1 301	996
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			-129	
II. Kapitały mniejszości	1	1	2	2
III. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych				
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 507	8 279	2 882	3 784
1. Rezerwy na zobowiązania	60	113	117	111
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	31	17	17
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10	21	6	
a) długoterminowa	10	21		
b) krótkoterminowa			6	
1.3. Pozostałe rezerwy	42	61	94	94
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	42	61	94	94
2. Zobowiązania długoterminowe	135	158		98
2.1. Wobec jednostek powiązanych				
2.2. Wobec pozostałych jednostek	135	158		98
3. Zobowiązania krótkoterminowe	3 224	6 589	2 765	3391
3.1. Wobec jednostek powiązanych	40	74		119
3.2. Wobec pozostałych jednostek	3 184	6 515	2 765	3272
3.3. Fundusze specjalne				
4. Rozliczenia międzyokresowe	88	1 419		184
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	88	1 419		184
a) długoterminowe	24			
b) krótkoterminowe	64	1 419		184
P a s y w a r a z e m	26 627	31 011	8 538	9135
Wartość księgowa	22 119	22 731	5 654	5349
Liczba akcji	2 260 000	2 260 000	1 680 000	168 000

Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	10	10	3,37	32
---	----	----	------	----

Rozwodniona liczba akcji	1 962 077	1 794 098	1 680 000	60296
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11	13	3,37	89

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 30.09.2004r. Koniec II kwartału (rok bieżący)	stan na 30.06.2004r. koniec popr. kwartału (rok popr.)	stan na 30.09.2003r. koniec kwartału (rok popr.)	stan na 02.07.2003r. koniec popr. kwartału (rok popr.)
1. Należności warunkowe				
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
2. Zobowiązania warunkowe		2 435		1 811
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	400	400		250
- udzielonych gwarancji i poręczeń	150	150		
- suma komandytowa	250	250		250
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	2 035	2 035		1 561
- udzielonych gwarancji i poręczeń				
- złożonych zabezpieczeń wekslowych	2 035	2 035	917	1 561
3. Inne (z tytułu)	480	480		438
- środki trwałe ujmowane pozabilansowo	480	480		188
Pozycje pozabilansowe, razem	2 915	2 915	917	1 999

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał narastająco (rok bieżący.) okres od 01.01.2004r do 30.09.2004r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 02.07.2003r. do 30.09.2003r.	III kwartał narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2003r. do 30.09.2003r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 862	21 748	2 448	10 822
- od jednostek powiązanych	20	82	32	120
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 862	21 044	2 448	10 822
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	704		
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 636	12 354	957	5 701
- od jednostek powiązanych	56	322	25	227
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 636	11 766	957	5 701
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		588		
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	2 226	9 394	1 491	5 121
IV. Koszty sprzedaży	675	1 980	244	817
V. Koszty ogólnego zarządu	1 524	4 711	797	2 435
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	27	2 703	450	1 869
VII. Pozostałe przychody operacyjne	-15	123	3	34
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			3	5
2. Dotacje	5	5		
3. Inne przychody operacyjne	-20	118		29
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	1	353	3	136
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		12		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		123	-65	
3. Inne koszty operacyjne	1	218	68	136
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	11	2 474	450	1 767
X. Przychody finansowe	177	339	69	173
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	13	13		
- od jednostek powiązanych	13	13		
2. Odsetki, w tym:	163	325	9	61
- od jednostek powiązanych				
3. Zysk ze zbycia inwestycji				
4. Aktualizacja wartości inwestycji			88	88
5. Inne	1	1	-28	24
XI. Koszty finansowe	8	188	17	75
1. Odsetki, w tym:	15	27	10	52
- dla jednostek powiązanych				

2. Strata ze zbycia inwestycji				
3. Aktualizacja wartości inwestycji				
4. Inne	-7	161	7	23
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)	180	2 625	502	1 865
XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1. - XIV.2.)				
1. Zyski nadzwyczajne				
2. Straty nadzwyczajne				
XV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych				
XVI. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych				
XVII. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)	180	2 625	502	1 865
XVIII. Podatek dochodowy	-178	-27	197	564
a) część bieżąca	-184	12	113	564
b) część odroczone	6	-39	84	
XIX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
XX. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	30	3		
XXI. (Zyski) straty mniejszości				
XXII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	388	2 655	305	1 301
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	3 956		1301	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	1 962 077		1 680 000	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,00		0,77	
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	1 962 077		1 680 000	
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,00		0,77	

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	III kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 02.07.2003r. do 30.09.2003r.	III kwartał narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2003r. do 30.09.2003r.
	I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	22 731	6 359	5 349
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				-129
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	22 731	6 359	5 349	4 653
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 260	1 680	1 680	560
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		580		1 120
a) zwiększenia (z tytułu)		580		1 120
- emisji akcji (wydania udziałów)		580		1 120
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia akcji (udziałów)				
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 260	2 260	1 680	1 680
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu				
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu				
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu				
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu				
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	18 227	2 671	2 802	2 816
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		15 556		-14
a) zwiększenia (z tytułu)		16 378		62
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		14 970		
- z podziału zysku (ustawowo)				
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1 408		62

b) zmniejszenia (z tytułu)		822		76
- pokrycia straty		56		
- koszty emisji		766		
- korekty z tytułu wyłączenia dywidendy od jednostki zależnej wypłaconej za okres po objęciu kontroli				76
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 227	18 227	2 802	2 802
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych				
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu				
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23	2 008	-129	1 406
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	2 057	0	1 406
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	2 057		1 406
a) zwiększenia (z tytułu)	2 267		996	
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 267		996	
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 057		1 406
- podział zysku - dywidenda		678		1 344
- podział zysku na kapitał zapasowy (zysku z lat ubiegłych)		1 379		62
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 267		996	
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-23	-49	-129	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych			-129	-129
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-23	-49	-129	-129
a) zwiększenia (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenia (z tytułu)		-26		
- pokrycie straty z kapitału zapasowego		-26		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23	-23	-129	-129
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-23	867	-129
9. Wynik netto	388	2 655	305	1 301
a) zysk netto	388	2 655	305	1 341
b) strata netto				-40
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	23 119	23 119	5 654	5 654
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	III kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2004r. Do 30.09.2004r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 02.07.2003r. do 30.09.2003r.	III kwartał narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2003r. do 30.09.2003r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) netto	388	2 655	305	1 301
II. Korekty razem	-1 423	-4 491	-1 341	-1 302
1. Zyski (straty) mniejszości				

2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-30	-3		
3. Amortyzacja, w tym:	307	688	118	405
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych				
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-21	-2		
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-157	-224		4
6. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		196		20
7. Zmiana stanu rezerw	-53	-153	5	54
8. Zmiana stanu zapasów	27	255		-489
9. Zmiana stanu należności	3 061	31	-79	-2089
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 387	801	-711	1563
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 170	-6 082	-674	-942
12. Inne korekty		2		172
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 035	-1 836	-1 036	-1
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	113	174		156
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		15		11
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	113	159		145
a) w jednostkach powiązanych		46		128
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach		46		113
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				15
b) w pozostałych jednostkach	113	113		
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	113	113		
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				17
II. Wydatki	1 284	11 224	-231	-589
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 111	2 797	-231	-584
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	60	8 147		
a) w jednostkach powiązanych	60	144		
- nabycie aktywów finansowych	60	120		
- udzielone pożyczki długoterminowe				
- zwiększenie wkładu w spółce komandytowej		24		
b) w pozostałych jednostkach		8 003		
- nabycie aktywów finansowych		8 003		
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości				
5. Inne wydatki inwestycyjne	113	280		-5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 171	-11 050	-231	-433
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1	14 784		1 120
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1	14 784		1 120
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	789	861	-11	-1 404
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	670	670		-1344

3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				-3
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	109	169	-11	-53
8. Odsetki	10	22		-4
9. Inne wydatki finansowe				-11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-788	13 923	-11	-284
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 996	1 037	-1278	-718
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 974	1 039	-1 278	-718
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	20	-2		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 893	1 880	2 369	1 809
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 919	2 919	1 091	1 091
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS	stan na 30.09.2004r. koniec III kwartału (rok bieżący)	stan na 30.06.2004r. koniec poprz. II kwartału (rok bieżący)	stan na 30.09.2003r. koniec kwartału (rok poprzedni)	stan na 02.07.2003r. koniec poprz. kwartału (rok poprz.)
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe	5 317	4 910	1 821	1 705
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	616	347	72	82
- wartość firmy	13	14	17	17
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 762	3 445	1 343	1 217
3. Należności długoterminowe				
3.1. Od jednostek powiązanych				
3.2. Od pozostałych jednostek				
4. Inwestycje długoterminowe	900	840	306	306
4.1. Nieruchomości				
4.2. Wartości niematerialne i prawne				
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	900	840	306	306
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	900	840	306	306
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych i wyceniane metodą praw własności	173	50	26	26
b) w pozostałych jednostkach				
4.4. Inne inwestycje długoterminowe				
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39	278	100	100
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39	132	100	100
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		146		
II. Aktywa obrotowe	21 257	25 966	6 863	7 452
1. Zapasy	257	273	489	489
2. Należności krótkoterminowe	7 288	10 255	4 738	4 286
2.1. Od jednostek powiązanych	14	1	7	10
2.2. Od pozostałych jednostek	7 274	10 254	4 730	4 276
3. Inwestycje krótkoterminowe	10 728	13 522	834	2 363
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 728	13 522	834	2 363
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	8 213	8 081		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 515	5 441	834	2363
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 984	1 916	802	314
A k t y w a r a z e m	26 574	30 876	8 684	9 157
P a s y w a				
I. Kapitał własny	23 209	22 826	5 770	5417
1. Kapitał zakładowy	2 260	2 260	1 680	1680
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				

3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)				
4. Kapitał zapasowy	18 359	18 359	2 878	2878
5. Kapitał z aktualizacji wyceny				
6. Pozostałe kapitały rezerwowe				
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23	-23	-129	-129
8. Zysk (strata) netto	2 613	2 230	1 341	988
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 365	8 050	2 914	3 740
1. Rezerwy na zobowiązania	36	60	111	111
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	31	17	17
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8	8		
a) długoterminowa	8	8		
b) krótkoterminowa				
1.3. Pozostałe rezerwy	21	21	94	94
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	21	21	94	94
2. Zobowiązania długoterminowe	135	158		99
2.1. Wobec jednostek powiązanych				
2.2. Wobec pozostałych jednostek	135	158		99
3. Zobowiązania krótkoterminowe	3 139	6 416	2 803	3 346
3.1. Wobec jednostek powiązanych	47	96	76	138
3.2. Wobec pozostałych jednostek	3 092	6 320	2 727	3 208
3.3. Fundusze specjalne				
4. Rozliczenia międzyokresowe	55	1 416		184
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	55	1 416		184
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	55	1 416		184
P a s y w a r a z e m	26 574	30 876	8 684	9 157

Wartość księgowa	23 209	22 826	5 770	5 417
Liczba akcji	2 260 000	2 260 000	1 680 000	168 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	10	10	3,43	32
Rozwodniona liczba akcji	1 962 077	1 794 098	1 680 000	60296
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12	13	3,43	90

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 30.09.2004r. koniec kwartału (rok bieżący)	stan na 30.06.2004r. koniec popr. kwartału (rok bieżący.)	stan na 30.09.2003r. koniec kwartału (rok poprzedni)	stan na 02.07.2003r. koniec popr. kwartału (rok poprz.)
1. Należności warunkowe				
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
2. Zobowiązania warunkowe	2 435	2 435		1811
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	400	400		250
- udzielonych gwarancji i poręczeń	150	150		
- suma komandytowa	250	250		250
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	2 035	2 035		1561
- udzielonych gwarancji i poręczeń				
- złożonych zabezpieczeń wekslowych	2 035	2 035	917	1561
3. Inne (z tytułu)	480	480		438
- zobowiązanie do objęcia nowych udziałów w jednostce zależnej Usługi Audytorskie DGA Sp. z o.o.				250
- środki trwale wykazywane pozabilansowo	480	480		188
Pozycje pozabilansowe, razem	2 915	2 915	917	2249

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 02.07.2003r. do 30.09.2003r.	III kwartał narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2003r. do 30.09.2003r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 730	21 000	2 390	9 999
- od jednostek powiązanych	30	120	38	141
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 730	20 295	2 390	9 999
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		705		
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 448	11 613	1 088	5 207
- od jednostek powiązanych	59	244	50	153
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 448	11 025	788	5 207
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		588		
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	2 282	9 387	1 302	4 792
IV. Koszty sprzedaży	643	1 925	131	644
V. Koszty ogólnego zarządu	1 557	4 776	666	2 231
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	82	2 686	505	1 917
VII. Pozostałe przychody operacyjne	-32	93		29
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
2. Dotacje				
3. Inne przychody operacyjne	-32	93		29
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	3	353	2	135
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		11		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		123	-65	
3. Inne koszty operacyjne	3	219	67	135
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	47	2 426	503	1 811
X. Przychody finansowe	176	336	69	171
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	13	13		
- od jednostek powiązanych	13	13		
2. Odsetki, w tym:	163	323	8	58
- od jednostek powiązanych				
3. Zysk ze zbycia inwestycji				
4. Aktualizacja wartości inwestycji				
5. Inne			61	113
XI. Koszty finansowe	7	187	17	75
1. Odsetki, w tym:	15	27	10	52
- dla jednostek powiązanych				
2. Strata ze zbycia inwestycji				
3. Aktualizacja wartości inwestycji				
4. Inne	-8	160	7	23
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	216	2 575	555	1 907
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)				0
1. Zyski nadzwyczajne				0
2. Straty nadzwyczajne				0
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	216	2 575	555	1 907
XV. Podatek dochodowy	-167	-38	202	566
a) część bieżąca	-174		118	566
b) część odroczone	7	-38	84	
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	383	2 613	353	1 341
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		3 954		1 341
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 962 077		1 680 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		2,00		0,80
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		1 962 077		1 680 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		2,00		0,80

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	III kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 02.07.2003r. do 30.09.2003r.	III kwartał narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2003r. do 30.09.2003r.
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	22 826	6 533	5 417	4 782
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				-129
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	22 826	6 533	5 417	4 653
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 260	1 680	1 680	560
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		580		1 120
a) zwiększenia (z tytułu)		580		1 120
- emisji akcji (wydania udziałów)		580		1 120
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia akcji (udziałów)				
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 260	2 260	1 680	1 680
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu				
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu				
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu				
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu				
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	18 359	2 750	2 878	2 816
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		15 609		62
a) zwiększenia (z tytułu)		16 418		62
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		14 970		
- z podziału zysku (ustawowo)				62
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1 448		
b) zmniejszenia (z tytułu)		809		
- koszty emisji		809		
- pokrycie straty				
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 359	18 359	2 878	2 878
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych				
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23	2 103	-129	1 406
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 126		1 406
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		2 126		1 406
a) zwiększenia (z tytułu)	2 230		988	
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 230		988	
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 126		1 406
- odniesienie na kapitał zapasowy		1 448		62

- przeznaczenie na wypłatę dywidendy		678		1 344
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 230		988	
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-23	-23	-129	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				-129
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-23	-23	-129	-129
a) zwiększenia (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23	-23	-129	-129
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 207	-23	859	-129
9. Wynik netto	383	2 613	353	1 341
a) zysk netto	383	2 613	353	1 341
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	23 209	23 209	5 771	5 771
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				
RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III kwartał (rok bieżący) okres od 01.07.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2004r. do 30.09.2004r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 02.07.2003r. do 30.09.2003r.	III kwartał narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2003r. Do 30.09.2003r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) netto	383	2 613	353	1 341
II. Korekty razem	-1 407	-4 529	-1 640	-1 604
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności				
2. Amortyzacja	291	651	114	391
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-22	-2		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-157	-224		4
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		196		20
6. Zmiana stanu rezerw	-24	-128		48
7. Zmiana stanu zapasów	17	216		-489
8. Zmiana stanu należności	2 985	-3	-452	-2239
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 300	823	-630	1599
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 191	-6 060	-672	-938
11. Inne korekty		2		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 024	-1 916	-1 287	-263
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	113	174		145
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		15		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	113	159		128
a) w jednostkach powiązanych		46		
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach		46		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
b) w pozostałych jednostkach	113	113		128
- zbycie aktywów finansowych				

- dywidendy i udziały w zyskach				113
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	113	113		15
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				17
II. Wydatki	1 248	11 286	230	573
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 073	2 659	230	568
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	60	8 347		
a) w jednostkach powiązanych	60	344		
- nabycie aktywów finansowych - udziały	60	320		
- udzielone pożyczki długoterminowe				
- zwiększenie wkładu w spółce komandytowej		24		
b) w pozostałych jednostkach		8 003		
- nabycie aktywów finansowych		8 003		
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne	115	280		5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 135	-11 112	-230	-428
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
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
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	790	861	12	1 404
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		670		1 344
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				3
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		60		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	48	108	12	53
8. Odsetki	11	22		4
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-790	13 880	-12	-284
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 949	852	-1 529	-975
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 926	855	-1 527	-975
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	23	3	-2	
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 441	1 660	2 363	1 809
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 515	2 515	834	834
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU				Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych data imię i nazwisko
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/ Funkcja	Podpis	
10.08.2004	Andrzej Głowacki	Prezes Zarządu		
10.08.2004	Anna Szymańska	Wiceprezes Zarządu		
		Wiceprezes		

10.08.2004	Waldemar Przybyła	Wiceprezes Zarządu	 stanowisko/funkcja
10.08.2004	Jacek Musiał	Wiceprezes Zarządu	 podpis
10.08.2004	Paweł Radziłowski	Wiceprezes Zarządu		