

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy			
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	238	362	589
- oprogramowanie komputerowe		5	99
d) inne wartości niematerialne	16	18	20
Wartości niematerialne razem:			
- w tym o nieokreślonym okresie użytkowania	254	380	609

NOTA 1B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)				
	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		- oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 501	592	33	1 534
b) zwiększenia (z tytułu)	17	0	0	17
- zakupu	17	0	0	17
- przesunięcia				0
-				0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- likwidacji				0
-				0
-				0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 518	592	33	1 551
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 139	587	15	1 154
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	141	5	2	143
- umorzenia	141	5	2	143
- likwidacji				0
-				0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 280	592	17	1 297
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu				0
- zwiększenie				0
- zmniejszenie				0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu				0
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	238	0	16	254

NOTA 1C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) własne	254	380	609
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
-			
Wartości niematerialne i prawne, razem	254	380	609

Do wszystkich wartości niematerialnych Spółka posiada prawo własności. Nie występują wartości o nieokreślonym okresie użytkowania.

Istotną pozycją wartości jest licencja IFS APPLICATIONS oraz licencja na ORACLE.

209 tys. zł

Wartość brutto wartości niematerialnych całkowicie zamortyzowanych nadal użytkowanych wynosi :

978 tys. zł

NOTA 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) środki trwałe, w tym:	24 563	19 907	19 716
- grunty	5	5	5
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 030	3 078	3 125
- urządzenia techniczne i maszyny	4 482	5 518	8 513
- środki transportu	8 301	5 795	3 116
- inne środki trwałe	8 745	5 511	4 957
b) środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	24 563	19 907	19 716

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 2B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6	3 466	15 745	7 595	8 334	35 146
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	71	3 266	4 183	7 520
- zakupu			71	3 266	4 183	7 520
- przemieszczenia						0
-						0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	64	35	0	99
- sprzedaży	0	0	64	35	0	99
- likwidacji						0
-						0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6	3 466	15 752	10 826	12 517	42 567
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1	388	10 226	1 800	2 824	15 239
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	48	1 044	725	948	2 765
- naliczenia	0	48	1 107	752	948	2 855
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0	63	27	0	90
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1	436	11 270	2 525	3 772	18 004
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0
- zwiększenie						0
- zmniejszenie						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5	3 030	4 482	8 301	8 745	24 563

NOTA 2C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) własne	24 563	19 907	19 716
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
-			
Środki trwałe bilansowe, razem	24 563	19 907	19 716

Spółka posiada 25%-owe udziały we współwłasności dwóch środków transportu.

Spółka ponosi koszty bezpośrednie związane z użytkowaniem przez siebie ww. środków transportu oraz partycypuje w kosztach ogólnej eksploatacji tych środków w wysokości odpowiadającej posiadanym przez siebie udziałom we współwłasności tych środków.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych zabezpieczających zobowiązania :

- aktywa obciążone zastawem rejestrowym na rzecz Raiffeisen Bank Polska S.A.: **1 990 tys. zł**
- aktywa obciążone hipoteką na rzecz Raiffeisen Bank Polska S.A.: **2 955 tys. zł**

Kwota zobowiązań z tyt. nabycia rzeczowych aktywów trwałych wynosi :

9 066 tys. zł

Kwotę amortyzacji za I półrocze 2005 zawiera nota 2B pkt.f.(naliczenia)

Nie dokonano odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe.

Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe są użytkowane

Wartość brutto środków w pełni zamortyzowanych, nadal używanych wynosi : **913 tys. zł.**

NOTA 3A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostki dominującej			
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)			
- udzielonych pożyczek		0	0
Należności długoterminowe netto		0	0
c) odpisy aktualizujące wartość należności			
Należności długoterminowe brutto	0	0	0

NOTA 3B

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) stan na początek okresu			
b) zwiększenia (z tytułu)			
- udzielenie pożyczek			
-			
c) zmniejszenia (z tytułu)			
- przekwalifikowania na krótkoterminowe			
-			
d) stan na koniec okresu	0	0	0

NOTA 3C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	I pół 2005	2004	I pół 2004
Stan na początek okresu			
a) zwiększenia (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
-			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu			

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 3D

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej			
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b2. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b3. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
.....			
b4.pozostałe waluty w tys. zł			
Należności długoterminowe, razem	0	0	0

NOTA 4A

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w jednostkach zależnych	217 304	217 304	212 289
- udziały lub akcje	217 304	217 304	212 289
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe			
b) w pozostałych jednostkach	8	8	8
- udziały lub akcje	8	8	8
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	217 312	217 312	212 297

NOTA 4B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) stan na początek okresu	217 312	212 297	212 297
b) zwiększenia		5 015	
c) zmniejszenia			
d) stan na koniec okresu	217 312	217 312	212 297

NOTA 4C

AKCJE LUB UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	"Cersanit I Fabryka Ceramiki"		
b) siedziba	Sp.z o.o. Krasnystaw		
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja i sprzedaż wyrobów ceramicznych		
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna		
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw w	metoda pełna		
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	09.06.2000 r		
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	101 789	101 789	101 789
h) korekty aktualizujące wartość (razem)			
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	101 789	101 789	101 789
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	100%	100%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	100%	100%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit II S.A.		
b) siedziba	Starachowice		
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja mebli pozostałych		
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna		
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw w	metoda pełna		
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	23.09.1998 r		
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	25 500	25 500	20 500
h) korekty aktualizujące wartość (razem)			
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	25 500	25 500	20 500
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	100%	100%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	100%	100%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit III S.A.		
b) siedziba	Wałbrzych		
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja i sprzedaż płytek ceramicznych		
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna		
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw w	metoda pełna		
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	06.07.1999 r		
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	90 000	90 000	90 000
h) korekty aktualizujące wartość (razem)			
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	90 000	90 000	90 000
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	100%	100%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	100%	100%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit Sp.z o.o. Ukraina		
b) siedziba	Ukraina		
c) przedmiot przedsiębiorstwa			
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna		
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw w	metoda pełna		
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	26.11.2004 r		
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	15	15	
h) korekty aktualizujące wartość (razem)			
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	15	15	
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	99,50%	99,50%	
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	99,50%	99,50%	

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 4D

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	MINEX S.A.		
b) siedziba			
c) przedmiot przedsiębiorstwa			
d) wartość bilansowa udziałów / akcji	5	5	5
e) kapitał własny jednostki, w tym:			
- kapitał zakładowy			
f) % posiadanego kapitału zakładowego	0,004	0,004	0,004
g) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	0,004	0,004	0,004
h) nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji			
i) otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy			

a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Stocznia Gdynia S.A.		
b) siedziba			
c) przedmiot przedsiębiorstwa			
d) wartość bilansowa udziałów / akcji	3	3	3
e) kapitał własny jednostki, w tym:			
- kapitał zakładowy			
f) % posiadanego kapitału zakładowego	0,002	0,002	0,002
g) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	0,002	0,002	0,002
h) nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji			
i) otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy			

NOTA 4E

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej	217 297	217 297	212 297
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta ... / ... 23 581,50 UAH	15	15	
tys. zł			
b2. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b3. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
.....			
b4. pozostałe waluty w tys. zł			
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	217 312	217 312	212 297

NOTA 4F

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej			
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b2. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b3. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
.....			
b4. pozostałe waluty w tys. zł			
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	0	0	0

NOTA 4G

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	I pół 2005	2004	I pół 2004
-			
-			
Inne inwestycje długoterminowe, razem			

NOTA 4H

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) stan na początek okresu			
b) zwiększenia (z tytułu)			
-			
c) zmniejszenia (z tytułu)			
-			
d) stan na koniec okresu			

NOTA 4I

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej			
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b2. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b3. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
.....			
b4. pozostałe waluty w tys. zł			
Inne inwestycje długoterminowe, razem			

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 5A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I pół 2005	2004	I pół 2004
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 219	570	570
a) odniesionych na wynik finansowy	2 219	570	570
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	2 493	2 177	148
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 493	2 177	148
-			
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
-			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
-			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
-			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
-			
3. Zmniejszenia	2 618	528	121
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 618	528	121
-			
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
-			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
-			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
-			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
-			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	2 094	2 219	597
a) odniesionych na wynik finansowy	2 094	2 219	597
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Podstawa ustalenia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego za I półrocze 2005 :

- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej należności
- rezerwy na koszty
- naliczone odsetki od zobowiązań
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej zobowiązań
- niewypłacone wynagrodzenia i ZUS

921 tys.zł
11 093 tys.zł
144 tys.zł
85 tys.zł.
876 tys.zł

NOTA 6A

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:			
- koszty nabycia form roboczych			
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:			
- roczne opłaty serwisowe			
- pozostałe			
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0	0	0

NOTA 7A

ZAPASY	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) materiały	186	85	290
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe			
d) towary	152	113	331
Zapasy, razem	338	198	621

W I półroczu 2005 r nie dokonano odpisów wartości zapasów oraz nie odwrócono gdyż za 2004 r również nie dokonano.

NOTA 8A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) od jednostek powiązanych	10 315	0	4
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 315		4
- do 12 miesięcy	10 315		4
- powyżej 12 miesięcy			
- inne			
- dochodzone na drodze sądowej			
b) należności od pozostałych jednostek	182 461	150 845	139 481
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	163 699	131 006	133 807
- do 12 miesięcy	163 699	131 006	133 807
- powyżej 12 miesięcy			
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 328	10 639	5 173
- przedpłaty	261	125	288
- inne	2 173	9 075	185
- dochodzone na drodze sądowej			28
Należności krótkoterminowe netto, razem	192 776	150 845	139 485
c) odpisy aktualizujące wartość należności	5 368	5 276	4 539
Należności krótkoterminowe brutto, razem	198 144	156 121	144 024

NOTA 8B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	10 315	0	4
- od jednostek zależnych	10 315		4
- od jednostki dominującej			
b) inne, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych			
- od jednostki dominującej			
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych			
- od jednostki dominującej			
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	10 315	0	4
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych			
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	10 315	0	4

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 8C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	I pół 2005	2004	I pół 2004
Stan na początek okresu	5 276	5 000	5 000
a) zwiększenia (z tytułu)	416	1 574	35
-			
b) zmniejszenia (z tytułu)	324	1 298	496
- zapłaty	308	388	193
- rozwiązania	16	910	303
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	5 368	5 276	4 539

NOTA 8D

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej	157 393	128 545	108 482
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	40 751	27 576	35 542
b1. jednostka/waluta EURO 2 935			
tys. zł	11 859	7 546	9 030
b2. jednostka/waluta USD 6 627			
tys. zł	22 177	14 077	18 928
b3. jednostka/waluta GBP 1 172			
tys. zł	6 498	5 802	7 413
b4. pozostałe waluty w tys. zł SEK, NOK, RUB 9 NOK; 179 SEK	217	151	171
Należności krótkoterminowe, razem	198 144	156 121	144 024

NOTA 8E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) do 1 miesiąca	64 628	40 548	49 810
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	72 647	53 257	64 469
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	12 991	17 552	2 132
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			
e) powyżej 1 roku			
f) należności przeterminowane	29 116	24 925	21 967
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	179 382	136 282	138 378
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	5 368	5 276	4 539
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	174 014	131 006	133 839

NOTA 8F

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACON	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) do 1 miesiąca	16 112	13 962	11 430
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 460	3 705	2 120
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 310	938	2 280
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 304	1 746	1 324
e) powyżej 1 roku	4 930	4 574	4 813
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	29 116	24 925	21 967
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	5 368	5 276	4 539
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	23 748	19 649	17 428

NOTA 9

NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE	I pół 2005	2004	I pół 2004
należności długoterminowe			
- od których nie dokonano odpisów aktualizujących			
- nie wykazanych jako należności dochodzone na drodze sądowej			
należności krótkoterminowe	29 116	24 925	21 967
- od których nie dokonano odpisów aktualizujących	23 748	19 649	17 428
- nie wykazanych jako należności dochodzone na drodze sądowej	23 748	19 649	17 400

NOTA 10A

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w jednostkach zależnych			
- udziału lub akcje			
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostce dominującej			
- udziału lub akcje			
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	175	0	0
- udziału lub akcje			
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	175	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	65 553	55 726	18 980
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	537	2 655	18 616
- inne środki pieniężne	65 016	53 071	364
- inne aktywa pieniężne			
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	65 728	55 726	18 980

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 10B

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej	175	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b2. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b3. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b4.pozostałe waluty w tys. zł			
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	175	0	0

Spółka dokonuje bieżącej analizy ryzyka finansowego związanego z prowadzoną przez siebie działalnością, takiego jak ryzyko zmian stopy procentowej, czy ryzyko wahań kursu walut. W zależności od oceny sytuacji panującej na rynkach finansowych oraz prognoz dotyczących tych rynków spółka podejmuje decyzje odnośnie działań ograniczających ww. ryzyka, takie jak np.wyбір odpowiedniej stawki referencyjnej dla oprocentowania kredytów, czy też ustalanie terminowego kursu wymiany walut.

NOTA 10C

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej			
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b2. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b3. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b4.pozostałe waluty w tys. zł			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			

NOTA 10D

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej	154	837	1 579
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	65 399	54 889	17 401
b1. jednostka/waluta ... / ... 1600 EUR			
tys. zł	6 465	641	1 200
b2. jednostka/waluta ... / ... 16564 USD			
tys. zł	55 426	46 512	13 714
b3. jednostka/waluta ... / ... 552 GBP			
tys. zł	3 329	7 642	2 158
b4.pozostałe waluty w tys. zł NOK ; DKK ; SEK ; RUB ; UAH	179	94	329
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	65 553	55 726	18 980

NOTA 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 029	301	464
-			
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:			
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 029	301	464

NOTA 12

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	brak	brak	5 632 800	5 632 800		01.03.1992 r.	01.03.1992 r.
B	na okaziciela	brak	brak	5 000 000	5 000 000	gotówka	16.04.1997 r.	01.01.1996 r.
C	na okaziciela	brak	brak	1 000 000	1 000 000	gotówka	16.03.1998 r.	01.01.1997 r.
D	na okaziciela	brak	brak	1 661 829	1 661 829	gotówka	09.04.2003 r	01.01.2002 r
Liczba akcji razen				13 294 629				
Kapitał zakładowy, razem					13 294 629			
Wartość nominalna jednej akcji = ... zł								

NOTA 13

KAPITAŁ ZAPASOWY	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	77 975	77 975	77 975
b) inny	88 105	98 375	98 375
Kapitał zapasowy, razem	166 080	176 350	176 350

NOTA 14

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych			
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym			
- z wyceny instrumentów zabezpieczających			
c) z tytułu podatku odroczonego			
d) różnice kursowe z przeliczenia udziałów zagranicznych	-45	-102	-13
e) inny (wg rodzaju)			
-			
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	-45	-102	-13

Stratę wykazaną w sprawozdaniu finansowym za 2004 rok, zgodnie z uchwałą ZWZA Cersanit S.A., pokryto z kapitału zapasowego.

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 16A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I pół 2005	2004	I pół 2004
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	5 844	6 377	6 377
a) odniesionej na wynik finansowy	5 844	6 377	6 377
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	637	57	162
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	637	57	162
-			
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
-			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
-			
3. Zmniejszenia	207	590	85
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	207	590	85
-			
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
-			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
-			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	6 274	5 844	6 454
a) odniesionej na wynik finansowy	6 274	5 844	6 454
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Podstawa ustalenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy na 30.06.2005 r:

- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej należności : **338 tys. zł**
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych : **2 479 tys. zł**
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej zobowiązań : **531 tys. zł**

NOTA 16B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) stan na początek okresu	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	5	0	0
-			
c) wykorzystanie (z tytułu)			
-			
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
-			
e) stan na koniec okresu	5	0	0

NOTA 16C

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) stan na początek okresu			
b) zwiększenia (z tytułu)			
-			
c) wykorzystanie (z tytułu)			
-			
d) rozwiązanie (z tytułu)			
-			
e) stan na koniec okresu			

NOTA 16F

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) stan na początek okresu			
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-			
c) wykorzystanie (z tytułu)			
-			
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
-			
e) stan na koniec okresu			

NOTA 16G

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) stan na początek okresu	0	44	44
b) zwiększenia (z tytułu)	26 093	53 595	27 516
- utworzenie	26 093	53 595	27 516
c) wykorzystanie (z tytułu)			
-			
d) rozwiązanie (z tytułu)	16 645	53 639	10 548
-			
e) stan na koniec okresu	9 448	0	17 012

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 17A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) wobec jednostek zależnych/ powiązanych	0	0	0
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe			
- inne			
b) wobec jednostki dominującej	0	0	0
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe			
- inne			
c) wobec pozostałych jednostek	38 734	29 028	2 270
- kredyty i pożyczki	38 734	29 028	2 270
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe			
- umowy leasingu finansowego			
- inne			
Zobowiązania długoterminowe, razem	38 734	29 028	2 270

NOTA 17B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTALYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) powyżej 1 roku do 3 lat	38 734	29 028	2 270
b) powyżej 3 do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
Zobowiązania długoterminowe, razem	38 734	29 028	2 270

NOTA 17C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej	38 734	29 028	2 270
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b2. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
b3. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
.....			
b4.pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania długoterminowe, razem	38 734	29 028	2 270

NOTA 17D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
	zł	waluta	zł	waluta		
Raiffeisen Bank Polska S.A.	50 000	PLN	38 734	PLN	Wibor+marża	31.01.2007
						weksel in blanco, hip. na nier., zastaw rej.,cesja praw z polisy ubez., przelew wierzytel.

NOTA 17E

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne

NOTA 18A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) wobec jednostek zależnych	109 043	42 921	47 033
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	109 043	42 921	47 033
- do 12 miesięcy	109 043	42 921	47 033
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- inne			
b) wobec jednostki dominującej			
- kredyty i pożyczki, w tym:			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- inne			

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

c) wobec pozostałych jednostek	157 503	189 817	124 580
- kredyty i pożyczki	45 666	33 413	20 172
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	89 348	119 737	85 809
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 488	25 666	14 914
- do 12 miesięcy	11 488	25 666	14 914
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy	505	384	638
- zobowiązania wekslowe			
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	924	875	2 120
- z tytułu wynagrodzeń	462	748	473
- inne	9 110	8 994	454
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	266 546	232 738	171 613

NOTA 18B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) w walucie polskiej	257 170	230 317	141 920
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9 376	2 421	29 693
b1. jednostka/waluta EURO 2161 tys. zł	8 729	773	28 906
b2. jednostka/waluta USD 180 tys. zł	603	300	691
b3. jednostka/waluta GBP tys. zł	0	1 305	41
b4. jednostka/waluta SEK			
.....			
b4.pozostałe waluty w tys. Zł DKK, NOK, HUF, ITL, RUB	44	43	55
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	266 546	232 738	171 613

NOTA 18C

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK							
Nazwa (firma) jednostki; siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	zł	waluta	zł	waluta			
Bank Handlowy S.A.	30 000	PLN	22 636	PLN	Wibor+marża	27.01.2006	cesja należności od dłużników
Bank BPH S.A.	5 000	PLN	3 203	PLN	Wibor+marża	22.09.2005	przewł.śr.trw.,weksel in blanco, cesja praw z polisy ubez.p.doł.przewł.zap.
CALYON BANK POLSKA S.A.	20 000	PLN	19 795	PLN	Wibor+marża	31.05.2006	weksel własny in blanco
RCB	32	PLN	32	PLN	Rozrachunek z tyt. różnic kursowych	Wyksiegowana miesiąc lipiec 2005 r.	

NOTA 18D

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH						
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Inne
Obligacje	22 300 000	Stałe	27.07.2005	-		
Obligacje	17 700 000	Stałe	29.07.2005	-		
Obligacje	49 550 000	Stałe	06.07.2005	-		

NOTA 19

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	4	5	142
- długoterminowe	4	5	5
- krótkoterminowe			137
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	4	5	142

NOTA 20

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI	I pół 2005	2004	I pół 2004
wartość księgowa	183 083	179 273	155 278
liczba akcji (w sztukach)	13 294 629	13 294 629	13 294 629
wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,77	13,48	11,68
rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			

NOTA 23A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	I pół 2005	2004	I pół 2004
- w tym: od jednostek powiązanych	9 588	2 461	1 232
-			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	9 607	2 557	1 288

NOTA 23B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) kraj	9 607	2 557	1 288
- w tym: od jednostek powiązanych	9 588	2 461	1 232
b) eksport			
- w tym: od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	9 607	2 557	1 288
w tym od jednostek powiązanych	9 588	2 461	1 232

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 24A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	I pół 2005	2004	I pół 2004
- w tym: od jednostek powiązanych			
-			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	280 138	576 977	288 315

NOTA 24B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) kraj	182 987	388 709	198 153
- w tym: od jednostek powiązanych			
-			
b) eksport	37 333	116 826	71 852
- w tym: od jednostek powiązanych			
c) dostawa wewnątrzwspólnotowa	59 818	71 442	18 310
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	280 138	576 977	288 315
w tym od jednostek powiązanych			

NOTA 25

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) amortyzacja	2 986	5 178	2 480
b) zużycie materiałów i energii	3 292	6 282	3 382
c) usługi obce	31 626	42 943	14 118
d) podatki i opłaty	355	1 014	715
e) wynagrodzenia	4 068	9 366	4 815
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	848	1 852	1 004
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	8 715	39 197	29 474
Koszty według rodzaju, razem	51 890	105 832	55 988
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-746	79	-60
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)			
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-43 714	-90 231	-47 736
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 350	-13 355	-6 991
Koszty spoza kręgu kosztów	21	97	31
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 101	2 422	1 232

NOTA 26

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) likwidacja odpisu na należności	302	507	118
b) pozostałe, w tym:	257	1 382	466
- przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	14	206	169
- odszkodowania za szkody	39	307	194
- otrzymane darowizny			
- nadwyżki w skł. majątku obrotowego			
- pozostałe	204	869	103
Inne przychody operacyjne, razem	559	1 889	584

NOTA 27

INNE KOSZTY OPERACYJNE	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) odpis na należności	389	1 540	35
-			
b) pozostałe, w tym:	275	3 815	566
- wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	9	196	144
- wartość netto zlikwidowanego majątku trwałego		1 830	
- darowizny	25	60	30
- niedobory i szkody w skł. majątku obrotowego			
- szkody transportowe	115	253	126
- pozostałe	126	1 476	266
Inne koszty operacyjne, razem	664	5 355	601

NOTA 28A

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostki dominującej			
b) od pozostałych jednostek			
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem			

NOTA 28B

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) z tytułu udzielonych pożyczek			
b) pozostałe odsetki	789	354	98
c) inne przychody finansowe			
Przychody finansowe z tyt.odsetek, razem	789	354	98

NOTA 29

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	I pół 2005	2004	I pół 2004
a) od kredytów i pożyczek	1 999	1 896	2 113
b) pozostałe odsetki	2 671	4 527	205
c) inne koszty finansowe			
Koszty finansowe z tyt. odsetek, razem	4 670	6 423	2 318

NOTA 30

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	I pół 2005	2004	I pół 2004
A. Zysk ze sprzedaży udziałów i akcji			
- w jednostkach zależnych			
B. Strata ze sprzedaży udziałów i akcji			
- w jednostkach zależnych			
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych razem			

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

NOTA 31A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	I pół 2005	2004	I pół 2004
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	4 945	-12 207	7 343
- w tym Przedstawicielstwa	-569	673	-256
2. Korekty konsolidacyjne			
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-2 192	12 816	1 067
a. przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania w tym	-2 779	-469	156
- odsetki od pożyczki			
b. koszty i straty nieuwzględniane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów w tym	587	13 285	911
- darowizny	26	60	30
- opłaty ba PFRON	48	91	44
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2003		-3 620	
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2004	-11 408	11 312	-456
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2005	456		
- odpis na należności	389		
- rezerwy na koszty	9 458		
- pozostałe	1 618	5 442	1 293
c. Inne zwiększenia (zmniejszenia) dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi			
- darowizny			
d. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym w tym			
- strata z lat ubiegłych			
- zwolnienie dochodu uzyskanego z działalności prowadzonej w strefie specjalnej			
e. przychody statystyczne 2001 r			
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 322	1 282	8 666
5. Podatek dochodowy według stawki 19% %	631	244	1 647
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku			
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	631	244	1 647
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 192	-1 938	1 697
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny			
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
- przypis	6		

NOTA 31B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	I pół 2005	2004	I pół 2004
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-1 645	-2 182	-84
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych			
- zmniejszenie (zwiększenie) z tyt. poprzednio nieuwjętej straty podat. ulgi podat. lub różnicy przejściowej poprzed. okresu			
- zmniejszenie (zwiększenie) z tyt. odpisania aktywów z tyt. odroc. pod. doch. lub braku możliwości wykorzyst. rez. na odroc. pod. doch.	2 200		134
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)			
-			
Podatek dochodowy odroczony, razem	555	-2 182	50

NOTA 31C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCONEGO	I pół 2005	2004	I pół 2004
- ujętego w kapitale własnym			
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy			

NOTA 31D

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	I pół 2005	2004	I pół 2004
- działalności zaniechanej			
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych			

NOTA 32

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	I pół 2005	2004	I pół 2004
-			
-			
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem			

NOTA 33A

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZ. WYC. METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	I pół 2005	2004	I pół 2004
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych			
- odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych			
- odpis różnicy w wycenie aktywów netto			

NOTA 33B

ZYSK (STRATA) NETTO	I pół 2005	2004	I pół 2004
a. Zysk (strata) netto jednostki dominującej	3 753	-10 270	5 646
b. Zysk (strata) netto jednostek zależnych			
e. korekty konsolidacyjne			
Zysk (strata) netto razem	3 753	-10 270	5 646

NOTA 34

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI	I pół 2005	2004	I pół 2004
zysk (strata) netto	3 753	-10 270	5 646
liczba akcji (w sztukach)	13 294 629	13 294 629	13 294 629
zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,28	-0,77	0,42
rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą			

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za I półrocze 2005 r Cersanit S.A. (w tys. zł.)

35a

Transakcje Cersanit S.A. z jednostkami zależnymi :

	CERSANIT I	CERSANIT II	CERSANIT III	CERSANIT UKRAINA Sp.zoo
Należności w dniu 30.06.2005	3 801	739	5 774	-
Zobowiązania w dniu 30.06.2005	38 405	8 762	61 876	-
Przychody za I pół. 2005	4 243	618	4 736	-
Koszty za I pół. 2005	89 010	17 046	134 934	-

35b

POZYCJE POZABILANSOWE	I pół 2005	2004	I pół 2004
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	216 109	240 995	244 740
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	216 109	240 995	244 740
- udzielonych gwarancji i poręczeń	216 109	240 995	244 740
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
-			
3. Inne (z tytułu)			
-			
-			
Pozycje pozabilansowe, razem	216 109	240 995	244 740

Zobowiązania pozabilansowe Cersanit S.A.
na dzień 30.06.2005 r.

Numer umowy	Poręczenie	Bank	Kwota
CRD/L/8925/01	Cersanit I - kredyt w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank Polska S.A.	20 000 000,00 zł
CRD/11182/02	Cersanit I - kredyt inwestycyjny	Raiffeisen Bank Polska S.A.	1 802 678,35 zł
CRD/11833/02	Cersanit II Kr. Inwestycyjny 8.378.644,96 zł; Kr. Obrotowy 5.000.000 zł	Raiffeisen Bank Polska S.A.	13 378 644,96 zł
CRD/15837/04	Cersanit II Kr. Inwestycyjny 10.000.000 zł; Kr. Obrotowy 5.000.000 zł	Raiffeisen Bank Polska S.A.	15 000 000,00 zł
DFS/2002/II-A	Cersanit III Kr. Inwestycyjny	kredyt konsorcjalny BPH PBK S.A. BZ WBK S.A.	88 544 604,85 zł
DFS/2003/II-A	Cersanit III Kr. Inwestycyjny	kredyt konsorcjalny BPH PBK S.A. BZ WBK S.A.	54 798 888,97 zł
2003/2/183/DDF3	Cersanit III Kr. Obrotowy	BPH PBK S.A.	20 000 000,00 zł
2271/62/03	Cersanit III Kr. Obrotowy	BZ WBK S.A.	1 000 000,00 zł
C/D3848/05	Cersanit II Akredytywa	Raiffeisen Bank Polska S.A.	1 583 719,20 zł
	Razem:		216 108 536,33 zł