

SKONSOLIDOWANY BILANS	Nota	30.06.2004r. półroczcie (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczcie (rok poprzedni)
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe		4 415	2 394	1 453
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	526	383	83
- wartość firmy		14	16	17
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2			
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	3 516	1 899	1 244
4. Należności długoterminowe	4, 9		0	
4.1. Od jednostek powiązanych				
4.2. Od pozostałych jednostek				
5. Inwestycje długoterminowe	5	83	26	26
5.1. Nieruchomości				
5.2. Wartości niematerialne i prawne				
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe		83	26	26
a) w jednostkach powiązanych, w tym:			26	26
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		83	26	26
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	
5.4. Inne inwestycje długoterminowe			0	
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	290	86	100
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		144	86	100
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		146	0	
II. Aktywa obrotowe		26 596	11 025	7 682
1. Zapasy	7	293	521	489
2. Należności krótkoterminowe	8, 9	10 407	7 377	4 508
2.1. Od jednostek powiązanych		9	50	2
2.2. Od pozostałych jednostek		10 398	7 327	4 506
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	13 975	1 928	2 369
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		13 975	1 928	2 369
a) w jednostkach powiązanych			48	
b) w pozostałych jednostkach		8 082		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 893	1 880	2 369
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	1 921	1 199	316
A k t y w a r a z e m		31 011	13 419	9 135
P a s y w a				
I. Kapitał własny		22 731	6 359	5 349
1. Kapitał zakładowy	13	2 260	1 680	1 680
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	14			
4. Kapitał zapasowy	15	18 227	2 671	2 802
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	16			
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	17			
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych				
a) dodatnie różnice kursowe				
b) ujemne różnice kursowe				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-23	-49	-129
9. Zysk (strata) netto		2 267	2 057	996
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	18			
II. Kapitały mniejszości	19	1	1	2
III. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	20			

IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 279	7 059	3 784
1. Rezerwy na zobowiązania	21	113	213	111
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		31	18	17
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		21	24	
a) długoterminowa		21	24	
b) krótkoterminowa				
1.3. Pozostałe rezerwy		61	171	94
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe		61	171	94
2. Zobowiązania długoterminowe	22	158	76	98
2.1. Wobec jednostek powiązanych				
2.2. Wobec pozostałych jednostek		158	76	98
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	6 589	2 366	3 391
3.1. Wobec jednostek powiązanych		74	94	119
3.2. Wobec pozostałych jednostek		6 515	2 272	3 272
3.3. Fundusze specjalne				
4. Rozliczenia międzyokresowe	24	1 419	4 404	184
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 419	4 404	184
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe		1 419	4 404	184
P a s y w a r a z e m		31 011	13 419	9 135

Wartość księgowa		22 731	6 359	5 349
Liczba akcji		2 260 000	1 680 000	1 680 000 *)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	10	4	3
Rozwodniona liczba akcji		1 794 098		602 960 *)
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	13		9

*) ilość akcji po splicie - na podstawie Uchwały NWZA z 28.07.2003

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	30.06.2004r. półroczcie (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczcie (rok poprzedni)
1. Należności warunkowe	26		0	
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0	
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0	
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
2. Zobowiązania warunkowe	26	2 435	2 285	1 811
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		400	250	250
- udzielonych gwarancji i poręczeń		150		-
- suma komandytowa		250	250	250
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		2 035	2 035	1 561
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0	1 561
- złożonych zabezpieczeń wekslowych		2 035	2 035	
3. Inne (z tytułu)		480	306	438
- zobowiązanie do objęcia nowych udziałów w jednostce zależnej				
śr. trwale ujmowane pozabilansowo		480	306	188
Pozycje pozabilansowe, razem		2 915	2 591	2 249

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		16 886	8 374
- od jednostek powiązanych		62	88
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	16 181	8 374
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	705	
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		9 718	4 744
- od jednostek powiązanych		266	202
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29	9 130	4 744
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		588	
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		7 168	3 630
IV. Koszty sprzedaży	29	1 305	573
V. Koszty ogólnego zarządu	29	3 187	1 638
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		2 676	1 419
VII. Pozostałe przychody operacyjne		138	31
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			2
2. Dotacje			
3. Inne przychody operacyjne	30	138	29
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		351	133
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		12	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		123	65
3. Inne koszty operacyjne	31	216	68
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		2 463	1 317
X. Przychody finansowe	32	162	104
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:		162	52
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne			52
XI. Koszty finansowe	33	180	58
1. Odsetki, w tym:		12	42
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		168	16
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	34		
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		2 445	1 363
XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1. - XIV.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne	35		
2. Straty nadzwyczajne	36		
XV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych			
XVI. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych			
XVII. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)		2 445	1 363
XVIII. Podatek dochodowy	37	151	367
a) część bieżąca		196	451
b) część odroczone		-45	-84
XIX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	38		
XX. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-27	
XXI. (Zyski) straty mniejszości		0	
XXII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	39	2 267	996
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		3 328	2 023
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 794 098	602 960 *)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40	2	3
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		1 794 098	602 960 *)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40	2	3

*) ilość akcji z uwzględnieniem splitu - na podstawie Uchwały NWZA z 28.07.2003

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 359	4 782	4 782
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-23	
b) korekty błędów podstawowych		-129	-129
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 359	4 630	4 653
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 680	560	560
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	580	1 120	1 120
a) zwiększenia (z tytułu)	580	1 120	1 120
- emisji akcji (wydania udziałów)	580	1 120	1 120
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- umorzenia akcji (udziałów)			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	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	2 671	2 816	2 816
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	15 556	-145	-14
a) zwiększenia (z tytułu)	16 378	62	62
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	14 970		
- z podziału zysku (ustawowo)		62	
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 408		62
b) zmniejszenie (z tytułu)	822	207	76
- pokrycia straty	56	129	
- koszty emisji	766		
- inne		78	76
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	18 227	2 671	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	2 008	1 406	1 406
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 057	1 406	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	2 057	1 406	1 406
a) zwiększenia (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 057	1 406	1 406
- podziału zysku - dywidenda	678	1 344	1 344
- podziału zysku na kapitał zapasowy (zysku z lat ubiegłych)	1 379	62	62
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-49		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-23	

b) korekty błędów podstawowych		-129	-129
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-49	-152	-129
a) zwiększenia (z tytułu)		-26	
- ujęcie skutków zmiany zasad rachunkowości w jednostce zależnej		-26	
b) zmniejszenia (z tytułu)	-26	129	
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	26	129	
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23	-49	-129
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23	-49	-129
9. Wynik netto	2 267	2 057	996
a) zysk netto	2 267	2 057	996
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	22 731	6 359	5 349
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			5 349

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	2 267	996
II. Korekty razem	-3 067	39
1. Zyski (straty) mniejszości	0	
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	27	
3. Amortyzacja, w tym:	381	287
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	20	
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-67	4
6. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	196	20
7. Zmiana stanu rezerw	-100	49
8. Zmiana stanu zapasów	228	-489
9. Zmiana stanu należności	-3 030	-2 010
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 188	2 274
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 912	-268
12. Inne korekty	2	172
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-800	1 035
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	61	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:	46	145
a) w jednostkach powiązanych		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		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		17
II. Wydatki	9 940	-358

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 686	-353
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	8 087	
a) w jednostkach powiązanych	84	
- nabycie aktywów finansowych	60	
- udzielone pożyczki długoterminowe	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	167	-5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 879	-202
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	14 783	1 120
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	14 783	1 120
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	71	-1 393
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-1 344
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	60	-42
8. Odsetki	11	-4
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 712	-273
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 033	560
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 013	560
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-20	-2
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 880	1 809
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 893	2 369
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU

Nota 1.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.06.2004r. półroczne (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczne (rok poprzedni)
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy	14	16	17
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	512	367	66
- oprogramowanie komputerowe	427	249	66
d) inne wartości niematerialne i prawne			
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Wartości niematerialne i prawne razem	526	383	83

**Należy zamieścić stronę z arkusza nr 1 - ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
(WG GRUP RODZAJOWYCH)**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2004r. półroczcie (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczcie (rok poprzedni)
a) własne	526	383	83
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
Wartości niematerialne i prawne razem	526	383	83

Nota 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2004r. półroczcie (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczcie (rok poprzedni)
a) środki trwałe, w tym:	3 112	1665	1 244
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 189	456	390
- urządzenia techniczne i maszyny	1 129	918	552
- środki transportu	377	241	292
- inne środki trwałe	417	50	10
b) środki trwałe w budowie	3	0	
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	401	234	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 516	1899	1 244

Należy zamieścić stronę z arkusza nr 2 - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2004r. półroczne (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczne (rok poprzedni)
a) własne	2 811	1519	1 067
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	301	146	177
- samochody	301	146	177
Środki trwałe bilansowe razem	3 112	1665	1 244

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	30.06.2004r. półroczne (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczne (rok poprzedni)
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	551	306	188
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto		0	
- samochody – umowa najmu	480	283	126
- drukarki – umowa najmu	71	23	62
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	551	306	188

Nota 5.

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji		0	
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	83	26	26
- udziały lub akcje	83	26	26
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
c) w pozostałych jednostkach		0	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	83	26	26

ZMIANA STANU DLUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) stan na początek okresu	26	77	356
- akcje i udziały, w tym:		77	356
Instytut Promocji Jakości Sp. z o.o.		31	31
Systemy Informacyjne DGA S.A.		5	5
Usługi Audytorskie DGA Sp. z o.o.		0	279
wkład do sp. komandyt. Kancelaria Prawna M. Piszcz i Wspólnicy	26	41	41
PTS Konsorcjum	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	84		
- Doradztwo Podatkowe DGA & SAJA Sp. z o.o.- objęcie udziałów	60		
Kancelaria Prawna M. Piszcz i Wspólnicy- zwiększenie wkładu	24		
c) zmniejszenia (z tytułu)	27	51	330
- zmniejszenia dotyczące udziałów i akcji, w tym:	27	51	51
DGA & SAJA Sp. z o.o.- strata za I-VI 2004 przypadająca na Grupę	27		
Kancelaria Prawna M. Piszcz i Wspólnicy – obniżenie wkładu		15	15
Systemy Informacyjne DGA S.A. – połączenie z Emitentem		5	31
Instytut Promocji Jakości Sp. z o.o. – połączenie z Emitentem		31	5
Usługi Audytorskie- wyłączenie udziałów w jednostce konsolidacją metodą pełnąobjętej			279
d) stan na koniec okresu	83	26	
- akcje i udziały, w tym:	83	26	26
Instytut Promocji Jakości Sp. z o.o.			
Systemy Informacyjne DGA S.A.			
Usługi Audytorskie DGA Sp. z o.o.			
wkład do sp. komandyt. Kancelaria Prawna M. Piszcz i Wspólnicy	50	26	26
Doradztwo Podatkowe DGA & SAJA Sp. z o.o.	33		
PTS Konsorcjum	0	0	0

Należy zamieścić stronę z arkusza nr 3 - UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
L.p.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsięwzięcia	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy		% posiadane go kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1										
...										

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) w walucie polskiej	83	26	26
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta			
tys. zł			
pozostałe waluty w tys. zł			
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	83	26	26

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)			
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)			
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)			
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	83	26	26
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	83		26
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-27		
- wartość na początek okresu	26	26	356
- wartość według cen nabycia	84	26	-330
b) obligacje (wartość bilansowa):			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):			
c1)			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
Wartość według cen nabycia, razem	110	26	26
Wartość na początek okresu, razem	26	26	
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-27	0	
Wartość bilansowa, razem	83	26	26

Nota 6.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2004r. półroczne (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczne (rok poprzedni)
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	86	9	1
a) odniesionych na wynik finansowy	86	9	1
b) odniesionych na kapitał własny		0	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		0	
2. Zwiększenia	96	78	100
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	96	78	100
- ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej	32		1
- odpisów aktualizujących należności	9	14	30
- utworzonych rezerw na odsetki		15	19
- konsolidacji		10	
- utworzonych rezerw na koszty okresu	32	8	50
- skorygowane przychody ze sprzedaży		16	
- przychody ze sprzedaży rozłożone w czasie	6	1	
- nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	14	11	
- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	3	3	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		0	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z		0	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		0	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi		0	
3. Zmniejszenia	38	1	1
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami	38	1	1
- rozwiązanie rezerw na należności	1		
- rozwiązanie rezerw na sieć komputerową	1		
- rozwiązanie rezerw na koszty okresu	1		
- rozwiązanie rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1		
- rozwiązanie rezerw na odsetki	15		
- rozwiązanie rezerw na urlopy	3		
- skorygowane przychody ze sprzedaży	16		
- odwrócenie się różnic przejściowych między księgowym a podatkowym ujęciem leasingu			
- odwrócenie się różnic przejściowych z tytułu ujemnych różnic kursowych		1	1
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		0	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z		0	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		0	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi		0	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	144	86	100
a) odniesionych na wynik finansowy	144	86	100
b) odniesionych na kapitał własny		0	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		0	

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE

Aktywa i pasywa / Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	Data wygaśnięcia	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
AKTYWA				
Środki Pieniężne / Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	Okres następny	21	7	2
Należności/ Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	Okres następny	146		1
Należności / Odpisy aktualizujące	Okres następny	119	77	112
Należności / nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	Okres następny		56	

PASYWA				
Zobowiązania/ nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	Okres następny	130		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów / Rezerwy na koszty dot. okresu	Okres następny	209	46	186
Skorygowane przychody ze sprzedaży	Okres następny		84	
Strata z lat ubiegłych	Okres następny	3		
Przychody ze sprzedaży księgowo rozłożone w czasie	Okres następny	39	5	
Rezerwy / Rezerwa na odsetki od zobowiązań	Okres następny		77	70
Rezerwy/ rezerwy na urlopy, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne , inne)	Okres następny	84	85	
Razem ujemne różnice przejściowe		751	437	371

Nota 7.

ZAPASY	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) materiały			
b) półprodukty i produkty w toku	19	48	
c) produkty gotowe			
d) towary	274	473	489
e) zaliczki na dostawy			
Zapasy, razem	293	521	489

Nota 8.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) od jednostek powiązanych	9	50	2
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9	26	
- do 12 miesięcy	9	26	
- powyżej 12 miesięcy			
- inne		24	2
- dochodzone na drodze sądowej			
b) należności od pozostałych jednostek	10 398	7 327	4 506
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 814	7 151	4 342
- do 12 miesięcy	9 814	7 151	4 342
- powyżej 12 miesięcy			
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	330	49	106
- inne	254	127	58
- dochodzone na drodze sądowej			
Należności krótkoterminowe netto, razem	10 407	7 377	4 508
c) odpisy aktualizujące wartość należności	216	157	189
Należności krótkoterminowe brutto, razem	10 623	7 534	4 697

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	9	26	
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych	4		
- od jednostek stowarzyszonych	5	26	
- od znaczącego inwestora			
- od jednostki dominującej			
b) inne, w tym:		24	2
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych		24	2
- od znaczącego inwestora			
- od jednostki dominującej			
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od znaczącego inwestora			
- od jednostki dominującej			
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	9	50	2
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	9	50	2
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
Stan na początek okresu	156	116	116
a) zwiększenia (z tytułu)	123	96	94
- utworzenie odpisów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	123	67	65
- ujęcie odpisów dotyczących należności jednostki objętej konsolidacją		29	29
b) zmniejszenia (z tytułu)	63	55	21
- opłacenie należności	52	36	21
- umorzenie należności		8	
- spisanie należności	11	11	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	216	157	189
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) w walucie polskiej	7 479	3 845	4 500
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 144	3 689	197
b1. jednostka/waluta tys./Euro	689	795	47
tys. zł	3 129	3 689	197
b1. jednostka/waluta tys./USD	4		
tys. zł	15		
pozostałe waluty w tys. zł			
Należności krótkoterminowe, razem	10 623	7 534	4 697
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) do 1 miesiąca	5 364	5 383	3 245
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	842	796	234
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	18	77	
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	4	
e) powyżej 1 roku	0	22	
f) należności przeterminowane	3 815	1 052	1 052
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	10 039	7 334	4 531
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	216	157	189
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	9 823	7 177	4 342

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) do 1 miesiąca	244	220	279
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 922	262	349
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	496	319	269
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	105	192	31
e) powyżej 1 roku	48	59	124
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 815	1 052	1 052
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	216	156	189
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 599	896	863

Nota 9.

NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
1. Należności długoterminowe brutto		22	
w tym przeterminowane i sporne		22	
a) odpis aktualizujący		22	
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług brutto	10 039	7 334	4 531
w tym przeterminowane i sporne	3 815	1 052	1 052
a) odpis aktualizujący	216	157	189
3. Należności pozostałe krótkoterminowe brutto	584	200	166
w tym przeterminowane i sporne	0	0	
a) odpis aktualizujący	0	0	
Należności krótkoterminowe netto	10 407	7 377	4 508
Należności długoterminowe netto		0	

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) w jednostkach zależnych			
b) w jednostkach współzależnych			
c) w jednostkach stowarzyszonych			
d) w znaczącym inwestorze			
e) w jednostce dominującej			
f) w pozostałych jednostkach	8 082		
- udziały lub akcje			
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)- bony skarbowe	4 038		
- udzielone pożyczki	4 044		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 893	1 880	2 369
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 852	1 678	1 069
- inne środki pieniężne	4 041	202	1 300
- inne aktywa pieniężne	0		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	13 975	1 880	2 369

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2004r. półroczcie (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczcie (rok poprzedni)
a) w walucie polskiej	8 082	725	2 088
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	1 203	281
b1. jednostka/waluta tys../ Euro		259	64
tys. zł		1 203	281
pozostałe waluty w tys. zł			
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	8 082	1 928	2 369

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2004r. półroczcie (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczcie (rok poprzedni)
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)			
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach			
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	8 082		
a) akcje (wartość bilansowa):			
- wartość godziwa			
- wartość rynkowa			
- wartość według cen nabycia			
b) obligacje (wartość bilansowa):			
- wartość godziwa			
- wartość rynkowa			
- wartość według cen nabycia			
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	8 082		
c1)			
- wartość godziwa			
- wartość rynkowa			
- wartość według cen nabycia	8 082		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)			
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):			
- wartość godziwa			
- wartość rynkowa			
- wartość według cen nabycia			
b) obligacje (wartość bilansowa):			
- wartość godziwa			
- wartość rynkowa			
- wartość według cen nabycia			
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):			
c1)			
- wartość godziwa			
- wartość rynkowa			
- wartość według cen nabycia			
Wartość według cen nabycia, razem			
Wartość na początek okresu, razem			
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem			
Wartość bilansowa, razem	8 082		

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) w walucie polskiej	4 679	677	2 088
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 214	1 203	281
b1. jednostka/waluta tys../Euro	267	259	64
tys. zł	1 214	1 203	281
pozostałe waluty w tys. zł			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 893	1 880	2 369

Nota 11.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 921	1 199	295
- ubezpieczenie środków transportu	24	7	15
- ubezpieczenie mienia	2	11	6
- ubezpieczenie działalności	6	30	
- prenumerata	1	5	1
- składka BCC	3	7	
- bilety sieciowe roczne	59	11	41
- koszty wytworzenia we własnym zakresie oprogramowania komputerowego przeznaczonego do sprzedaży	1 372	755	232
- koszty projektu HRD (Centrum Human Resources Development)	193	104	
- koszty projektu Polskie Centrum Bezpieczeństwa Informacji	93	55	
- koszty związane z nową emisją i wejściem na giełdę		123	
- koszty organizacji przedstawicielstwa w Moskwie	29		
- koszty wdrożenia programu księgowego	2		
- inne	137	91	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		0	21
- przychody niezafakturowane			21
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 921	1 199	316

Nota 12.**ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW NA 30.06.2004R.**

Grupa nie dokonała w okresie 01.01.2004r. - 30.06.2004r. żadnych odpisów aktualizujących aktywa trwałe. W okresie tym Grupa utworzyła odpisy aktualizujące należności na kwotę 123 tys. zł, która obciążała pozostałe koszty operacyjne okresu.

Nota 13.

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 30.06.2004r. = 1 zł								

*) liczba akcji emisji A,B,C,D,E po splacie dokonany na podstawie Uchwały NWZ Nr 6 z dnia 28.07.2003r.

Na dzień 30.06.2004r. Akcjonariuszami Grupy posiadającymi co najmniej 5% kapitału zakładowego i 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszami są:

- Andrzej Głowacki - 399.284 akcji zwykłych i 784.000 akcji uprzywilejowanych, tj. 52,36% kapitału zakładowego
- Piotr Koch - 56.671 akcji zwykłych i 110.000 akcji uprzywilejowanych, tj. 7,37% kapitału zakładowego
- Anna Szymańska - 49.629 akcji zwykłych i 96.000 akcji uprzywilejowanych, tj. 6,44% kapitału zakładowego
- Otwarty Fundusz Emerytalny Allianz Polska - 113.990 akcji zwykłych, tj. 5,04% kapitału zakładowego

Nota 15.

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 298	137	137
b) utworzony ustawowo	844	334	187
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	3 085	2 200	2 478
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników			
e) inny (wg rodzaju)			
Kapitał zapasowy, razem	18 227	2 671	2 802

Nota 17.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
- uchwała zarządu: części zysku przeznaczonego na kapitał rezerwowy	0	8	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	8	0

Nota 19.

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIejszości	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
Stan na początek okresu	1	4	
a) zwiększenia (z tytułu)			2
- kapitały własne jednostki zależnej objętej konsolidacją metodą pełną przypadającej na udziałowców mniejszościowych			2
b) zmniejszenia (z tytułu)		3	
- zmiany procentowej udziałów		3	
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	1	1	2

Nota 21.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2004r. półroczne (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczne (rok poprzedni)
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu,	18	2	2
a) odniesionej na wynik finansowy	18	2	2
- dodatkich różnic kursowych bilansowych	14		
- różnic między księgowym i podatkowym ujęciem leasingu	4		
b) odniesionej na kapitał własny	0		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	27	18	17
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatkich różnic przejściowych (z tytułu):	27	18	17
- dodatkich różnic kursowych bilansowych		14	3
- różnic między księgowym a podatkowym ujęciem leasingu	4	4	
- różnic między księgowym i podatkowym ujęciem krótkoterminowych aktywów finansowych	23		8
- przychodów okresu nie zafakturowanych		0	6
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatkimi różnicami przejściowymi			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatkimi			
3. Zmniejszenia	14	2	2
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatkimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	14	2	2
- odwrócenie różnic dodatnich z wyceny bilansowej	14	2	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatkimi różnicami przejściowymi			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatkimi			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	31	18	17
a) odniesionej na wynik finansowy	31	18	17
- dodatkich różnic kursowych bilansowych		14	
- różnic między księgowym a podatkowym ujęciem leasingu	8	4	8
- różnic między księgowym i podatkowym ujęciem krótkoterminowych aktywów finansowych	23		
- przychodów okresu nie zafakturowanych		0	6
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	30.06.2004r. półroczne (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczne (rok poprzedni)
AKTYWA				
Środki pieniężne / Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	Okres następny	1	19	
Należności / Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	Okres następny		54	11
Krótkoterminowe aktywa finansowe/ naliczone odsetki	Okres następny	118		
Rozliczenia międzyokresowe / Dotyczące przychodów okresu, niepodlegających jeszcze fakturowaniu	Okres następny		0	21
PASYWA				
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego / Leasing podatkowo operacyjny – nadwyżka wartości netto śr. trwałych w leasingu nad	do roku 2007	45		
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego / Leasing podatkowo operacyjny – nadwyżka wartości netto śr. trwałych w leasingu nad	do roku 2006		22	31
Wycena bilansowa zobowiązań	Okres następny	1		
Razem ujemne różnice przejściowe		165	95	63

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) stan na początek okresu	24	10	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	22	9	
- rezerwa na odprawy emerytalne	2	1	
b) zwiększenia (z tytułu)	2	27	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2	26	
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	1	
c) wykorzystanie (z tytułu)			
d) rozwiązanie (z tytułu)	5	13	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	5	13	
e) stan na koniec okresu	21	24	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	18	22	
- rezerwa na odprawy emerytalne	3	2	

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) stan na początek okresu	171	82	61
- rezerwa na odsetki od zobowiązań dochodzonych na drodze sądowej	77	61	61
- rezerwa na koszty postępowania sądowego	24		
- rezerwa na urlopy	60	12	
- utworzenie w trybie błędu podstawowego rezerwy na niewykorzystane urlopy		9	
- rezerwa na niezafakturowane koszty usług	10	0	
b) zwiększenia (z tytułu)	40	92	33
- rezerwa na odsetki od zobowiązań dochodzonych na drodze sądowej		16	10
- rezerwa na koszty postępowania sądowego		24	23
- rezerwa na urlopy	40	39	
- rezerwa na niezafakturowane koszty zakupu usług		13	
c) wykorzystanie (z tytułu)	129	3	
- rozwiązanie rezerwy z tytułu kosztów zakupu pozostałych usług	10	3	
- rezerwa na urlopy	18		
- rezerwa na odsetki i koszty sądowe od zobowiązania dochodzone na drodze sądowej	101		
d) rozwiązanie (z tytułu)	21		
- rezerwa na urlopy	21		
e) stan na koniec okresu	61	171	94
- rezerwa na odsetki od zobowiązań dochodzonych na drodze sądowej		77	71
- rezerwa na koszty postępowania sądowego		24	23
- rezerwa na urlopy	61	51	
- utworzenie w trybie błędu podstawowego rezerwy na niewykorzystane urlopy		9	
- rezerwa na koszty zakupu pozostałych usług		10	

Nota 22.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) wobec jednostek zależnych			
b) wobec jednostek współzależnych			
d) wobec znaczącego inwestora			
e) wobec jednostki dominującej			
f) wobec pozostałych jednostek	158	76	98
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	158	76	98
- umowy leasingu finansowego	158	76	98
- inne (wg rodzaju)			
Zobowiązania długoterminowe, razem	158	76	98

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) powyżej 1 roku do 3 lat	158	76	98
b) powyżej 3 do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
Zobowiązania długoterminowe, razem	158	76	98

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) w walucie polskiej	158	76	98
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta			
tys. zł			
pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania długoterminowe, razem	158	76	98

Nota 23.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) wobec jednostek zależnych		0	
- kredyty i pożyczki, w tym:			
- długoterminowe w okresie spłaty			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- inne (wg rodzaju)			
b) wobec jednostek współzależnych		0	
- kredyty i pożyczki, w tym:			
- długoterminowe w okresie spłaty			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- inne (wg rodzaju)			
c) wobec jednostek stowarzyszonych	74	94	119
- kredyty i pożyczki, w tym:			
- długoterminowe w okresie spłaty			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74	94	119
- do 12 miesięcy	74	94	119
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- inne (wg rodzaju)			
d) wobec znaczącego inwestora			
- kredyty i pożyczki, w tym:			
- długoterminowe w okresie spłaty			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- inne (wg rodzaju)			
e) wobec jednostki dominującej			
- kredyty i pożyczki, w tym:			
- długoterminowe w okresie spłaty			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- inne (wg rodzaju)			
f) wobec pozostałych jednostek	6 515	2 272	3 272
- kredyty i pożyczki, w tym:			
- długoterminowe w okresie spłaty			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	97	47	48
- z tytułu umowy leasingu finansowego	97		48
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 367	1 673	2 688
- do 12 miesięcy	5 367	1 673	2 688
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy	19	43	
- zobowiązania wekslowe			
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	206	458	526
- z tytułu wynagrodzeń	141	32	1
- inne (wg rodzaju)	685	19	9
- dywidenda dla akcjonariuszy	678		
- inne	7		
g) fundusze specjalne (wg tytułów)			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 589	2 366	3 391

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) w walucie polskiej	6 409	2 286	3391
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	180	80	
b1. jednostka/waluta tys./Euro	40	17	
tys. zł	180	80	
pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 589	2366	3391

Nota 24.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2004r. półroczne (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczne (rok poprzedni)
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	573	419	184
- długoterminowe (wg tytułów)			
- krótkoterminowe (wg tytułów)	573	419	184
- badanie sprawozdania finansowego	17	30	
- sporządzenie sprawozdania finansowego	11	6	
- opłaty telefoniczne i internetowe	38	13	9
- usługi obce (nadzór informatyczny, najem kopiarki)	1		
- koszty energii	7		
- koszty usług w ramach projektu P-5			
- koszty usług w ramach projektu W-5	270		
- koszty projektu HRD (Centrum Human Resouces Development)		260	
- koszty umów zlecenie/ o dzieło		6	75
- koszty usług doradczych (konsultanci)	170	50	
- obsługa prawna	8	1	8
- koszty reklamy	2	5	11
- koszty wynajmu pomieszczeń	5		
- koszty transportu	6		
- koszty szkolenia	17	4	9
- koszty bieżącego okresu nieudokumentowane		43	
- inne	21	1	26
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	846	3 985	
- długoterminowe (wg tytułów)			
- krótkoterminowe (wg tytułów)	846	3 985	
- projekt HRD	807	3 894	
- korekta sprzedaży		84	
- sprzedaż przyszłych okresów (księgowo rozliczana w czasie)	39	5	
- otrzymana zaliczka na usługę		2	
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 419	4 404	184

Nota 25.**DODATKOWE WYJAŚNIENIA OBJAŚNIAJĄCE SPOSÓB OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ ORAZ ROZWODNIONEJ WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ**

Na dzień 02.07.2003r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 168.000 akcji po 10 zł każda i dzielił się na:

- 10.000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A
- 24.000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii B
- 16.500 akcji imiennych uprzywilejowanych serii C
- 5.500 akcji imiennych uprzywilejowanych serii D
- 112.000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii E

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

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

Według stanu na dzień 30.06.2004. 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) na dzień 30.06.2004 r obliczono dzieląc wartość księgową Grupy Kapitałowej przez liczbę wyemitowanych przez Emitenta akcji na ten dzień. W analogiczny sposób ustalono wartość księgową Grupy kapitałowej na dzień 31.12.2003 r.

Dla zachowania porównywalności danych wartość księgową na 1 akcję (w zł) na dzień 2.07.2003 została ustalona z uwzględnieniem ilości akcji po splicie dokonanych na podstawie Uchwały NWZA z dnia 28.07.2003 r.

Wobec nie występowania w żadnym z analizowanych okresów czynników rozwadniających akcje (potencjalnych akcji zwykłych) rozwodnioną liczbę akcji ustalono jako średnią ważoną ilości akcji występujących w każdym z okresów rocznych. Nowo wyemitowane akcje w okresie zostały włączone do średniej ważonej ilości akcji począwszy od daty ich objęcia. Wyliczenie rozwodnionej liczby akcji dla potrzeb ustalenia rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję na dzień 30.6.2004 r. przedstawia się następująco:

$1.680.000 \text{ akcji} \times 295 \text{ dni} + 2.260.000 \text{ akcji} \times 71 \text{ dni} / 365 \text{ dni} = 1.794.098 \text{ akcji.}$

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 26.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	30.06.2004r. półroczne (rok bieżący)	31.12.2003r. rok poprzedni	02.07.2003r. półroczne (rok poprzedni)
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	150		
- na rzecz jednostek zależnych			
- na rzecz jednostek współzależnych			
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	150		
- na rzecz znaczącego inwestora			
- na rzecz jednostki dominującej			
b) pozostałe (z tytułu)	250	250	250
- suma komandytowa	250	250	250
- w tym: na rzecz jednostek zależnych			
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych			
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	250	250	250
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora			
- w tym: na rzecz jednostki dominującej			
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	400	250	250

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE
DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Nota 27.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
- doradztwo w zakresie Corporate Finance,	3 090	2 164
- w tym: od jednostek powiązanych	0	
- technologie informatyczne (oprogramowanie),	1 102	317
- w tym: od jednostek powiązanych		
-systemy zarządzania jakością,	2 238	530
- w tym od jednostek powiązanych		
-restrukturyzacja procesów biznesowych,	155	609
- w tym od jednostek powiązanych		
-rozwoj zasobów ludzkich (szkolenia, projekty org. i merytoryczne w zakresie	5 950	1 687
- w tym od jednostek powiązanych		
-aranżacje finansowania dla podmiotów zagranicznych, strategie wejść na zagraniczne	1 065	
- w tym od jednostek powiązanych		
-zarządzanie projektami,	773	
- w tym od jednostek powiązanych		
-strategie i plany rozwoju regionalnego, projekty i wnioski o dofinans. w ramach	107	
- w tym od jednostek powiązanych		
-programy restrukturyzacyjne i wydzielenie usług (outsourcing),	185	
- w tym od jednostek powiązanych		
-systemy wspierające bezpieczeństwo informacji i danych,	186	
- w tym od jednostek powiązanych		
-badanie sprawozdań finansowych	450	547
- w tym od jednostek powiązanych		
-badanie planów połączeń	17	
- w tym od jednostek powiązanych		
-przegląd sprawozdań finansowych	27	
- w tym od jednostek powiązanych		
- pozostałe usługi biegłego rewidenta	14	
- w tym od jednostek powiązanych		
-usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych,	91	198
- w tym od jednostek powiązanych	22	20
-konsultacje	33	
- w tym od jednostek powiązanych		
- doradztwo podatkowe	25	
- w tym od jednostek powiązanych	0	
-inne usługi, w tym:	260	1 711
- w tym od jednostek powiązanych		
-pozostała sprzedaż, w tym:	413	611
- w tym od jednostek powiązanych	40	68
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	16 181	8 374
- w tym: od jednostek powiązanych	62	88

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) kraj	15 032	7 997
- w tym: od jednostek powiązanych	62	88
b) eksport	1 149	377
- w tym: od jednostek powiązanych	0	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	16 181	8 374
- w tym: od jednostek powiązanych	62	88

Nota 28

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
- program Oracle	0	
- w tym: od jednostek powiązanych	0	
-program Aris	295	
- w tym: od jednostek powiązanych	0	
-program Lotus	410	
- w tym: od jednostek powiązanych	0	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	705	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) kraj	705	0
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport		
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	705	0
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 29.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) amortyzacja	379	287
b) zużycie materiałów i energii	619	364
c) usługi obce	10 135	4 881
d) podatki i opłaty	142	123
e) wynagrodzenia	1 449	983
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	207	116
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	691	201
Koszty według rodzaju, razem	13 622	6 955
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 305	-573
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 187	-1 638
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 130	4 744

Nota 30.

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	44	
- na zobowiązania sporne	1	
- na koszty nieudokumentowane	43	
b) pozostałe, w tym:	94	29
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	53	21
-zwrot kosztów sądowych, procesowych	8	
- uzyskane odszkodowania komunikacyjne	6	
- zwrot składek ubezpieczeniowych	6	
- spisane zobowiązania	4	
-rozwiązanie rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	5	
- odzyskane spisane należności		
- uzyskane odszkodowanie przekraczające wartość szkody		6
- inne	12	2
Inne przychody operacyjne, razem	138	29

Nota 31.

INNE KOSZTY OPERACYJNE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	1	23
- rezerwa na koszty postępowania sądowego		23
-na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1	
b) pozostałe, w tym:	215	45
- darowizny	9	7
-koszty roku ubiegłego	16	
-amortyzacja wartości firmy	2	
- składki dobrowolne na rzecz organizacji		5
- poniesione koszty komornicze i sądowe		0
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	182	20
- inne	6	13
Inne koszty operacyjne, razem	216	68

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) odpisy aktualizujące wątpliwe należności	123	65
b) odpisy aktualizujące zapasy		
c) odpisy aktualizujące inne aktywa niefinansowe	123	65

Nota 32.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem		

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	162	52
- od jednostek powiązanych, w tym:		52
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	162	52
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	162	52

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) dodatnie różnice kursowe	0	52
- zrealizowane		47
- niezrealizowane		5
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
Inne przychody finansowe, razem	0	52

Nota 33.

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) od kredytów i pożyczek		2
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek		2
b) pozostałe odsetki	12	40
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	12	40
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	12	42

INNE KOSZTY FINANSOWE	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) ujemne różnice kursowe	130	
- zrealizowane	-113	
- niezrealizowane	243	
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		10
- rezerwa na odsetki od zobowiązania dochodzonego na drodze sądowej		10
c) pozostałe, w tym:	38	6
- koszt podwyższenia kapitału (emisja E)		6
- zapłacone prowizje od umów kredytowych	14	
- inne	24	
Inne koszty finansowe, razem	168	16

Nota 37.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	2 445	1 363
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem	-1 412	309
a) przychody wolne od podatku	-7 033	-42
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wątpliwe należności	-51	-10
- rozwiązanie rezerwy na nieudokumentowane koszty	-43	
- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	-7	
- przychody naliczone statystycznie, nie zafakturowane		-21
- różnice kursowe	-6	-11
- przychody księgowo rozliczane w czasie	-5	
- korekta sprzedaży roku 2003	-84	
- naliczone odsetki od lokat	-84	
- wycena zakupionych bonów skarbowych	-35	
- rozwiązanie rezerw na zobowiązania	-1	
- przychody z realizacji projektów finansowanych ze środków	-6 717	
- pozostałe		
b) przychody podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat	39	
- przychody księgowo rozliczane w czasie	39	
c) koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	5 760	359
- amortyzacja samochodów ponad limit	12	10
- koszty niepodatkowe dotyczące leasingu	-21	-32
- ubezpieczenie samochodów ponad limit		1
- reprezentacja ponad limit	202	21
- składki członkowskie	19	5
- odsetki budżetowe		38
- ujemne różnice kursowe	256	
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej		3
- koszty związane z dotacją		
- rezerwa na odsetki		10
- rezerwa na koszty sądowe		23
- odpisy aktualizujące wątpliwe należności	123	65
- odpis aktualizujący aktywa finansowe (udziały)		
- darowizny	9	8
- koszty podwyższenia kapitału		6
- rezerwy na koszty okresu	209	186
- podróże służbowe	11	
- rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1	
- amortyzacja wartości firmy	2	
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	169	
- nie wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	123	
- rezerwy na urlopy	22	
- koszty dotyczące roku poprzedniego	25	
- podatek VAT nie podlegający odliczeniu	9	

- koszty związane z projektami finansowanymi ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej	4 427	
- pozostałe	162	15
d) koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące KUP w bieżącym okresie	-169	
- wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń /o dzieło	-56	
- zapłacone odsetki od spornego zobowiązania	-78	
- wykorzystanie rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	-35	
e) odliczenia od dochodu	-9	-8
- dochody zwolnione		
- odliczenia darowizn	-9	-8
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 033	1 672
5a) Podatek dochodowy według stawki 27%		451
5b) Podatek dochodowy według stawki 19%	196	
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		388
- wykazany w rachunku zysków i strat	196	451
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną		

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-45	-84
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczony, razem	-45	-84

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
- ujętego w kapitale własnym		
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
- działalności zaniechanej		
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych		

Nota 39.

PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU PODMIOTU DOMINUJACEGO	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
Zysk za okres	2 230	
Korekty z tytułu zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych		
Podział zysku:		
- wypłata dywidendy		
- zasilenie kapitału zapasowego	2 230	

ZYSK (STRATA) NETTO	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	2 230	988
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	64	8
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych	-27	
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych	0	
e) korekty konsolidacyjne	0	
Zysk (strata) netto	2 267	996

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2004r. półrocze (rok bieżący)	02.07.2003r. półrocze (rok poprzedni)
Zysk netto zanalizowany	3 328	2 023
Liczba akcji zwykłych (średnioważona)	1 794 098	602 960 *)
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	1 794 098	602 960 *)
Zysk na jedną akcję zwykłą w zł	2	3
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą w zł	2	3

*) ilość akcji po splicie - stosownie do Uchwały NWZA z dnia 28.07.2003 r.

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

Na dzień 2.07.2003 r. kapitał zakładowy Emitenta dzielił się na 168.000 akcji imiennych uprzywilejowanych po 10 zł każda. Uprzywilejowanie akcji w zakresie dywidendy i udziału w podziale majątku przy likwidacji Emitenta zostało zniesione na podstawie Uchwały NWZA z dnia 28.07.2003 r. (Akt Notarialny Rep Nr A 5038/2003). Jednocześnie dokonano splitu akcji (w miejsce każdej akcji o nominale 10 zł powstało 10 nowych akcji o nominale 1 zł). Po uwzględnieniu dokonanego splitu stan kapitału zakładowego na dzień 2.07.2003 obejmuje 1.680.000 akcji o nominale 1 zł każda.

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

Za ilość akcji zwykłych do wyliczenia zanalizowanego zysku Grupy na jedną akcję zwykłą przyjęto średnią ważoną ilości akcji występujących w jednostce dominującej w każdym z okresów rocznych. Dla zachowania porównywalności danych dla okresu kończącego się dnia 2.07.2003 r. przyjęto ilości akcji po uwzględnieniu splitu. Nowo wyemitowane akcje w okresie zostały włączone do średniej ważonej ilości akcji począwszy od daty ich objęcia. Dla okresu kończącego się 30.06.2004 r. średnioważona ilość akcji zwykłych wynika z wyliczenia:

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

Wobec nie występowania w żadnym z okresów w jednostce dominującej czynników rozładniających akcje (potencjalnych akcji zwykłych) średnioważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w każdym z okresów rocznych jest równa średnioważonej liczbie akcji zwykłych w tym okresie.

Nota 40.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU

Struktura Środków Pieniężnych

Struktura Środków Pieniężnych	Stan na 30.06.2004 Grupa Kapitałowa	Stan na 02.07.2003 Grupa Kapitałowa
Środki pieniężne w kasie	9	3
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 844	1 066
Inne środki pieniężne (lokaty)	4 040	1 300
Razem środki pieniężne	5 893	2 369

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

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

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 sprzedaż 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.

W pozycji B.II.5 „Inne wydatki inwestycyjne” wykazano:

- kwotę 167 tys. zł stanowiącą wpłacone zaliczki na zakup środków trwałych (w tym przede wszystkim lokali mieszkalnych).

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

W pozycji CI.1. „Wpływy netto z emisji akcji” wykazano:

- 14.783 tys. zł, która dotyczy uzyskanych wpływów z emisji akcji F i G w kwocie 15.550 tys. zł pomniejszonych o kwotę 767 tys. zł, dotyczących poniesionych kosztów związanych z emisją ww. akcji.

UZGODNIENIE BILANSOWYCH ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIAN STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYCH W RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wykazana w punkcie A.II.7. Rachunku przepływów zmiana stanu rezerw w kwocie -100 tys. zł wynika z :

- zmiany stanu rezerwy na podatek odroczoney (wzrost) - 13 tys. zł.
- zmiany stanu rezerw na świadczenia pracownicze i podobne (spadek) - 17 tys. zł
- zmiany stanu pozostałych rezerw (spadek) - 96 tys. zł.

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

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	stan na 30.06.2004 Grupa kapitałowa	stan na 01.01.2004 Grupa Kapitałowa	zmiana stanu
Należności ogółem	10 407	7 377	-3 030
Należności związane z działalnością operacyjną	10 407	7 377	-3 030

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

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	stan na 30.06.2004 Grupa Kapitałowa	stan na 01.01.2004 Grupa Kapitałowa	zmiana stanu
Zobowiązania ogółem	6 748	2 442	4 306
minus zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
minus zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	256	123	133
minus zobowiązania przejęte w wyniku inkorporacji spółek zależnych	0	2	-2
minus zobowiązania z tyt. wypłaty dywidendy	678	0	678
minus zobowiązania inwestycyjne	704	395	309
Zobowiązania związane z działalnością operacyjną	5 110	1 922	3 188

Na wykazaną w punkcie A.II.11 zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w kwocie -3.912 tys. zł złożyły się:

- zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego (wzrost) - 58
- zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (wzrost) - 146
- zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (wzrost) - 722
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych (spadek) - 2.986

NOTY DOTYCZĄCE SPRAWOZDAWCZOŚCI WEDŁUG SEGMENTÓW BRANŻOWYCH I GEOGRANICZNYCH

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

- świadczy usługi, które kwalifikuje się do jednorodnej grupy usług doradczych;
- świadczy usługi charakteryzujące się podobnymi, długoterminowymi finansowymi wynikami działalności;
- grupa 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 grupy nie przekracza 10% łącznych przychodów grupy kapitałowej;
- ze względu na kompleksowość świadczonych przez grupę usług ich odbiorcami są na ogół te same grupy klientów;
- świadczone usługi zaspokajają podobne potrzeby klientów – prowadzą do optymalizacji efektywności działania;
- grupa kapitałowa wykorzystuje jednorodne kanały dystrybucji swoich usług – poprzez kontakty bezpośrednie swoich przedstawicieli;
- grupa 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 grupa świadczy swoje usługi cechuje podobieństwo warunków politycznych i ekonomicznych – nie wyodrębnia się regionów charakteryzujących się szczególnym rodzajem ryzyka.

Ze względu na fakt, iż zagadnienia stanowiące treść niżej wymienionych not nie dotyczą Grupy, nie zostały one wypełnione:

- Nota 2 Wartość firmy jednostek podporządkowanych;
- Nota 4 Należności długoterminowe;
- Nota 14 Akcje (udziały) własne;
- Nota 16 Kapitał z aktualizacji wyceny;
- Nota 18 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego;
- Nota 20 Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych;
- Nota 35 Zyski nadzwyczajne;
- Nota 36 Straty nadzwyczajne;
- Nota 38 Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku;

Podpisy wszystkich członków Zarządu				PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH
DATA	IMIĘ I NAZWISKO	STANOWISKO/FUNKCJA	PODPIS	
27.10.2004	ANDRZEJ GŁOWACKI	PREZES ZARZĄDU		27.10.2004 ... DATA
27.10.2004	ANNA SZYMAŃSKA	WICEPREZES ZARZĄDU	 IMIĘ I NAZWISKO
27.10.2004	WALDEMAR PRZYBYŁA	WICEPREZES ZARZĄDU	 STANOWISKO/FUNKCJA
27.10.2004	JACEK MUSIAŁ	WICEPREZES ZARZĄDU	 PODPIS
27.10.2004	PAWEŁ RADZIŁOWSKI	WICEPREZES ZARZĄDU		