



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

SPIS TREŚCI

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2005.

SKONSOLIDOWANY BILANS

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

NOTA 1 WARTOŚCI FIRMY Z KONSOLIDACJI

NOTA 2 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

NOTA 3 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG GRUP RODZAJOWYCH)

NOTA 4 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE (WG TYTUŁÓW)

NOTA 5A NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

NOTA 5B ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)

NOTA 5C ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJACYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
DŁUGOTERMINOWYCH

NOTA 5D NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE STRUKTURA WALUTOWA

NOTA 6A DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

NOTA 6B ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP
RODZAJOWYCH)

NOTA 6C UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

NOTA 7A JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

NOTA 7B INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

NOTA 7C INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

NOTA 7D JEDNOSTKI ZALEŻNE NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI

NOTA 7E DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY (WG
TYTUŁÓW)

NOTA 7F UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

NOTA 7G UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

NOTA 7H PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA
FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

NOTA 7I PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA
FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)

NOTA 7J INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)

NOTA 7K ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP
RODZAJOWYCH)

NOTA 7L INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

NOTA 8A ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

NOTA 8B INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

NOTA 9A ZAPASY

NOTA 9B ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

NOTA 10A AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA (WG TYTUŁÓW)

NOTA 11A NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NOTA 11B NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

NOTA 11C ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

NOTA 11D NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)

NOTA 11E NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

NOTA 11F NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:

NOTA 12A KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

NOTA 12B PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

NOTA 12C PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)

NOTA 13A ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)

NOTA 13B ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

NOTA 14A POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE

NOTA 15A KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

NOTA 15B UZGODNIENIE LICZBY AKCJI NA POZĄTEK I NA KONIEC OKRESU

NOTA 16A KAPITAŁ ZAPASOWY

NOTA 17A POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)

NOTA 18A ZYSKI ZATRZYMANE LAT UBIEGŁYCH

NOTA 19A ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIEJSZOŚCI

NOTA 20A ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

NOTA 20B REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

NOTA 20C ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

NOTA 20D ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

NOTA 20E ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)

NOTA 21A ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

NOTA 21B ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

NOTA 21C ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

NOTA 21D ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

NOTA 21D ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK OGÓŁEM W PODZIALE NA TERMINY PŁATNOŚCI

NOTA 21E ŚREDNIA OPROCENTOWANIA KREDYTÓW I POŻYCZEK ZACIĄGNIĘTYCH PRZEZ GRUPĘ

NOTA 21G ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

NOTA 21H ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

NOTA 22A ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

NOTA 22B ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

NOTA 22C ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

NOTA 23A POZOSTAŁE PASywa

NOTA 24A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

NOTA 24B PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)

NOTA 24C PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)

NOTA 24D PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)

NOTA 24E PRZYCHODY W SEGMENTACH DZIAŁALNOŚCI

NOTA 25A WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW, MATERIAŁÓW I PRODUKTÓW

NOTA 25B KOSZT WŁASNY SWIADCZONYCH USŁUG

NOTA 25C KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

NOTA 25D KOSZTY ZATRUDNIENIA

NOTA 26A INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

NOTA 26B ZYSK/STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

NOTA 27A INNE KOSZTY OPERACYJNE

NOTA 28 KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

NOTA 29 ZYSK / STRATA Z INWESTYCJI

NOTA 30A PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH

NOTA 30B PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

NOTA 30C INNE PRZYCHODY FINANSOWE

NOTA 31A KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

NOTA 31B INNE KOSZTY FINANSOWE

NOTA 32A PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

NOTA 32B PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 32C UZGODNIENIE WYSOKOŚCI PODATKU DOCHODOWEGO W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT Z WYNIKIEM FINANSOWYM

NOTA 33A ZYSK (STRATA) NETTO

NOTA 34A DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

NOTA 34B GRUPA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ ZAKWALIFIKOWANE DO AKTYWÓW PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA

NOTA 35A DYWIDENDY

NOTA 36 ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

NOTA 37 SPRZEDAŻ SPÓŁEK ZALEŻNYCH

NOTA 38 NABYCIE SPÓŁKI ZALEŻNEJ

NOTA 39 SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ FABRYKI MEBLI FORTE S.A.

NOTA 40 NOTY OBJASNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 41 ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

NOTA 42 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

NOTA 43A OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE PRZEKSZTAŁCENIA NA MSSF

NOTA 43B OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU NA DZIEŃ 1 STYCZNIA 2004 ROKU

NOTA 43C OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2004 ROKU

NOTA 43D OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2004 ROKU

NOTA 43E OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2004 ROKU

NOTA 43F OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2004 ROKU

NOTA 44 UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

NOTA 45 WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU

NOTA 46 TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU

NOTA 47 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabryki Mebli FORTE S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest pierwszym pełnym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości Finansowej

1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej Fabryki Mebli FORTE S.A. powstała na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego Nr 3697/93 w dniu 25 listopada 1993 roku. Na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Fabryki Mebli „FORTE” Sp. z o.o. w dniu 22 listopada 1994 roku zmieniona została forma prawna Spółki na podstawie art. 497 Kodeksu Handlowego, w spółkę akcyjną Fabryki Mebli „FORTE” S.A. Statut Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w dniu 22 listopada 1994 roku przed notariuszem Dorotą Tarnas w Ostrowi Mazowieckiej (Repertorium nr A 4358/94). Spółka dominująca została zarejestrowana w rejestrze handlowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Ostrołęce V Wydział Gospodarczy w Ostrołęce, pod numerem RHB 654 na podstawie postanowienia z dnia 9 grudnia 1994 roku. Aktualnie Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 21840.

Na dzień 30 czerwca 2005 roku w skład Grupy Kapitałowej Fabryki Mebli „FORTE” S.A. wchodzi:

podmiot dominujący:

- Fabryki Mebli „FORTE” S.A. (Fabryki Mebli "FORTE" S. A. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej ul. Biała 1, zarejestrowana w sądzie rejonowym dla Miasta

Stołecznego Warszawy W Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 21840 dnia 23.06.2001)

spółki zależne:

- Möbелvertrieb Forte GmbH (Möbелvertrieb Forte GmbH (spółka handlowa) z siedzibą w Brilon – Niemcy ul. Kettelerstraße 5, zarejestrowana w sądzie rejonowym 6790 w Brilon nr HRB 423 dnia 04.09.1992)
- Forte Ukraina Sp. z o.o.(Forte Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą w Atriomowsku Obwód Doniecki – Ukraina ul. P. Łumumby 95, zarejestrowana w Urzędzie Miejskim w Artiomowsku Obwód Doniecki w dniu 05.07.2001 roku)
- Meble Polonia Sp. z o.o. (Meble Polonia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka handlowa) z siedzibą we Wrocławiu ul. Brücknera 25-43, zarejestrowana w sądzie rejonowym dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 14405 dnia 06.06.2001)
- Białostockie Fabryki Mebli S.A.(Białostockie Fabryki Mebli Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku ul. Gen. Andersa 5 , zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 30433 dnia 24.07.2001)
- Furnel S.A.(Furnel Spółka Akcyjna z siedzibą w Hajnówce ul. 3-go Maja 51, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Nr KRS 21155 w dniu 22.06.2001 roku)
- FORTE BALDAI S.A.(Forte Baldai (spółka handlowa) z siedzibą w Wilnie – Litwa ul. Laisves 115-47, zarejestrowana w Ministerstwie Gospodarczym Republiki Litewskiej w dniu 28.04.1999 r.,)
- FORTE RUS (Forte „RUS” Rosja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Władimirze, zarejestrowana w Inspekcji Ministerstwa Federacji Rosyjskiej ds. Podatków i Opłat Państwowych (IMNS FR) miasta Wielikij Nowgorod pod Ogólnym Państwowym Numerem Rejestracyjnym (OGRN) 1035300291070 w dniu 4 sierpnia 2003 roku.)

- Forte SK s.r.o.(„FORTE SK” Słowacja s r.o. z siedzibą Kysucké Nové Mesto, 1 Maja 1051, zarejestrowana w Sądzie Powiatowym w Żilinie, Rejestr Handlowy nr 13940/L w dniu 13.12.2002 roku)
- FORTE Möbel AG (Forte Möbel AG (spółka handlowa) z siedzibą w Baar – Szwajcaria ul. Neuhofstraße 25, wpisana do rejestru handlowego Kantonu Zvg nr CH – 170.3.022.657-4,)

spółki stowarzyszone:

- Kwadrat Sp. z o.o.(„KWADRAT” Sp. z o.o. (Spółka handlowa) z siedzibą w Bydgoszczy ul. Sępia 4, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 51654 w dniu 10.10.2001).

Poszczególne podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej „FORTE” funkcjonują od:

- Fabryki Mebli "FORTE" Spółka Akcyjna Firma rozpoczęła działalność 17.06.1992 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W obecnej formie prawnej jako spółka akcyjna istnieje od 9.12.1994 roku.
- Białostockie Fabryki Mebli Spółka Akcyjna rozpoczęła działalność 12.02.1992 roku,
- Meble Polonia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością rozpoczęła działalność dnia 21.03.1994 r,
- Möbelvertrieb Forte GmbH rozpoczęła działalność dnia 14.08.1992 roku,
- Furnel Spółka Akcyjna rozpoczęła działalność 01.02.1998 roku,
- Forte Baldai Spółka handlowa rozpoczęła działalność dnia 16.04.1999 roku,
- Forte Möbel AG rozpoczęła działalność dnia 28.01.1999 roku,
- Forte Ukraina Sp. z o.o. rozpoczęła działalność dnia 15.01.2001 roku,
- KWADRAT Sp. z o.o. rozpoczęła działalność dnia 08.07.1997 roku,
- „FORTE SK” s r.o. rozpoczęła działalność w styczniu 2003 roku,
- Forte „RUS” Sp. z o.o. rozpoczęła działalność 4 sierpnia 2003 roku.

Okres, na jaki powyżej wymienione Spółki zostały utworzone nie jest oznaczony.

W skład osobowy Rad Nadzorczych oraz Zarządów Spółek Grupy Kapitałowej Fabryk Mebli „FORTE” S.A. wchodzi:

- **Jednostka dominująca - Fabryki Mebli „FORTE” S.A.:**

Rada Nadzorcza:

1. Sebastian Zbigniew Mieczysław - przewodniczący
2. Krauz Stanisław
3. Rocki Marek
4. Jastrzębski Arkadiusz
5. Dzbeński Witold Stanisław
6. Frasyniuk Władysław

Zarząd reprezentuje spółkę dwuosobowo w składzie:

1. Formanowicz Maciej – Prezes Zarządu
2. Korzeb Andrzej – Członek Zarządu

- **Jednostki zależne:**

- **Białostockie Fabryki Mebli S.A.**

Rada Nadzorcza

1. Bilwin Dariusz
2. Karpiuk Urszula
3. Burka Ryszard
4. Karp Leopold Witold

Zarząd reprezentuje spółkę w składzie:

1. Romaniuk Piotr Paweł - Prezes Zarządu
2. Jakubowska Jadwiga – Członek Zarządu
3. Karpiński Tomasz Ryszard – Członek Zarządu

- **Meble Polonia Sp. z o.o.**

Rada Nadzorcza:

1. Formanowicz Maciej – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Padiasek Robert
3. Bilwin Barbara Katarzyna

Zarząd reprezentuje spółkę w składzie:

1. Bukowiecki Dariusz – Prezes Zarządu
2. Janus Ewa – Członek Zarządu

W dniu 01.09.2005 roku Pan Ireneusz Trąbiński zrezygnował z funkcji członka Rady Nadzorczej, na jego miejsce został powołany Pan Robert Padiasek.

- **Furnel S.A. w Hajnówce**

Rada Nadzorcza

1. Burka Ryszard – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Jagiełło – Kulesza Kinga Krystyna
3. Szulc Piotr Paweł
4. Padiasek Robert
5. Vaina Wiktor

W dniu 01.09.2005 roku Pan Ireneusz Trąbiński zrezygnował z funkcji członka Rady Nadzorczej, na jego miejsce został powołany Pan Robert Padiasek.

Zarząd reprezentuje

1. Sebastian Ryszard Jan – Prezes Zarządu
2. Barnat Stanisław Piotr - Członek Zarządu
3. Korzeb Marek - Członek Zarządu
4. Frąc Jacek Krzysztof - Członek Zarządu

- **Möbelvertrieb FORTE GmbH Brilon**

Zarząd reprezentuje spółkę jednoosobowo,

Gert Coopmann

Maciej Formanowicz

- **Forte Baldai**

Zarząd reprezentuje spółkę jednoosobowo

Jurgielevicziute Asta – Prezes Zarządu

- **Forte Möbel AG**

Zarząd reprezentuje Spółkę jednoosobowo

Rogenmoser Hans – Prezes Zarządu

- **FORTE Ukraina**

Spółka reprezentowana dwuosobowo w składzie:

1. Niczyperowicz Piotr – Dyrektor Generalny
2. Siemieniuk Jarosław – Z-ca Dyrektora Generalnego

- **„KWADRAT” Sp. z o.o.**

Zarząd reprezentuje spółkę jednoosobowo

Chmura Kazimierz Mirosław – Prezes Zarządu

- **„FORTE SK” s r.o. Słowacja**

Zarząd reprezentuje spółkę jednoosobowo w składzie

Waracki Jarosław – Członek Zarządu

- **Forte RUS Sp. z o.o.**

Zarząd reprezentuje spółkę jednoosobowo w składzie

Raczkowski Mirosław Wiesław - Dyrektor Generalny

W skład Grupy Kapitałowej nie wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania.

W 2005r. nie nastąpiło połączenie jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej spółek w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w tysiącach polskich złotych, w związku z faktem, iż złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Grupy. Walutą funkcjonalną oraz prezentacyjną Grupy Kapitałowej jest złoty polski. W ciągu roku obrotowego Grupa Kapitałowa nie zmieniła waluty funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe jednostek zagranicznych zostały ujęte zgodnie z zasadami opisanymi w notcie nr 2 („Waluty obce”).

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało po raz pierwszy sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Ujawnienia wymagane przez MSSF 1 dotyczące przekształcenia sprawozdania sporządzanego dotychczas zgodnie z Ustawą o rachunkowości, rozporządzeniami towarzyszącymi oraz Rozporządzeniami Rady Ministrów o prospekcie i informacji bieżącej i okresowej na sprawozdania sporządzone zgodnie z MSSF zostały zawarte w nocy nr 45.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek zależnych kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone na dzień 30 czerwca 2005.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objęte zostały następujące Spółki:

- Jednostka dominująca - Fabryki Mebli Forte S.A. oraz metodą pełną - spółki zależne od Fabryki Mebli Forte S.A.
- Furnel S.A.

- Białostockie Fabryki Mebli S.A.
- Meble Polonia Sp. z o.o.
- Forte RUS
- Forte Ukraina
- Möbelvertrieb FORTE GmbH Brilon.

Jednostki zależne i stowarzyszone, wyłączone z konsolidacji:

- Forte Baldai S.A., Litwa – spółka zależna,
- Forte SK s r.o., Słowacja – spółka zależna,
- FORTE Möbel AG, Szwajcaria - podmiot zależny,
- „Kwadrat” Sp. z o.o. - podmiot stowarzyszony

Przyczyny wyłączenia spółek z konsolidacji: Wyłączenie nastąpiło z powodu nieistotności sumy aktywów, przychodów, oraz pozostałych danych majątkowych i finansowych tych jednostek w sumie skonsolidowanych aktywów i przychodów Grupy Kapitałowej.

Podstawowe zasady konsolidacji stosowane przez Grupę Kapitałową Fabryki Mebli FORTE S.A.:

- a) Na dzień bilansowy, skład i struktura Grupy kapitałowej określana jest przez jednostkę dominującą na podstawie inwentaryzacji wszystkich szczebli Grupy.
- b) Jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji, podlegają włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli, współkontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.
- c) W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący.

Metody konsolidacji – jednostki podporządkowane ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według poniższych metod:

- a) dane jednostek zależnych – metoda konsolidacji pełnej, według której skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest poprzez sumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności jednostek zależnych oraz dokonanie wyłączeń i korekt konsolidacyjnych.

Udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności, według której udziały wyrażone w cenach nabycia korygowane są o różnice między ceną nabycia, a wartością udziału w kapitale własnym tych jednostek. Różnica ta powinna być odnoszona w skonsolidowany wynik finansowy i wykazywana w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. Wyceny tej nie stosuje się z uwagi na to, że jednostki stowarzyszone nie są włączone do konsolidacji.

Eliminacje konsolidacyjne:

- a) przeliczenie wyrażonych w walutach obcych sprawozdań finansowych jednostek powiązanych,
- b) wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.
- c) korekty zysków lub strat nie zrealizowanych w Grupie, zawartych w skonsolidowanych aktywach i powstałych w wyniku sprzedaży składników aktywów po cenach innych niż ich wartość księgowa netto,
- d) wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
- e) korekty dywidend należnych lub wypłaconych przez jednostki podporządkowane jednostkom dominującym na wszystkich szczeblach Grupy,
- f) wyłączenie z kapitałów Grupy Kapitałowej Forte S.A. udziałów jednostki dominującej w jednostkach podlegających konsolidacji oraz korekta wyniku za rok obrotowy o wkład udziałowców mniejszościowych,

- g) wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział właścicieli mniejszościowych jest wykazywany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i kapitałów. W kolejnych okresach, straty przypadające właścicielom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej.

Inwestycje w podmioty stowarzyszone

Podmiotem stowarzyszonym jest jednostka, na którą Spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego.

Udziały finansowe w podmiotach stowarzyszonych wyceniane są przy wykorzystaniu metody praw własności, za wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja jest klasyfikowana jako przeznaczona do zbycia patrz tabela (w tys.zł.)

nazwa jednostki	procent udziału w kapitale własnym	wartość bilansowa udziałów	wpływ na wynik lat ubiegłych	wpływ na wynik roku bieżącego	kapitał własny	wartość udziałów po wycenie metodą praw własności	różnica z wyceny
KWADRAT	21,00%	1 000	4	116	4 837	1 016	16

Inwestycje w podmiot stowarzyszony są wyceniane według ceny nabycia z uwzględnieniem zmian w udziale Spółki w aktywach netto, jakie wystąpiły do dnia bilansowego, pomniejszonych o utratę wartości poszczególnych inwestycji. Straty podmiotów stowarzyszonych przekraczające wartość udziału Grupy w tych podmiotach stowarzyszonych nie są rozpoznawane.

Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie.

Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a podmiotem stowarzyszonym podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym zgodnie z udziałem Grupy w kapitałach podmiotu stowarzyszonego. Straty ponoszone przez jednostkę stowarzyszoną mogą świadczyć o utracie wartości jej aktywów, co powoduje konieczność rozpoznania odpisu aktualizującego na odpowiednim poziomie.

Na dzień 30 czerwca 2005r, Fabryki Mebli Forte S.A. nie posiadały podmiotów stowarzyszonych podlegających konsolidacji.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Wartość firmy z konsolidacji

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

Wartość firmy powstała przed datą zmiany zasad na MSSF ujęta została w księgach zgodnie z wartością rozpoznaną według wcześniej stosowanych zasad rachunkowości i podlegała testowi na utratę wartości na dzień przejścia na MSSF.

Kontrakty budowlane

W przypadku, gdy wynik kontraktu budowlanego może być wiarygodnie oszacowany, przychody i koszty są rozpoznawane w odniesieniu do stopnia zaawansowania realizacji kontraktu na dzień bilansowy. Stopień zaawansowania mierzony jest zwykle jako proporcja kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktu, za wyjątkiem sytuacji, gdy taki sposób nie odzwierciedlałby faktycznego stopnia zaawansowania. Wszelkie zmiany w zakresie prac, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

W przypadku, kiedy wartość kontraktu nie może być wiarygodnie oszacowana, przychody z tytułu tego kontraktu są rozpoznawane w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że koszty poniesione z tytułu kontraktu zostaną nimi pokryte. Koszty związane z kontraktem rozpoznawane są jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione. W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt.

Na dzień 30 czerwca 2005r. w Grupie Kapitałowej nie występowały kontrakty budowlane.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat, chyba, że można je przyporządkować do odpowiednich aktywów – wówczas są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości Grupy dotyczącymi kosztów obsługi zadłużenia, przedstawionymi poniżej.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i

pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Przy konsolidacji aktywa i pasywa jednostek zagranicznych są przeliczane na walutę polską przy wykorzystaniu kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Przychody i koszty są przeliczane przy pomocy kursu średniego NBP dla danego okresu sprawozdawczego, za wyjątkiem sytuacji, gdy wahania kursów są bardzo znaczące. Różnice kursowe wynikające z wyceny jednostek zagranicznych są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w kapitałach w pozycji „różnice kursowe z konsolidacji”. Takie różnice kursowe są rozpoznawane jako przychód, bądź koszt w okresie, w którym następuje zbycie jednostek.

Wartość firmy oraz korekty z tytułu wartości godziwej, wynikające z nabycia jednostki zagranicznej są traktowane jako składnik aktywów lub pasywów jednostki zagranicznej i podlegają przeliczeniu na walutę polską przy wykorzystaniu kursu średniego NBP obowiązującego w dniu bilansowym.

Grupa postanowiła ujmować wartość firmy oraz korekty z tytułu wartości godziwej, wynikające z nabycia jednostki zagranicznej przed dniem przyjęcia MSSF jako aktywa i pasywa denominowane w PLN.

Koszt odsetek

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje

Dotacje do aktywów trwałych są prezentowane w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w rachunek zysków i strat przez przewidywany okres użytkowania tych aktywów.

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie korzystała z pomocy rządowej.

Zysk na działalności gospodarczej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji i udziału w zyskach jednostek stowarzyszonych, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Płatności do programów emerytalnych określonych składek obciążają rachunek zysków i strat w momencie, kiedy stają się wymagalne. Płatności do programów państwowych traktowane są w taki sam sposób jak programy określonych składek.

W przypadku programów emerytalnych określonych świadczeń, koszt świadczeń ustalany jest przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne rozpoznawane są w całości w okresie, w którym wystąpiły. Ujmowane są one poza rachunkiem zysków i strat i prezentowane w rachunku ujętych zysków i strat.

Koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są natychmiast w stopniu, w jakim dotyczą świadczeń już nabytych, w innych przypadkach są one amortyzowane przy zastosowaniu metody liniowej przez średni okres, w którym świadczenia stają się nabyte.

Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych prezentowane w bilansie wyceniane jest w wartości godziwej zobowiązań z tytułu określonych świadczeń po skorygowaniu o nieujęte koszty przeszłego zatrudnienia oraz pomniejszone o wartość godziwą aktywów programu. W przypadku nadwyżki aktywów nad zobowiązaniami, w bilansie ujmowany jest składnik aktywów do poziomu kosztów przeszłego zatrudnienia powiększonych o wartość bieżącą dostępnych refundacji i obniżek dotyczących przyszłych składek do programu.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone

oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika aktywów (tj. kwotę należną sprzedającemu, pomniejszoną o podlegające odliczeniu podatki: od towarów i usług oraz akcyzowy), obciążenia o charakterze publicznoprawnym (w przypadku importu) oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do

używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania), w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, a także koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania nabycia (wytworzenia) środka trwałego, uwzględniający różnice kursowe do wysokości będącej korektą wysokości odsetek związanych z tymi zobowiązaniami.

Pozycje rzeczowych aktywów trwałych, które zostały przeszacowane do wartości godziwej na dzień 1 stycznia 2004 roku, czyli dzień zastosowania po raz pierwszy przez Grupę MSSF, są wycenione w oparciu o koszt uznany, który stanowi wartość godziwą na dzień dokonania przeszacowania. Efekt przeszacowania został odniesiony na zyski zatrzymane z lat ubiegłych.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Grupy. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

<i>Budynki i budowle</i>	<i>2,5% - 4%</i>
<i>Maszyny i urządzenia, środki transportu</i>	<i>10% - 20%</i>
<i>oraz pozostałe</i>	<i>10% - 30%</i>

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Obecnie trwają prace nad weryfikacją wartości godziwej oraz stawek amortyzacyjnych środków trwałych zgodnie z ich okresem użytkowania. W związku z tym nie jesteśmy w stanie określić wpływu rezultatów tych prac na skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2005 roku, jak również dane porównywalne.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Na dzień 30 czerwca 2005 w Grupie kapitałowej nie występowały nieruchomości inwestycyjne.

Wartości niematerialne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabyte prawa majątkowe – autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-how,
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym, który zostanie wykorzystany do produkcji nowych produktów lub ulepszonych technologii, a także, zaliczone do aktywów trwałych wyżej wymienione prawa, przyjęte do odpłatnego używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze, jeżeli umowa spełnia jeden z warunków określonych w MSR 17.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według:

- cen nabycia, dla nabytych praw majątkowych,
- kosztów wytworzenia, dla aktywowanych prac rozwojowych.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych pomniejszana jest o skumulowane odpisy amortyzacji oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, w dostosowaniu do przewidywanego okresu używania:

- koncesje – nie występują
- oprogramowanie – od 2 do 5 lat
- licencje – od 2 do 5 lat
- patenty i znaki towarowe - od 2 do 5 lat

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne; i
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Pozostałe aktywa krótkoterminowe

Pozostałe aktywa krótkoterminowe stanowią rozliczenia międzyokresowe dokonywane w stosunku do poniesionych kosztów lub zużycia składników aktywów, które dotyczą przyszłych okresów obrotowych, ich wartość została wiarygodnie określona i spowodują w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są:

- koszty prac rozwojowych do czasu ich zakończenia,
- jednorazowe roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty czasopism, wieczystego użytkowania gruntów, czynszów pobranych z góry itp.
- koszty przygotowania nowej produkcji,
- odpis na ZFŚS rozliczany w ciągu roku,
- pobrane z góry odsetki od kredytów i pożyczek.

Do rozliczeń międzyokresowych zaliczane są ponadto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Z punktu widzenia okresu rozliczenia, czynne rozliczenia międzyokresowe kwalifikowane są do aktywów krótko lub długoterminowych.

Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych jednostki Grupy Kapitałowej stosują indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych

zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz w stosownych przypadkach koszty wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

W 2005 roku rozchód i wycenę stanu zapasów dokonywano wg następujących zasad:

- Materiały na koniec okresu - wg ceny nabycia tj. ceny zakupu powiększonej o koszty transportu,
- Rozchód materiałów - według ceny średniej ważonej,
- Zapasy materiałów produkcyjnych i części zamienne - według ceny nabycia, która jest niższa od aktualnej ceny rynkowej,
- Wyroby gotowe - wg kosztu wytworzenia, który jest niższy od aktualnej ceny rynkowej,
- Produkty - wg kosztu wytworzenia, który na koniec okresu sprawozdawczego kształtuje się na poziomie niższym od wartości obliczonej po cenach zbytu,
- Obrót produktami - wg cen ewidencyjnych (planowanego kosztu wytworzenia),
- Produkcję w toku - wg kosztu wytworzenia (koszt zużycia materiałów bezpośrednich i robocizny bezpośredniej),
- Towary w hurtowni i salonach meblowych - według ceny zakupu.

Odpisy aktualizujące zapasy towarów i produktów tworzone są wg następujących zasad:

1. meble powracające z sesji zdjęciowych i prób wytrzymałościowych - 50% ceny ewidencyjnej
2. wyroby nie cieszące się zainteresowaniem klienta sprowadza się do ceny rynkowej
3. meble uszkodzone w wyniku transportu wycenia się w zależności od stopnia uszkodzenia

Kapitały własne

Kapitały własne Grupy Kapitałowej stanowią:

- kapitał zakładowy (akcyjny) jednostki dominującej, wyrażony w wartości nominalnej skorygowanej wskaźnikami hiperinflacji,

- kapitał zapasowy, tworzony i wykorzystywany zgodnie ze statutami lub umowami Spółek,
- kapitał z aktualizacji wyceny aktywów trwałych,
- kapitał rezerwowy tworzony na cele określone w umowach lub statutach jednostek Grupy Kapitałowej,
- zatrzymany zysk lub nie pokryta strata z lat ubiegłych wraz z zyskiem/stratą bieżącego okresu obrotowego,
- kapitał mniejszości.

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe uznaje się potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest zależne od zaistnienia określonych zdarzeń.

Do zobowiązań warunkowych (pozabilansowych) zaliczane są:

- gwarancje i poręczenia oraz weksle na rzecz osób trzecich, wynikające z umów,
- zobowiązania z tytułu odszkodowań za szkody powstałe w wyniku działalności gospodarczej, od spraw pozostających w postępowaniu,

Rezerwy

Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których wartość możliwa jest do wiarygodnego oszacowania.

Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe zobowiązania:

- odroczony podatek dochodowy, tworzone w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe,
- skutki toczących się postępowań przeciwko jednostkom Grupy Kapitałowej,

- udzielone gwarancje, poręczenia i inne tego typu zobowiązania, z chwilą zagrożenia poniesienia wydatków za osoby trzecie,
- inne przyszłe zobowiązania wynikające ze spraw w toku.

Wartość rezerw ustalana jest w wysokości szacunków własnych.

Rezerwę na odroczony podatek dochodowy ustala się w wysokości kwoty podatku wymagającej zapłaty w przyszłości, z uwzględnieniem w większości przypadków stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze ustala się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi. Podziału rezerw na długo i krótkoterminowe dokonuje się według proporcji ustalonej metodami statystycznymi przez aktuarium.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów zgodnie z najlepszym szacunkiem zarządu, co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Grupę w okresie gwarancji.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Grupa ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

Pozostałe pasywa krótkoterminowe

Za pozostałe pasywa krótkoterminowe ujmowane w pasywach bilansu, uznaje się prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy wynikające ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostek Grupy Kapitałowej przez kontrahentów i pracowników, jeżeli wartość zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny lub wynikające z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny.

Pozostałe pasywa krótkoterminowe obejmują

- krótkookresowe przyszłe zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów, aktualizowane na koniec roku,
- inne krótkookresowe przyszłe zobowiązania współmierne do osiągniętych przychodów, stanowiące przyszłe zobowiązania oszacowane na podstawie zawartych umów lub innych wiarygodnych szacunków.
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturą VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł,
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych tych składników majątku.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Za przychody uznaje się ponadto:

1. pozostałe przychody operacyjne, związane pośrednio z działalnością gospodarczą:

- zysk ze zbycia środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych,
- odpisy dotacji otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych,
- odpisy nieodpłatnie otrzymanych lub darowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych,
- rozwiązanie rezerw tworzonych w okresach poprzednich,
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość aktywów, w przypadku ustania przyczyny, dla której uprzednio odpisu dokonano,
- otrzymane kary i odszkodowania,
- odzysk z likwidacji majątku trwałego,
- korekty przychodów z działalności operacyjnej z lat poprzednich,
- inne tym podobne przychody.

2. przychody finansowe

- dywidendy i udziały w zyskach,
- odsetki od inwestycji, od środków na bieżących rachunkach bankowych oraz za zwłokę w zapłacie należności,
- zysk ze zbycia inwestycji,
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- aktualizacja wartości inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych w części nie rozliczonej z kapitałem z aktualizacji,
- rozwiązanie rezerw utworzonych uprzednio na zobowiązania finansowe,
- inne przychody finansowe.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Koszty

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Ponadto, kosztami Grupy Kapitałowej są:

1. pozostałe koszty operacyjne tj. koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną:

- strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych,
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych w części nie rozliczonej z kapitałem własnym,
- wartość przekazanych darowizn aktywów rzeczowych i pieniężnych,
- utworzenie rezerw na przyszłe zobowiązania i przewidywane koszty z wyjątkiem rezerw na zobowiązania finansowe,
- zapłacone odszkodowania, kary, grzywny, koszty postępowania sądowego,
- koszty związane z likwidacją rzeczowych aktywów trwałych,
- inne tym podobne koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną.

2. koszty finansowe

- odsetki od zobowiązań finansowych oraz innych zobowiązań, w tym za zwłokę w zapłacie,
- strata ze zbycia inwestycji,
- odpisy aktualizujące wartość inwestycji,
- nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- utworzenie rezerw na zobowiązania finansowe,
- inne koszty finansowe.

Instrumenty Finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Grupy w momencie, gdy Grupa staje się stroną wiążącej umowy.

- Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

- Inwestycje w papiery wartościowe

W przypadku, gdy konwencja rynkowa przewiduje dostawę papieru wartościowego po upływie ściśle sprecyzowanego okresu czasu po dacie transakcji, inwestycje w papiery wartościowe są ujmowane w księgach i wyłączane z ksiąg w dniu zawarcia transakcji kupna lub sprzedaży. Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są początkowo według ceny zakupu skorygowanej o koszty transakcji.

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku, gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

- Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

- Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

- Zamienne instrumenty dłużne

Zamienne instrumenty dłużne to złożone instrumenty finansowe zawierające w sobie zarówno element zobowiązaniowy jak i element kapitałowy. W momencie emisji, wartość godziwa części zobowiązaniowej ustalana przy użyciu rynkowej stopy procentowej obowiązującej dla podobnych zobowiązań nie posiadających opcji zamiany na akcje.. Różnica pomiędzy kwotą środków uzyskanych z emisji zamiennego instrumentu dłużnego i wartością godziwą elementu zobowiązaniowego, reprezentująca wbudowaną opcję zamiany zobowiązania na udział w kapitale Grupy, ujmowana jest w kapitałach.

Koszty emisji rozdzielane są pomiędzy elementy zobowiązaniowy i kapitałowy zamiennego instrumentu dłużnego, proporcjonalnie do ich wartości na dzień emisji. Koszty dotyczące części kapitałowej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach.

Koszty odsetek dotyczące elementu zobowiązaniowego wyliczane są dla kwoty elementu zobowiązaniowego przy zastosowaniu rynkowej stopy procentowej obowiązującej dla podobnych zobowiązań nie posiadających opcji zamiany na akcje. Różnica pomiędzy tak wyliczonym kosztem odsetek a kwotą odsetek faktycznie zapłaconych, zwiększa wartość księgową zamiennego instrumentu dłużnego.

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

- Instrumenty kapitałowe

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

- Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych i ujmowane są w rachunku wyników okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub umowy niebędące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne jeżeli charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi i jeżeli umowy zasadnicze nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany są ujmowane w rachunku wyników.

Grupa Kapitałowa zidentyfikowała wbudowane instrumenty pochodne, ale ze względu na nieistotność danych nie ujęła ich w księgach za półrocze 2005 rok.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa Fabryki Mebli FORTE S.A. działa w jednym segmencie branżowym. Produkcja i handel meblami. Za kryterium wydzielenia powyższego segmentu przyjęto branżową jednorodność produktów. Przypisanie przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz aktywów i pasywów ustalono dla tego segmentu według jednolitych zasad określonych w Zasadach Rachunkowości obowiązujących w Grupie Kapitałowej Fabryki Mebli FORTE S.A. z jednoczesnym zastosowaniem reguł określonych w definicjach MSR 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. W związku z tym, że Grupa nie sprzedaje produktów bądź usług i nie prowadzi działalności na obszarach, które podlegają znacząco różnym ryzykom i korzyściom nie prowadzi ona sprawozdawczości według segmentów działalności.

DANE FINANSOWE OPUBLIKOWANE WCZEŚNIEJ

W półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy kapitałowej Forte S.A. , w stosunku do prezentowanych danych w raporcie za II kwartał, dokonano następujących korekt:

- przeniesiono z rzeczowego majątku do wartości niematerialnych prawa wieczystego użytkowania gruntów;
- przeniesiono z wartości niematerialnych do rzeczowego majątku oprogramowanie operacyjne;
- przeniesiono z rzeczowego majątku do należności długoterminowych zaliczki na środki trwałe w budowie;
- dokonano przeliczenia kapitału podstawowego oraz zapasowego jednostki dominującej za okres od roku 1994 do roku 1996 z tytułu hiperinflacji; korekta została wprowadzona w korespondencji z zyskiem zatrzymanym;
- przeniesiono fundusz z aktualizacji wyceny do wyniku z lat ubiegłych.

KURSY WALUT

Do przeliczenia podstawowych pozycji bilansu, oraz rachunku przepływów pieniężnych zastosowano odpowiednio niżej wskazane kursy:

- dla danych wynikających z bilansów - średni kurs EURO obowiązujący na koniec każdego okresu,

Data	średni kurs EURO obowiązujący na koniec każdego okresu
30-06-2005	4,0401
31-12-2004	4,0790
30-06-2004	4,5422

- dla danych wynikających z rachunków zysków i strat oraz rachunków przepływów pieniężnych - średni kurs danego okresu, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Data	średni kurs danego okresu, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie
30-06-2005	4,0805
31-12-2004	4,5182
30-06-2004	4,7311

SKONSOLIDOWANY BILANS

	Noty	w tys. zł		
		półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		194 971	177 750	164 514
1. Wartość firmy z konsolidacji	1			
2. Wartości niematerialne, w tym:	2	15 792	15 368	12 466
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	172 437	159 105	147 476
4. Nieruchomości inwestycyjne	4			
5. Należności długoterminowe	5	2 913	336	1 037
5.1. Od pozostałych jednostek		2 913	336	1 037
6. Inwestycje długoterminowe		1 687	1 430	1 430
6.1. Długoterminowe aktywa finansowe	6	1 626	1 369	1 369
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		1 613	1 356	1 356
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nieobjętych konsolidacją		1 613	1 356	1 356
b) w pozostałych jednostkach		13	13	13
6.2. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
6.3. Inne inwestycje długoterminowe		61	61	61
7. Inwestycje rozliczane metodą praw własności	7			
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	2 142	1 511	2 105
8.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 103	1 438	2 105
8.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		39	73	
II. Aktywa obrotowe		182 652	189 006	206 929
1. Zapasy	9	75 601	76 209	80 088
2. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	10			
3. Należności krótkoterminowe	11	65 729	69 356	62 228
3.1. Od jednostek powiązanych		3 791	3 350	1 389
- należności z tytułu dostaw, robót i usług		3 791	3 350	1 389
- pozostałe należności				
3.2. Od pozostałych jednostek		61 938	66 006	60 839
- należności z tytułu dostaw, robót i usług		49 942	56 326	47 874
- pozostałe należności, w tym:		11 996	9 680	12 965
- należności z tyt. podatku dochodowego		741	123	37
4. Aktywa finansowe krótkoterminowe	12	24 451	28 662	54 740
4.1. Inne papiery wartościowe		24 451	28 662	54 740
- w jednostkach pozostałych		24 451	28 662	54 740
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	14 559	14 320	7 953
6. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	14	2 312	459	1 920
Aktywa razem		377 623	366 756	371 443
PASYWA				
I. Kapitał własny		228 453	226 485	215 756
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		228 357	226 091	212 087
1. Kapitał zakładowy	15	32 133	32 133	32 133
2. Kapitał zapasowy	16	123 199	123 198	123 205
3. Kapitał z aktualizacji wyceny				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	17	75 637	50 249	50 248
5. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		-1 027	-1 658	-155
a) ujemne różnice kursowe		1 027	1 658	155
6. Zysk (strata) zatrzymana z lat ubiegłych	18	-7 956	-7 768	-7 768
7. Zysk (strata) zatrzymana netto okresu bieżącego		6 371	29 937	14 424
II. Kapitały mniejszości	19	96	394	3 669
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		149 170	140 271	155 687
1. Rezerwy na zobowiązania	20	7 386	7 004	6 786
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 710	5 322	5 171
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 312	1 174	1 037
a) długoterminowa		725	725	674
b) krótkoterminowa		587	449	363
1.3. Pozostałe rezerwy		364	508	578
a) krótkoterminowe		364	508	578
2. Zobowiązania długoterminowe	21	34 882	27 917	44 503
2.1. Wobec pozostałych jednostek		34 882	27 917	44 503
- zobowiązania finansowe		34 882	27 917	44 503
pozostałe zobowiązania				
3. Zobowiązania krótkoterminowe	22	92 247	89 993	85 475
3.1. Wobec pozostałych jednostek		92 247	89 993	85 475
- zobowiązania finansowe		29 574	27 230	20 104
- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		35 367	38 804	41 104
- pozostałe zobowiązania, w tym:		27 306	23 959	24 267
zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		78	2 635	1 206
4. Pozostałe pasywa	23	14 655	15 357	18 923
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		14 655	15 357	18 923
a) długoterminowe		10 657	11 369	11 900
b) krótkoterminowe		3 998	3 988	7 023
Pasywa razem		377 623	366 756	371 443
Wartość księgowa		228 453	226 485	215 756
Liczba akcji (w szt.)		23 683 084	23 683 084	23 683 084
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		9,65	9,56	9,11
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)				
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)				

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł		
		półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
1.Zobowiązania warunkowe		594	24	48
1.1.Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		594	24	48
- roszczenia pracowników z tytułu rozwiązania umowy o pracę		14		48
- Inne (z tytułu)		580	24	
- sprawa gospodarcza przeciwko Meble Polonia		580		
Pozycje pozabilansowe, razem		594	24	48

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		półrocze / 2005	półrocze / 2004
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		181 151	175 480
- od jednostek powiązanych		6 367	4 128
1.Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	156 061	150 951
2.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	25 090	24 529
II.Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		132 314	119 116
1.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		119 298	104 303
2.Wartość sprzedanych towarów i materiałów		13 016	14 813
III.Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		48 837	56 364
IV.Koszty sprzedaży		28 457	29 213
V.Koszty ogólnego zarządu		19 631	18 033
VI.Zysk (strata) ze sprzedaży		749	9 118
VII.Pozostałe przychody operacyjne	26	7 350	5 450
1.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 316	126
2.Dotacje		49	50
3.Inne przychody operacyjne		985	5 274
VIII.Pozostałe koszty operacyjne		1 730	942
1.Inne koszty operacyjne	27	1 730	942
IX.Zysk (strata) z działalności operacyjnej		6 369	13 626
X. Koszty restrukturyzacji	28		
XI. Zysk strata z inwestycji	29		
XII.Przychody finansowe	30	2 959	4 872
1.Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		50	104
- od jednostek powiązanych		50	104
2.Odsetki, w tym:		158	355
3.Zysk ze zbycia inwestycji		618	159
4.Aktualizacja wartości inwestycji		134	705
5.Inne		1 999	3 549
XIII.Koszty finansowe	31	939	842
1.Odsetki w tym:		918	801
2.Inne		21	41
XIV.Zysk (strata) brutto		8 389	17 656
XV.Podatek dochodowy	32	1 944	2 572
a) część bieżąca		2 442	1 962
b) część odroczone		-498	610
XVI.Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	33	6 445	15 084
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
XVII.Strata netto z działalności zaniechanej (po uwzględnieniu obciążeń podatkowych)	34		
XVIII. Zysk / strata netto ogółem		6 445	15 084
Przypadający:			
- na Grupę Kapitałową Forte S.A.		6 371	14 424
- akcjonariuszom mniejszościowym		74	660
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		21 884	27 482
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		23 683 084	19 172 017
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,92	1,43
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			
Udział w zyskach jednostek objętych metodą praw własności			

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
I.Kapitał własny na początek okresu (BO)	226 485	133 602	133 602
I.a.Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	226 485	133 602	133 602
1.Kapitał zakładowy na początek okresu	32 133	25 758	25 758
1.1.Zmiany kapitału zakładowego		6 375	6 375
a) zwiększenia (z tytułu)		6 375	6 375
- emisji akcji (wydania udziałów)		6 375	6 375
1.2.Kapitał zakładowy na koniec okresu	32 133	32 133	32 133
2.Kapitał zapasowy na początek okresu	123 198	62 431	62 431
2.1.Zmiany kapitału zapasowego	1	60 767	60 774
a) zwiększenia (z tytułu)	1	60 767	60 774
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		60 767	60 774
- inne (z zaokrągleń)	1		
2.2.Kapitał zapasowy na koniec okresu	123 199	123 198	123 205
3.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu			
4.Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	50 249	42 976	42 976
4.1.Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	25 388	7 273	7 272
a) zwiększenia (z tytułu)	25 388	7 273	7 272
- z tytułu podziału wyniku za 2004 rok	25 388	7 273	7 272
4.2.Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	75 637	50 249	50 248
5.Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-1 027	-1 658	-155
6.Zysk (strata) zatrzymana z lat ubiegłych na początek okresu	22 169	-465	-465
6.1.Zysk zatrzymany z lat ubiegłych na początek okresu	40 623	17 989	17 989
6.2.Zysk zatrzymany z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	40 623	17 989	17 989
a) zmniejszenia (z tytułu)	30 125	7 273	7 272
- wypłata dywidendy	4 737		
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	25 388	7 273	7 272
6.3.Zysk zatrzymany z lat ubiegłych na koniec okresu	10 498	10 716	10 717
6.4.Strata niepokryta z lat ubiegłych na początek okresu	18 454	18 454	18 454
6.5.Strata niepokryta z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	18 454	18 454	18 454
a) zwiększenia (z tytułu)		31	31
- włączenie do konsolidacji Forte RUS		31	31
b) zmniejszenia (z tytułu)		1	
- inne		1	
6.6.Strata niepokryta z lat ubiegłych na koniec okresu	18 454	18 484	18 485
6.7.Zysk (strata) zatrzymana z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 956	-7 768	-7 768
7.Wynik netto	6 371	29 937	14 424
a) zysk netto	6 371	14 424	14 424
Razem zyski zatrzymane na koniec okresu	-1 585	22 169	6 656
II. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na koniec okresu (BZ)	228 357	226 091	212 087
III.Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	228 357	221 354	212 087
IV.Kapitał mniejszości	96	394	3 669
1.kapitał mniejszości na początek okresu	394	3 009	3 009
a) zwiększenia (z tytułu)		199	765
- udział mniejszości w wyniku okresu bieżącego		199	765
b) zmniejszenia (z tytułu)	298	3 814	105
- udział mniejszości w korekcie amortyzacji		123	133
- udział mniejszości w niezrealizowanym zysku		23	-28
- nabycie udziałów od udziałowców mniejszościowych	298	3 668	
2. Kapitały mniejszości na koniec okresu	96	394	3 669
3. kapitał mniejszości po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	96	394	3 669
V. Razem kapitał własny	228 453	226 485	215 756

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
A.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) - metoda bezpośrednia		
I.Zysk (strata) netto	6 371	14 424
II.Korekty razem	-10 838	13 146
1.Zyski (straty) mniejszości	74	660
2.Amortyzacja, w tym:	8 408	6 150
3.(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-3 685	3 180
4.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	244	423
5.(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-6 175	-3 303
6.Zmiana stanu rezerw	346	251
7.Zmiana stanu zapasów	1 029	-5 189
8.Zmiana stanu należności	3 538	13 282
9.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 162	-5
10.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 320	-2 740
11.Inne korekty	-135	437
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-4 467	27 570
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.Wpływy	98 195	12 663
1.Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 365	393
2.Z aktywów finansowych, w tym:	88 830	12 270
A) w jednostkach powiązanych	50	104
- dywidendy i udziały w zyskach	50	104
B) w pozostałych jednostkach	88 780	12 166
- zbycie aktywów finansowych	88 162	12 007
- odsetki	618	159
II.Wydatki	107 287	86 493
1.Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 989	27 305
2.Na aktywa finansowe, w tym:	84 689	59 021
a) w jednostkach powiązanych	873	
- nabycie aktywów finansowych	873	
b) w pozostałych jednostkach	83 816	59 021
- nabycie aktywów finansowych	83 816	59 021
3.Inne wydatki inwestycyjne	2 609	167
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 092	-73 830
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.Wpływy	47 840	58 000
1.Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		45 648
2.Kredyty i pożyczki	47 840	12 352
II.Wydatki	34 081	15 369
1.Spłaty kredytów i pożyczek	33 169	14 684
2.Odsetki	755	685
3.Inne wydatki finansowe	157	
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 759	42 631
D.Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	200	-3 629
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	239	-3 899
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-39	270
F.Środki pieniężne na początek okresu	14 320	11 852
G.Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	14 559	7 953
- o ograniczonej możliwości dysponowania	300	300

NOTY OBJASNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU

NOTA 1A

WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Nie występuje			

NOTA 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	1 543	193	153
b) oprogramowanie komputerowe	12	180	134
c) prawo wieczystego użytkowania gruntów	14 184	14 995	12 043
prawo wieczystego użytkowania gruntów od Skarbu Państwa	10 878	11 689	12 043
- nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 306	3 306	
d) inne wartości niematerialne	53		136
Wartości niematerialne, razem	15 792	15 368	12 466

WARTOŚCI NIEMATERIALNE					
	a	b	c	d	
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	nabyte koncesje, patenty, licencje i	oprogramowanie	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne
a) wartość brutto wartości niematerialnych na BO 01.01.2004	9 211	4 021	1 235	15	14 482
b) zwiększenia (z tytułu)	7 476			2 051	9 527
- przejęcie z inwestycji	3 306				
- różnice kursowe					
- przejęcie z konsolidacji	4 170			2 051	6 221
c) zmniejszenia (z tytułu)	553	481		15	1 049
- likwidacja	553	481		15	1 049
d) wartość brutto wartości niematerialnych na BZ 31.12.2004	16 134	3 540	1 235	2 051	22 960
2. Umorzenie					
a) umorzenie na BO 01.01.2004	845	3 591	1 193	6	5 635
b) amortyzacja za okres (z tytułu)	294	-244	-138	2 045	1 957
- amortyzacja	588	237	-138	172	859
- umorz.sprzedanych wartości niematerialnych					
- umorz.zlikwidowanych wartości niematerialnych	-521	-481		-19	-1 021
- różnice kursowe					-6
- włączenie do konsolidacji	227			1 892	2 119
c) umorzenie na BZ 31.12.2004	1 139	3 347	1 055	2 051	7 592
3. Utrata wartości					
a) odpisy z tyt. utraty wartości na BO 01.01.2004					
- zwiększenie					
- zmniejszenie	X				
b) odpisy z tyt. utraty wartości na BZ 31.12.2004					
4. Wartość netto wartości niematerialnych na 30.12.2004	14 995	193	180		15 368
Okres amortyzacji wynosi średnio	od 20 do 99 lat	od 2 do 5 lat	od 2 do 5 lat	od 2 do 5 lat	

WARTOŚCI NIEMATERIALNE					
	a	b	c	d	
	prawo wieczystego użytkowania gruntów	nabyte koncesje, patenty, licencje i	oprogramowanie	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne
1. Wartość początkowa					
a) wartość brutto wartości niematerialnych na BO 01.01.2004	9 211	4 021	1 235	15	14 482
b) zwiększenia (z tytułu)	4 170	424	228	1 895	6 717
- zakupy		424	275		699
- różnice kursowe			-47		-47
- włączenie do konsolidacji	4 170			1 895	6 065
- aktualizacja wyceny					
c) zmniejszenia (z tytułu)				15	15
- sprzedaż					
- korekta wartości					
- aktualizacja wyceny					
- likwidacja				15	15
- różnice kursowe					
- zbycie podmiotów powiązanych					
d) wartość brutto wartości niematerialnych na BZ 30.06.2004	13 381	4 445	1 463	1 895	21 184
2. Umorzenie					
a) umorzenie na BO 01.01.2004	845	3 591	1 193	6	5 635
b) amortyzacja za okres (z tytułu)	493	701	136	1 753	3 083
- amortyzacja	266	564	8	14	852
- umorz.sprzedanych wartości niematerialnych					
- umorz.zlikwidowanych wartości niematerialnych				-15	-15
- różnice kursowe			-43		-43
- włączenie do konsolidacji	227	137	171	1 754	2 289
c) umorzenie na koniec okresu BZ 30.06.2004	1 338	4 292	1 329	1 759	8 718
3. Utrata wartości					
a) odpisy z tyt. utraty wartości na BO 01.01.2004					
- zwiększenie					
- zmniejszenie	X				
b) odpisy z tyt. utraty wartości na BZ 30.06.2004					
4. Wartość netto wartości niematerialnych na 30.06.2004	12 043	153	134	136	12 466
Okres amortyzacji wynosi średnio	od 20 do 99 lat	od 2 do 5 lat	od 2 do 5 lat	od 2 do 5 lat	

Nota 2B

WARTOŚCI NIEMATERIALNE					
	a	b	c	d	
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości :	oprogramowanie	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne , razem
1. Wartość początkowa BO 31.12.2004					
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	16 134	3 540	1 235	2 051	22 960
b) zwiększenia (z tytułu)		1 951	8		1 959
- przejęcie z inwestycji		1 951	15		1 966
- różnice kursowe			-7		-7
c) zmniejszenia (z tytułu)			1 153		1 153
- likwidacja			1 153		1 153
d) wartość brutto wartości niematerialnych na BZ 30.06.2005	16 134	5 491	90	2 051	23 766
2. Umorzenie na 31.12.2004					
a) umorzenie na początek okresu	1 139	3 347	1 055	2 051	7 592
b) amortyzacja za okres (z tytułu)	811	601	-977	-53	382
- amortyzacja	811	601	182	-53	1 541
- umorz.sprzedanych wartości niematerialnych					
- umorz.zlikwidowanych wartości niematerialnych			-1 153		-1 153
- różnice kursowe			-6		-6
- włączenie do konsolidacji					
c) umorzenie na BZ 30.06.2005	1 950	3 948	78	1 998	7 974
3. Utrata wartości					
a) odpisy z tyt. utraty wartości na BO 31.12.2004					
- zwiększenie					
- zmniejszenie	X				
b) odpisy z tyt. utraty wartości na BZ 30.06.2005					
4. Wartość netto wartości niematerialnych na 30.06.2005	14 184	1 543	12	53	15 792
Okres amortyzacji wynosi średnio	od 20 do 99 lat	od 2 do 5 lat	od 2 do 5 lat	od 2 do 5 lat	

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) własne	4 914	3 679	423
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	10 878	11 689	12 043
- grunty w wieczystym użytkowaniu od Skarbu Państwa	10 878	11 689	12 043
Wartości niematerialne, razem	15 792	15 368	12 466

NOTA 2D

Poszczególne grupy wartości niematerialnych amortyzowane są równomiernie przez okres ich ekonomicznego użytkowania. Okres amortyzacji poszczególnych grup wartości niematerialnych wynosi:

Koszty prac rozwojowych – nie występują
Oprogramowanie komputerów – 2-5 lat
Licencje – 2-5 lat
Znaki towarowe – nie występują
Koncesje – nie występują
Patenty – nie występują
prawo wieczystego użytkowania – 20 lat

Na dzień 30.06.2005 roku, Grupa zawarła umowy zobowiązujące ją do zakupu wartości niematerialnych o wartości 1 677 tys PLN. W 2004 roku na dzień 30.06.2004 była to wartość 206 tys. PLN. a na dzień 31.12.2004 wartość ta nie uległa zmianie i wynosiła 206 tys.PLN

Wartość bilansowa nieużywanych wartości niematerialnych :
stan na 30.06.2005 nie występuje (w 2004: nie wystąpiła)
Wartość bilansowa brutto wszystkich, w pełni zamortyzowanych wartości niematerialnych będących nadal w używaniu na dzień 30.06.2005 roku wynosi 2 730. tys PLN. Okres porównywalny roku ubiegłego przedstawiał się następująco (2004: stan na 30.06.2004 - 0 tys PLN stan na 31.12.2004 - 0 tys PLN)

Amortyzacja wartości niematerialnych została odniesiona w koszty operacyjne rachunku zysków i strat.

Odpis z tytułu utraty wartości nie występuje.

Grupa Kapitałowa nie posiada wartości niematerialnych do których ma ograniczony tytuł prawny oraz stanowiących zabezpieczenie zobowiązań.

NOTA 3A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) środki trwałe, w tym:	152 022	157 705	119 097
- grunty własne	80	80	1
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 728	67 196	57 650
- urządzenia techniczne i maszyny	79 513	83 717	54 761
- środki transportu	5 024	5 037	4 694
- inne środki trwałe	1 677	1 675	1 991
b) środki trwałe w budowie	20 415	1 400	28 379
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	172 437	159 105	147 476

Na mieniu ruchomym Spółki (maszyny, urządzenia, sprzęt elektroniczny) dokonano zastawu rejestrowego na rzecz ING Bank Śląski S.A. Oddział w Warszawie w wysokości 17 724 tys. zł, w Banku BPH S.A. zabezpieczenie kredytu wynosi 10 000 tys. zł, w IKB Deutsche Industriebank Aktiengesellschaft 2 510 tys. EUR oraz w Raiffeisen bank Polska S.A. 4 860 tys. zł. Zastaw hipoteczny na nieruchomości w BFM S.A. w Białymstoku 5 737 tys. zł. tytułem zabezpieczenia kredytu w Kredyt Bank S.A. II/O Białystok. Przewłaszczenie maszyn i urządzeń na kwotę 5127 tys. zł. tytułem zabezpieczenia kredytu w PKO BP S.A. Hajnówka.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł							
	grunty	budynki, lokale i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA LUB WYCENA							
Na dzień 01.01.2004 (BO)	1	75 148	111 713	7 375	5 154	93	199 484
a) zwiększenia (z tytułu)	79	24 888	70 801	5 318	523	1 307	102 916
- przejęcie z inwestycji							
- zakupy gotowych środków trwałych	79	12 647	33 466	1 431	259	1 307	49 189
- różnice kursowe		-681	-463	-52	-176		-1 372
- inne zwiększenia- przemieszczenia między grupami		3	-4		7		6
- nabycie podmiotów powiązanych		12 890	37 802	3 768	433		54 893
- ujawnienia z inwentaryzacji		29		171			200
- zwiększenia z tytułu przeszacowania							
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 518	1 425	339	55		3 337
- sprzedaż		197	545	328	13		1 083
- likwidacja		1 321	880	11	42		2 254
- inne zmniejszenia - przemieszczenia między grupami							
- aktualizacja wyceny							
- likwidacja / zbycie podmiotów powiązanych							
- przeniesienie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży							
Na dzień 31.12.2004 (BZ)	80	98 518	181 089	12 354	5 622	1 400	299 063
a) zwiększenia (z tytułu)		1 682	3 190	562	343	19 015	24 792
- przejęcie z inwestycji							
- zakupy gotowych środków trwałych		1 032	2 830	525	286	19 015	23 688
- różnice kursowe		650	360	37	57		1 104
- inne zwiększenia- przemieszczenia między grupami							
- nabycie podmiotów powiązanych							
- śr.trwałe w budowie							
- zwiększenia z tytułu przeszacowania							
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 821	5 310	78	9		7 218
- sprzedaż		1 669	2 462	78	2		4 211
- likwidacja		152	2 848		7		3 007
- inne zmniejszenia - przemieszczenia między grupami							
- aktualizacja wyceny							
Na dzień 30.06.2005 (BZ)	80	98 379	178 969	12 838	5 956	20 415	316 637

NOTA 3B

	grunty	budynki, lokale i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
2. UMORZENIE							
Na dzień 01.01.2004 (BO)		25 785	59 493	3 508	3 009		91 795
zmiany w roku obrotowym		5 536	37 834	3 809	937		48 116
- amortyzacja za okres		1 798	5 877	1 078	740		9 493
- umorz.sprzed.środków trwałych			-343	-165			-508
- umorz.likwid.środków trwałych		-29	-424	42	-70		-481
- umorzenie - przemieszczenia między grupami		4	-4		5		5
- włączenie do konsolidacji		3 841	32 820	2 863	378		39 902
- różnice kursowe		-78	-92	-9	-116		-295
Na dzień 31.12.2004 (BZ)		31 321	97 327	7 317	3 946		139 911
zmiany w roku obrotowym		1 057	2 084	497	332		3 970
- amortyzacja za okres		1 200	5 294	508	356		7 358
- umorz.sprzed.środków trwałych		-191	-577	-22	-6		-796
- umorz.likwid.środków trwałych		-40	-2 785		-48		-2 873
- umorzenie - przemieszczenia między grupami							
- włączenie do konsolidacji							
- różnice kursowe		88	152	11	30		281
Na dzień 30.06.2005 (BZ)		32 378	99 411	7 814	4 278		143 881
3. UTRATA WARTOŚCI							
Na dzień 01.01.2004 (BO)							
- zwiększenia		2	45				47
- zmniejszenia							
Na dzień 31.12.2004 (BZ)		2	45				47
- zwiększenia		272					272
- zmniejszenia							
Na dzień 30.06.2005 (BZ)		274	45				319
4. WARTOŚĆ NETTO							
Na dzień 01.01.2004	1	49 363	52 220	3 867	2 145	93	107 689
Na dzień 31.12.2004	80	67 195	83 717	5 037	1 676	1 400	159 105
Na dzień 30.06.2005	80	65 727	79 513	5 024	1 678	20 415	172 437
Średni okres amortyzacji	X	od 20 do 40 lat	od 7 do 10 lat	od 6 do 7 lat	od 5 do 7 lat	X	X

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	grunty	budynki, lokale i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA LUB WYCENA							-
Na dzień 1.01.2004 (BO)	1	75 148	111 713	7 375	5 154	93	199 484
a) zwiększenia (z tytułu)	-	12 979	39 254	4 334	563	28 379	85 509
- przejęcie z inwestycji							-
- zakupy gotowych środków trwałych		68	1 415	552	95	28 379	30 509
- różnice kursowe		14	9	1	-27		-3
- inne zwiększenia- przemieszczenia między grupami		7	31	13	62		113
- nabycie podmiotów powiązanych		12 890	37 799	3 768	433		54 890
- ujawnienia z inwentaryzacji							-
- zwiększenia z tytułu przeszacowania							-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	99	5	1	-	105
- sprzedaż							-
- likwidacja			99	5	1		105
- inne zmniejszenia - przemieszczenia między grupami							-
- aktualizacja wyceny							-
- likwidacja / zbycie podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-		-
- przeniesienie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży							-
Na dzień 30.06.2004 (BZ)	1	88 127	150 868	11 704	5 716	28 379	284 795
2. UMORZENIE							
Na dzień 01.01.2004 (BO)		25 785	59 493	3 508	3 009		91 795
zmiany w roku obrotowym	-	4 692	36 614	3 502	716	-	45 524
- amortyzacja za okres		850	3 712	639	363		5 564
- umorz. sprzed. środków trwałych							-
- umorz. likwid. środków trwałych			-2				-2
- włączenie do konsolidacji		3 841	32 903	2 863	379		39 986
- różnice kursowe		1	1		-26		-24
Na dzień 30.06.2004 (BZ)	-	30 477	96 107	7 010	3 725	-	137 319
3. UTRATA WARTOŚCI							
Na dzień 01.01.2004 (BO)							-
- zwiększenia							-
- zmniejszenia							-
Na dzień 30.06.2004 (BZ)	-	-	-	-	-	-	-
4. WARTOŚĆ NETTO							-
Na dzień 1.01.2004	1	49 363	52 220	3 867	2 145	93	107 689
Na dzień 30.06.2004	1	57 650	54 761	4 694	1 991	28 379	147 476
Średni okres amortyzacji	X	od 20 do 40 lat	od 7 do 10 lat	od 6 do 7 lat	od 5 do 7 lat	X	X

NOTA 3C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) własne	151 887	157 558	119 024
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
- leasing finansowy	135	147	73
Środki trwałe bilansowe, razem	152 022	157 705	119 097

NOTA 3D

Utrata wartości dotycząca maszyn, urządzeń i innych aktywów trwałych wynika z: - wycofania maszyn z użytkowania, ze względu na zmianę profilu produkcji.

W wartości netto maszyn, urządzeń i innych aktywów trwałych ujęta jest wartość netto aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego wynosząca: 135 tys PLN (2004: stan na 30.06.2004- 73 tys PLN stan na 31.12.2004- 147 tys PLN).

Na dzień bilansowy 30.06.2005 majątek trwały o wartości 55 347 tys PLN (2004: stan na 30.06.2004 - 47 037 tys. PLN stan na 31.12.2004 - 57 717 tys PLN) stanowił zabezpieczenie kredytów i pożyczek.

Na dzień 01.01.2004 roku, niezależny rzeczoznawca majątkowy, nie związany z Grupą, dokonał wyceny gruntów, budynków i budowli do wartości godziwych opartych o wartości rynkowe. Wycena dokonana została zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Wyceny w oparciu o transakcje zawarte w niedalekiej przeszłości na warunkach rynkowych, w odniesieniu do nieruchomości takiego samego rodzaju.

W przypadku gdyby wartość bilansowa rzeczowego majątku wykazywana była w księgach według wartości historycznej pomniejszonej o umorzenie i odpisy w tytułu utraty wartości, ich wartość netto na dzień 30.06.2005 wynosiłaby około 149 515 tys PLN (2004: 30.06.2004 , -95 902 tys.PLN stan na 31.12.2004- 134 372 tys PLN).

Wzrost wartości aktywów trwałych z tytułu przeszacowania wykazany jest w notcie nr 18.

Na dzień 30.06.2005 roku, Grupa zawarła umowy zobowiązujące ją do zakupu rzeczowych aktywów trwałych o wartości 29 755 tys PLN (2004: stan na 30.06.2004 - 5 948 tys.PLN stan na 31.12.2004 - 18 560 tys PLN).

Kwota otrzymanych odszkodowań uzyskanych od stron trzecich z tytułu utraty wartości lub utracenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych ujętych w rachunku zysku i strat na 30.06.2005 wynosi 1 tys PLN (2004: 30.06.2004- 0 , stan 31.12.2004- 289 tys PLN)..

Wartość bilansowa nieużywanych rzeczowych aktywów trwałych nie występuje (2004 - nie występuje)

Wartość bilansowa brutto wszystkich, w pełni zamortyzowanych, rzeczowych aktywów trwałych będących nadal w użytkowaniu stan na 30.06.2005 wynosi 6 299 tys PLN (2004: stan na 30.06.2004 - 2 334 tys.PLN stan na 31.12.2004 - 4 746 tys PLN).

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych wycofanych z aktywnego użytkowania i utrzymywanych jako przeznaczone do zbycia : 30.06.2005 - nie występuje (stan na 30.06.2004 - nie występuje 31.12.2004 - nie występuje).

W kwocie amortyzacji dokonanej za okres objęty sprawozdaniem finansowym nie ma amortyzacji stanowiącej część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia innych aktywów.

NOTA 4A

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Nie występują.			

NOTA 5A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) od pozostałych jednostek (z tytułu)	2 913	336	1 037
- zaliczki na środki trwałe w budowie	2 609	17	705
- sprzedaż mieszkań	304	319	332
Należności długoterminowe netto	2 913	336	1 037
Należności długoterminowe brutto	2 913	336	1 037

NOTA 5B

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	336	378	378
- sprzedaż mieszkań	319	348	348
zaliczki na środki trwałe w budowie	17	30	30
c) zwiększenia	2 592		675
zaliczki na środki trwałe w budowie	2 592		675
c) zmniejszenia (z tytułu)	15	29	16
- konwersja do krótkoterminowych (sprzedaż mieszkań)	15	29	16
- zaliczki na środki trwałe budowie		13	
c) stan na koniec okresu	2 913	336	1 037
- sprzedaż mieszkań	304	319	332
- zaliczki na środki trwałe budowie	2 609	17	705

NOTA 5C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych nie wystąpiły.

NOTA 5D

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys.zł		
			półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	2 913	336	1 037
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł			
b1. w walucie					
po przeliczeniu na tys. zł					
-					
pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł			
Należności długoterminowe, razem	w tys.	zł	2 913	336	1 037

NOTA 6A

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji	1 613	1 356	1 356
- udziały lub akcje	1 613	1 356	1 356
b) w pozostałych jednostkach	13	13	13
- udziały lub akcje	13	13	13
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	1 626	1 369	1 369

NOTA 6B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	1 369	1 627	1 627
- w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją	260	463	463
- w jednostkach stowarzyszonych	1 096	1 096	1 096
- w pozostałych jednostkach	13	68	68
b) zwiększenia (z tytułu)	257		
- zakup akcji	257		
c) zmniejszenia (z tytułu)		258	258
- w jednostkach zależnych (objęto konsolidacją)		203	258
- w pozostałych jednostkach		55	
d) stan na koniec okresu	1 626	1 369	1 369
- w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją	613	260	260
- w jednostkach stowarzyszonych nieobjętych konsolidacją	1 000	1 096	1 096
- w pozostałych jednostkach	13	13	13

NOTA 6C

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
Lp.	w tys. zł											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie, innej niż określona pod lit j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	Białostockie Fabryki Mebli S.A.	Białystok	Produkcja mebli i handel	Spółka zależna	pełna	1998-01-08	11 394		11 394	99,43	99,43	
2	MV Forte GmbH	Brilon (Niemcy)	Sprzedaż mebli	Spółka zależna	pełna	1992-08-14	1 838		1 838	100	100	
3	Meble Polonia Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż mebli	Spółka zależna	pełna	1995-07-01	23 016	11 016	12 000	100	100	
4	Forte "Baldai" Sp. z o.o.	Wilno (Litwa)	Sprzedaż mebli	Spółka zależna	wyłączona z konsolidacji	1999-04-16	164		164	100	100	
5	Forte Möbel AG	Baar (Szwajcaria)	Handel towarami	Spółka zależna	wyłączona z konsolidacji	1999-03-02	352		352	99	99	
6	Kwadrat Sp. z o.o.	Bydgoszcz	Handel towarami	stowarzyszona	wyłączona z konsolidacji	2001-06-12	1 000		1 000	21	21	
7	Forte Ukraina Sp. z o.o.	Artiomowsk (Ukraina)	Produkcja mebli i handel	Spółka zależna	pełna	2001-05-15	6 601		6 601	98,5	98,5	
8	Forte SK sro	Słowacja	Handel towarami	Spółka zależna	wyłączona z konsolidacji	2002-12-13	96		96	100	100	
9	Forte RUS	Wielikij Nowgorod	Produkcja mebli i handel	Spółka zależna	pełna	2003-08-04	10 783		10 783	100	100	
10	Furnel S.A.	Hajnówka	Produkcja mebli i handel	Spółka zależna	pełna	2004-04-15	21 555		21 555	100	100	

NOTA 7A

JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Nie występują

NOTA 7B

INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi jedna jednostka stowarzyszona - Kwadrat Sp. z o.o. Jednostka ta nie podlega konsolidacji ze względu na nieistotność danych finansowych w Grupie Kapitałowej Forte S.A. Poniżej zamieszczono podstawowe dane finansowe spółki.

	w tys. zł		
KWADRAT SP. Z O.O.	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
AKTYWA			
I. Majątek trwały	5 590	5 632	5 748
1. Wartości niematerialne i prawne			
2. Rzeczowy majątek trwały	5 442	5 560	5 676
3. Inwestycje długoterminowe	148		72
4. Należności długoterminowe		72	
II. Majątek obrotowy	109	63	366
1. Zapasy			
2. Należności krótkoterminowe	94	60	337
3. Akcje (udziały) własne do zbycia			
4. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			
5. Środki pieniężne	15	3	29
III. Rozliczenia międzyokresowe	82	5	23
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	82	5	23
A k t y w a , r a z e m	5 781	5 700	6 137

	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
PASYWA			
I. Kapitał własny	4 838	4 617	4 003
1. Kapitał podstawowy	4 763	4 763	4 763
2. Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna)		-169	-352
3. Kapitał zapasowy	4	4	4
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny			
5. Pozostałe kapitały rezerwowe			
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych			
7. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	18	-535	-535
8. Zysk (strata) netto	53	554	123
II. Rezerwy i zobowiązania	943	1 083	2 134
1. Rezerwy	0		
1.1. Rezerwy na podatek dochodowy			
1.2. Pozostałe rezerwy			
2. Zobowiązania	939	1 079	1 897
2.1. Zobowiązania długoterminowe	603	739	1 231
2.2. Zobowiązania krótkoterminowe	336	340	666
3. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	4	4	237
P a s y w a , r a z e m	5 781	5 700	6 137

KWADRAT SP. Z O.O.	w tys. zł		
Rachunek zysków i strat	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	331	676	335
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	331	676	335
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0		253
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			253
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)	331	676	82
IV. Koszty sprzedaży		461	
V. Koszty ogólnego zarządu	259	45	
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	72	170	82
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2	320	65
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		6	5
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	74	484	142
X. Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach			
XI. Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego			
XII. Pozostałe przychody finansowe		163	42
XIII. Koszty finansowe	21	86	61
XIV. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (IX+X+XI+XII-XIII)	53	561	123
XV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XV.1. – XV.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			
XVI. Zysk (strata) brutto	53	561	123
XVII. Podatek dochodowy		7	
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XIX. Zysk (strata) netto	53	554	123

NOTA 7C

INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
1. Wartość netto na początek okresu	1 096	1 096	1 096
2. Zwiększenia	257		
- nabycie udziałów	257		
3. Zmniejszenia	353		
- konwersja do jednostek zależnych w wyniku nabycia udziałów	353		
3. Wartość netto inwestycji w jednostki stowarzyszone na koniec okresu	1 000	1 096	1 096

NOTA 7D

JEDNOSTKI ZALEŻNE NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI		w tys. zł		
Forte S.K. (Słowacja)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004	
AKTYWA				
I. Majątek trwały	40	45	56	
1. Wartości niematerialne i prawne	3	3	5	
2. Rzeczowy majątek trwały	37	42	51	
3. Finansowy majątek trwały				
4. Należności długoterminowe				
II. Majątek obrotowy	2 524	2 449	2 386	
1. Zapasy	1 356	1 360	1 657	
2. Należności krótkoterminowe	1 116	1 077	707	
3. Akcje (udziały) własne do zbycia				
4. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu				
5. Środki pieniężne	52	12	22	
III. Rozliczenia międzyokresowe	99		87	
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	99		87	
A k t y w a, r a z e m	2 663	2 494	2 529	

PASYWA	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004	
I. Kapitał własny	-273	-134	168	
1. Kapitał akcyjny	105	105	114	
2. Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna)				
3. Kapitał zapasowy				
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny				
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	5	5		
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		19		
7. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	-245			
8. Zysk (strata) netto	-138	-263	54	
II. Rezerwy i zobowiązania	2 936	2 628	2 360	
1. Rezerwy	1	6		
1.1. Rezerwy na podatek dochodowy				
1.2. Pozostałe rezerwy	1	6		
2. Zobowiązania	2 935	2 606	2 360	
2.1. Zobowiązania długoterminowe				
2.2. Zobowiązania krótkoterminowe	2 935	2 606	2 360	
3. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		16	1	
P a s y w a, r a z e m	2 663	2 494	2 529	

Forte S.K. (Słowacja)	w tys. zł		
Rachunek zysków i strat	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 913	9 339	4 088
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 913	9 339	4 088
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3 646	8 854	3 846
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 646	8 854	38 946
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)	267	485	242
IV. Koszty sprzedaży	340	419	180
V. Koszty ogólnego zarządu			
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	-73	66	62
VII. Pozostałe przychody operacyjne		11	4
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	50	13	
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	-123	64	66
X. Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach			
XI. Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego			
XII. Pozostałe przychody finansowe	10	47	48
XIII. Koszty finansowe	25	374	56
XIV. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (IX+X+XI+XII-XIII)	-138	-263	58
XV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XV.1. – XV.2.)			-4
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			4
XVI. Zysk (strata) brutto	-138	-263	54
XVII. Podatek dochodowy	0		
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XIX. Zysk (strata) netto	-138	-263	54

Forte Baldai Sp. z o.o.		w tys. zł	
AKTYWA	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
I. Majątek trwały	61	90	107
1. Wartości niematerialne i prawne			107
2. Rzeczowy majątek trwały	61	90	
3. Finansowy majątek trwały			
4. Należności długoterminowe			
II. Majątek obrotowy	995	922	994
1. Zapasy	541	385	345
2. Należności krótkoterminowe	448	521	628
3. Akcje (udziały) własne do zbycia			
4. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			
5. Środki pieniężne	6	16	21
III. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe			
A k t y w a, r a z e m	1 056	1 012	1 101

PASYWA	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
I. Kapitał własny	445	427	709
1. Kapitał zakładowy	187	210	210
2. Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna)			
3. Kapitał zapasowy	19	19	21
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny			
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	158	159	177
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		-27	
7. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	58		250
8. Zysk (strata) netto	23	66	51
II. Rezerwy i zobowiązania	611	585	392
1. Rezerwy	0		
1.1. Rezerwy na podatek dochodowy			
1.2. Pozostałe rezerwy			
2. Zobowiązania	611	585	392
2.1. Zobowiązania długoterminowe	611		
2.2. Zobowiązania krótkoterminowe		585	392
3. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów			
P a s y w a, r a z e m	1 056	1 012	1 101

Forte Baldai Sp. z o.o.	w tys. zł		
Rachunek zysków i strat	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 646	3 087	1 453
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 646	3 087	1 453
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 417	2 576	1 184
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 417	2 576	1 184
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)	229	511	269
IV. Koszty sprzedaży			
V. Koszty ogólnego zarządu	204	436	210
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	25	75	59
VII. Pozostałe przychody operacyjne			
VIII. Pozostałe koszty operacyjne			
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	25	75	59
X. Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach		1	
XI. Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego			
XII. Pozostałe przychody finansowe			
XIII. Koszty finansowe			
XIV. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (IX+X+XI+XII-XIII)	25	76	59
XV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XV.1. – XV.2.)	0	4	
1. Zyski nadzwyczajne		4	
2. Straty nadzwyczajne			
XVI. Zysk (strata) brutto	25	80	59
XVII. Podatek dochodowy	2	14	8
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XIX. Zysk (strata) netto	23	66	51

Forte Mobil AG	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
AKTYWA			
I. Majątek trwały	0		
1. Wartości niematerialne i prawne			
2. Rzeczowy majątek trwały			
3. Finansowy majątek trwały			
4. Należności długoterminowe			
II. Majątek obrotowy	822	624	692
1. Zapasy			
2. Należności krótkoterminowe	454	358	609
3. Akcje (udziały) własne do zbycia			
4. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			
5. Środki pieniężne	368	266	83
III. Rozliczenia międzyokresowe	3	10	22
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3	10	22
A k t y w a , r a z e m	825	634	714

Forte Mobil AG	w tys.zł		
PASYWA	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
I. Kapitał własny	461	409	430
1. Kapitał akcyjny	261	264	297
2. Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna)			
3. Kapitał zapasowy			
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny			
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	52	53	59
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-1	-10	-1
7. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	93	18	21
8. Zysk (strata) netto	56	84	54
II. Rezerwy i zobowiązania	364	225	284
1. Rezerwy	0	19	85
1.1. Rezerwy na podatek dochodowy		12	
1.2. Pozostałe rezerwy		7	85
2. Zobowiązania	364	206	199
2.1. Zobowiązania długoterminowe			
2.2. Zobowiązania krótkoterminowe	364	206	199
3. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów			
P a s y w a, r a z e m	825	634	714

Forte Mobil AG	w tys.zł		
Rachunek zysków i strat	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 427	3 710	1 792
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 427	3 710	1 792
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 254	3 352	1 589
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 254	3 352	1 589
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)	173	358	203
IV. Koszty sprzedaży	114	22	84
V. Koszty ogólnego zarządu		272	52
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	59	64	67
VII. Pozostałe przychody operacyjne		6	7
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	3		18
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	56	70	54
XII. Pozostałe przychody finansowe		14	
XIII. Koszty finansowe			
XIV. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (IX+X+XI+XII-XIII)	56	84	54
XVI. Zysk (strata) brutto	56	84	54
XVII. Podatek dochodowy			
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XIX. Zysk (strata) netto	56	84	54

Spółki nie zostały włączone do konsolidacji ze względu na nieistotność danych finansowych.

NOTA 7E

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY (WG TYTUŁÓW)

W Grupie Kapitałowej Forte S.A. na dzień 30.06.2005 nie wystąpiły.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

w tys.zł																		
Lp.	a	m							n			o			p	r	s	t
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
		- kapitał zakładowy	- należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	- kapitał zapasowy	- pozostały kapitał własny, w tym:			- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe		- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe						
													zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto				
1	Białostockie Fabryki Mebli S.A.	14 462	2 984		4 112	7 366		75	14 850	4 645	7 865	6 125		6 125	29 312	20 810		
2	MV Forte GmbH	1 777	2 101			-324	-699	375	12 050		9 332	8 390		8 390	13 827	40 406		
3	Meble Polonia Sp. z o.o.	6 531	21 943			-15 412	-14 229	-1 183				707		707	21 178	13 578		
4	Forte "Baldai" Sp. z o.o.	445	187		19	239	58	23	611	611		448		448	1 056	1 646		
5	Forte Möbel AG	461	261			200	93	56	364		364	454		454	825	1 427		
6	Kwadrat Sp. z o.o.	4 838	4 763		4	71	18	53	943	603	336	94		94	8 781	331		
7	Forte Ukraina Sp. z o.o.	6 435	6 190			245		176	2 828		2 828	1 190		1 190	9 264	4 792		
8	Forte SK sro	-273	105			-378	-245	-138	2 936		2 935	1 116		1 116	2 663	3 913		
9	Forte RUS	10 227	10 326			-99	-52	-47	127		127	1 479		1 479	10 354	731		
10	Fumel S.A.	33 736	6 500		7 849	19 387		4 574	33 726	6 329	22 878	15 881		15 881	13 827	45 583		

NOTA 7G

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
	w tys.zł									
	a	b	c	d	e		f	g	h	i
Lp.	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym:	- kapitał zakładowy	procent posiadanego 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	Polskie Meble Sp. z o.o.	Poznań	Handel meblami i artykułami przemysłowymi	2	3 370	115	2	2		
2	P.H.U. Meble Sp. z o.o.	Poznań	Handel meblami i artykułami przemysłowymi	4	1 285	130	2	4		
3	Spółdzielnia Mieszkaniowa Hutnik	Wrocław	Budowa mieszkań	4				7		
4	Meblopol	Poznań	handel	3	17403	150	1,6	2		

NOTA 7H

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys.zł		
			półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	1 013	1 013	1 013
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	613	356	356
b1. w walucie	w tys.	EUR			
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.	zł			
b1. w walucie	w tys.	LIT	160	160	160
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.	zł	164	164	164
b1. w walucie	w tys.	CHF	136	35	35
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.	zł	353	96	96
c) pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł	96	96	96
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	w tys.	zł	1 626	1 369	1 369

NOTA 7I

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
A. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	1 626	1 369	1 369
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	1 626	1 369	1 369
- wartość na początek okresu	1 362	1 627	1 627
- wartość według cen nabycia	1 626	1 369	1 369
Wartość według cen nabycia, razem	1 626	1 369	1 369
Wartość na początek okresu, razem	1 362	1 627	1 627
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem			
Wartość bilansowa, razem	1 626	1 369	1 369

NOTA 7J

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
- obrazy	61	61	61
Inne inwestycje długoterminowe, razem	61	61	61

NOTA 7K

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	61	61	61
- obrazy	61	61	61
b) stan na koniec okresu	61	61	61
- obrazy	61	61	61

NOTA 7L

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys.zł		
			półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	61	61	61
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł			
po przeliczeniu na tys. zł					
c) pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł			
Inne inwestycje długoterminowe, razem	w tys.	zł	61	61	61

NOTA 8A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:			
a) odniesionych na wynik finansowy	1 438	977	977
- RMK bierne	1 011	977	977
- odpisy aktualizujące należności	276	150	150
- różnice kursowe z wyceny	116	267	267
- odsetki niezrealizowane od kredytów i pożyczek	-297	245	245
- 50% straty podatkowej 2001/2002 rok	-92	-106	-106
- odpis aktualizujący zapasy		411	411
- rezerwy na odpisy emerytalne	568		
- straty	101		
- pozostałe	273		
b) odniesionych na kapitał własny	66	10	10
- odpisy na należności	427		
- RMK bierne	36		
- Strata lat ubiegłych	111		
- pozostałe	274		
2. Zwiększenia	6		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 484	2 123	2 064
- powstanie różnic przejściowych	1 484	945	1 182
- włączenie do konsolidacji Furnel	606	586	1 182
- odsetki		359	
- wynagrodzenia	87		
- RMK bierne	747		
- pozostałe	43		
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1		
- odpisy aktualizujące należności		1 178	608
- rozliczenia międzyokresowe			184
- odpis aktualizujący zapasy			255
- odsetki			155
- włączenie do konsolidacji Furnel		1 178	14
c) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			274
- strata lat ubiegłych (2002)			274
3. Zmniejszenia	819	1 662	936
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	491	685	711
- odwrócenie różnic przejściowych	491	685	711
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		226	225
- rozliczenie straty podatkowej BFM		226	225
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	54	751	
- odwrócenie różnic przejściowych	54	751	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	274		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:			
a) odniesionych na wynik finansowy	2 103	1 438	2 105
- RMK bierne	2 004	1 011	1 223
- odpisy aktualizujące należności	314	263	370
- różnice kursowe z wyceny	2	116	470
- odsetki niezrealizowane od kredytów	30	-317	-124
- odpis aktualizujący zapasy	-423	-94	-222
	457	566	719

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO c.d.	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
- rezerwy na odprawy emerytalne	59	148	
- straty	366	273	
- wynagrodzenia	1 127		
- pozostałe	72	56	10
b) odniesionych na kapitał własny	99	427	882
- odpisy aktualizujące należności	36		184
- RMK bierne	63	111	255
- odpisy aktualizujące zapasy			154
- strata lat ubiegłych		274	274
- odsetki			15
- pozostałe		42	

Pewne tytuły składnika aktywów i rezerwy na podatek odroczony zostały ujęte per saldo. Poniżej zaprezentowano analizę podatku odroczonego (po unettowaniu) dla potrzeb sprawozdania finansowego.

Na dzień bilansowy tj 31.12.2004r Grupa posiadała niewykorzystane straty podatkowe w kwocie 11 944 tys.zł, które będą podlegały odliczeniu od przyszłych zysków podatkowych. Od strat w kwocie 11.944 tys.zł (31-12-2004) nie zostało rozpoznane aktywo w związku z brakiem możliwości oszacowania przyszłych zysków. W kwocie nierozpoznanych strat podatkowych zawarte są straty w wysokości 457 tys.zł. (strata z 1999 roku), dla których możliwość odliczenia wygasa w roku 2004.

Na dzień bilansowy łączna kwota różnic przejściowych z tytułu niepodzielonych zysków podmiotów zależnych, dla których nie rozpoznano rezerwy na podatek odroczony wynosi 11 487 tys PLN (31-12-2004). Grupa nie rozpoznała rezerwy z tego tytułu, w związku z faktem, iż jest w stanie wpływać na decyzje, kiedy różnice przejściowe z tego tytułu ulegną odwróceniu.

Krótkoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego występują w wysokości 1 965 tys.zł, długoterminowe w wysokości 138 tys.zł. W przypadku niekompensowania tych samych tytułów dodatnich i ujemnych różnic przejściowych aktywa z tytułu podatku odroczonego wyniosłyby na początek okresu sprawozdawczego 2 132 tys.zł, a na koniec okresu jego wartość wyniosłaby 2 526 tys.zł.

Kwota ujemnych różnic przejściowych na 30-06-2004:

- rmk bierne 3 289 tys.zł
 - odpisy aktualizujące należności 3 442 tys.zł
 - różnice kursowe z wyceny (653 tys.zł)
 - odsetki niezrealizowane (1 089 tys.zł.)
 - odpis aktualizujący zapasy 4 595 tys.zł.
 - strata podatkowa 1 442 tys.zł.
 - pozostałe 53 tys.zł
- razem 11079 tys zł

Kwota ujemnych różnic przejściowych na 31-12-2004

- rmk bierne 1 968 tys.zł
 - odpis aktualizujący należności 611 tys.zł
 - różnice kursowe (1 668 tys.zł.)
 - odsetki (495 tys.zł.)
 - odpisy aktualizujące zapasy 2 979 tys.zł
 - rezerwa na odprawy emerytalno rentowe 780 tys.zł.
 - straty z poprzednich lat 2 879 tys.zł.
 - pozostałe 515 tys.zł
- razem 7569 tys zł

Kwota ujemnych różnic przejściowych na 30-06-2005:

- odpis aktualizujący należności 344 tys.zł.
 - odpis aktualizujący zapasy 2 407 tys.zł
 - rezerwa na odprawy emerytalne 312 tys.zł.
 - różnice kursowe (2 231 tys.zł.)
 - wynagrodzenia 5 931 tys.zł.
 - odsetki 159 tys.zł.
 - rmk bierne 1 985 tys.zł.
 - strata podatkowa 1 928 tys.zł.
 - pozostałe 233 tys.zł
- razem 11068 tys zł

NOTA 8B

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	39	73	
- odsetki od weksli płatne powyżej 12 m-cy	39	73	
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	39	73	

NOTA 9A

ZAPASY	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) materiały	29 292	31 472	30 131
b) półprodukty i produkty w toku	19 465	19 119	20 137
c) produkty gotowe	23 773	24 703	28 175
d) towary	3 071	915	1 645
Zapasy, razem	75 601	76 209	80 088

Na zapasach wyrobów gotowych, produkcji w toku, towarach i materiałach o wartości 49 mln zł. zostały zabezpieczone kredyty w tym: BPH S.A. O/Warszawa 35 mln zł. Kredyt Bank S.A. II O/Białystok 3 mln zł. PKO BP S.A. Hajnówka 11 mln zł

Wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży wynosi 71 065 tys. zł. (na 31-12-2004 wynosiła 71 636 tys. zł a na 30-06-2004 75 283 tys. zł.) Wartość zapasów rozpoznanych jako koszt w okresie wynosi 4 536 tys. zł. (na 31-12-2004 wynosił 4 573 tys. zł. a na dzień 30-06-2004 4 805 tys. zł.)

NOTA 9B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Stan na początek okresu	946	1 597	1 597
- materiały	183	309	309
- półprodukty i produkty w toku	464	870	870
- produkty gotowe	200	311	311
- towary	99	107	107
a) zwiększenia (z tytułu):		154	25
- materiały		43	
- produkty gotowe		85	25
- towary		26	
b) zmniejszenia (z tytułu):	533	805	17
- materiały	55	169	
- półprodukty i produkty w toku	340	406	
- produkty gotowe	58	196	
- towary	80	34	17
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	413	946	1 605
- materiały	128	183	309
- półprodukty i produkty w toku	124	464	870
- produkty gotowe	142	200	336
- towary	19	99	90

Odpisy aktualizujące na zapasy towarów zostały dokonane w związku z 50% odpisem na zapasy powyżej 1 roku i ujęte zostały w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy aktualizujące na zapasy produktów zostały dokonane w związku z 50 % odpisem na zapasy powyżej 1 roku i ujęte w koszcie wytworzenia . Odpisy aktualizujące na zapasy materiałów zostały dokonane w związku z 50 % odpisem na zapasy powyżej 1 roku i ujęte w koszcie wytworzenia . Odpisy na półprodukty dokonane zostały w związku z 50 % odpisem na zapasy powyżej 1 roku oraz 100 % odpisem na materiały zalegające na produkcji w toku mebli skrzyniowych.

NOTA 10A

AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA (WG TYTUŁÓW)

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

NOTA 11A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
1) od jednostek powiązanych	3 791	3 350	1 389
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 791	3 350	1 389
- do 12 miesięcy	3 791	3 350	1 389
2) należności od pozostałych jednostek	61 938	66 006	60 839
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 942	56 326	47 874
- do 12 miesięcy	49 942	56 326	47 874
b) pozostałe	11 996	9 680	12 965
- podatek dochodowy od osób prawnych	741	123	37
- pozostałe podatki	9 634	7 745	11 030
- inne	1 621	1 806	1 898
- dochodzone na drodze sądowej		6	
Należności krótkoterminowe netto, razem	65 729	69 356	62 228
c) odpisy aktualizujące wartość należności	6 578	6 225	8 498
Należności krótkoterminowe brutto, razem	72 307	75 581	70 726

Zarząd Grupy uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

NOTA 11B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 791	3 350	1 389
- od jednostek zależnych	3 791	3 350	1 389
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	3 791	3 350	1 389
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	3 791	3 350	1 389

NOTA 11C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Stan na początek okresu	6 225	4 229	4 229
a) zwiększenia (z tytułu)	909	5 386	4 898
- różnice kursowe		-95	-26
- odpisy aktualizujące należności		899	334
- z tytułu dostaw i usług	603		
- dochodzone na drodze sądowej	260		
- pozostałe	46		8
- włączenie do konsolidacji Furnel		4 582	4 582
b) zmniejszenia (z tytułu)	556	3 390	629
- wykorzystanie z tytułu nieściągalności	50	2 521	289
- zapłata należności	224	747	340
- faktury korygujące	208		
- przewalutowanie (różnice kursowe)		122	
- z tytułu nieściągalności	74		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	6 578	6 225	8 498

NOTA 11D

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys.	zł	
			półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	41 307	45 628	42 792
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	31 000	29 953	27 934
b1. w walucie	w tys.	EUR	6 633	6 864	5 294
po przeliczeniu na tys. zł			27 041	27 916	24 047
b2. w walucie	w tys.	USD	375	451	544
po przeliczeniu na tys. zł			1 253	1 348	2 040
b3. pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł	2 706	689	1 847
Należności krótkoterminowe, razem	w tys.	zł	72 307	75 581	70 726

NOTA 11E

(BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) do 1 miesiąca	12 102	20 541	26 204
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 974	9 259	7 486
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 076	3 061	2 141
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 281	1 541	59
e) powyżej 1 roku	6 450	176	545
f) należności przeterminowane	22 872	28 368	16 802
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	57 755	62 946	53 237
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-4 022	-3 270	-3 974
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	53 733	59 676	49 263

Przedział czasowy spłacanych należności kształtuje się jak w roku ubiegłym, czyli od 1 m-ca do 6 m-cy i wynika z normalnego toku sprzedaży.

NOTA 11F

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) do 1 miesiąca	8 495	14 228	9 037
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 254	7 148	4 489
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 392	2 235	402
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 644	2 217	1 994
e) powyżej 1 roku	3 087	2 540	880
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	22 872	28 368	16 802
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-4 022	-3 270	-3 974
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	18 850	25 098	12 828

W należnościach przeterminowanych występują należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 1 055 tys.zł, na które utworzono w całości odpis aktualizujący. Innych należności spornych Spółka nie posiada. Przeterminowanie może wystąpić od jednego do kilkudziesięciu dni i jest rozpatrywane indywidualnie dla każdego klienta. Odpisy aktualizujące tworzone są na wszystkie należności, które są kierowane na drogę sądową, przeterminowane 180 dni - w 50% oraz powyżej 360 dni - w 100%.

NOTA 12A

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w pozostałych jednostkach	24 451	28 662	54 740
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	24 451	28 662	54 740
- bony skarbowe	24 451	28 662	54 740
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	24 451	28 662	54 740

NOTA 12B

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys.zł		
			półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	24 451	28 662	54 740
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł			
b1. w walucie					
b2. pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł			
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	w tys.	zł	24 451	28 662	54 740

NOTA 12C

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
A. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	24 451	28 662	
a) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	24 451	28 662	
c1) bony skarbowe	24 451	28 662	
- wartość godziwa	24 451	28 662	
- wartość rynkowa	24 451	28 662	
- wartość według cen nabycia	24 317	28 005	
B. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)			54 740
c1) bony skarbowe			54 740
- wartość godziwa			54 740
- wartość rynkowa			54 740
- wartość według cen nabycia			54 035
Wartość według cen nabycia, razem	24 317	28 005	54 035
Wartość na początek okresu, razem	28 662	7 021	7 021
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	134	657	705
Wartość bilansowa, razem	24 451	28 662	54 740

NOTA 13A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys.	zł	
			półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	2 184	3 137	2 907
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	12 375	11 183	5 046
b1. w walucie	w tys.	USD	18	68	47
po przeliczeniu na tys. zł			61	750	176
b2. w walucie	w tys.	EUR	2 776	2 582	1 014
po przeliczeniu na tys. zł			11 222	9 785	4 608
b3. pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł	1 092	648	262
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	w tys.	zł	14 559	14 320	7 953

Lokaty w BPH S.A. na wartość 300 tys. zł; stanowią zabezpieczenie gwarancji bankowej udzielonej przez BPH S.A. wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku z tytułu udzielonej pożyczki dla Fabryk Mebli Forte S.A.

NOTA 13B

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 488	14 268	7 953
- inne środki pieniężne	71	52	
- inne aktywa pieniężne			
Razem	14 559	14 320	7 953

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej. Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Grupę są: gotówka na rachunkach bankowych i w kasie, należności handlowe i pozostałe, oraz inwestycje w papiery wartościowe, z którymi związane jest maksymalne ryzyko kredytowe na jakie narażona jest Grupa w związku z posiadanymi aktywami finansowymi.

Główne ryzyko kredytowe Grupy związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Grupy na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Ryzyko kredytowe związane z płynnymi środkami pieniężnymi oraz z instrumentami pochodnymi jest ograniczone w związku z faktem, iż stroną transakcji są banki, posiadające wysoką ocenę jakości kredytowej przygotowaną przez międzynarodowe agencje ratingowe.

Koncentracja ryzyka kredytowego w Grupie jest stosunkowo niewielka, w związku z rozłożeniem ekspozycji kredytowej na bardzo dużą liczbę odbiorców.

NOTA 14A

POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 312	459	1 920
- ubezpieczenia	448	79	328
- odsetki wekslowe	169	305	476
- pozostałe	201	75	150
- uruchomienie linii produkcyjnej Forte RUS	531		
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	126		180
- podatek od nieruchomości	692		786
- ZFŚS	145		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 312	459	1 920

NOTA 15A

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys.zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	nie uprzywilejow		8 793 992	8 794	aport	1994-01-09	1994-01-01
B	na okaziciela	nie uprzywilejow		2 456 380	2 456	aport i gotówka	1995-06-27	1995-01-01
C	na okaziciela	nie uprzywilejow		6 058 000	6 058	gotówka	1996-06-18	1996-01-01
D	na okaziciela	nie uprzywilejow		2 047 619	2 048	aport	2004-04-13	2003-01-01
E	na okaziciela	nie uprzywilejow		4 327 093	4 327	gotówka	2004-04-13	2003-01-01
Liczba akcji, razem				23 683 084				
Kapitał zakładowy, razem					23 683			
korekta kapitału o hiperinflację					8 450			
kapitał zakładowy razem po korekcie:					32 133			
Wartość nominalna jednej akcji (				1 Zł				

Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, które odbyło się 27-06-2005 roku: 1. MaForm Holding -5 625 186 głosów, 2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień" - 2 258 733 głosów, 3. Alexander Nothdurft - 1 217 666 głosów, 4. Oliver Nothdurft - 1 217 666 głosów, 5. Anna Formanowicz - 1 080 353 głosy, 6. Commercial Union OFE BPH CU WBK - 1 100 000 głosów, 7. PEKAO Otwarty Fundusz Emerytalny - 1 000 000 głosów, 8. Erica Nothdurft - 849 206 głosów

W okresie objętym raportem nie została dokonana zmiana wartości nominalnej akcji. W ramach programu opcji menadżerskich w Fabrykach mebli Forte S.A. zostało wyemitowane 519 252 szt akcji serii F. Akcje uprawniają łącznie do 519 252 głosów na WZA Spółki.

Zgodnie z MSR 29 na dzień przejścia na MSSF czyli na dzień 1 stycznia 2004 kapitał podstawowy jednostki dominującej został przeliczony z tytułu hiperinflacji za lata 1994 - 1996. Korekta hiperinflacyjna drugostronnie zmniejszyła wartość zysków zatrzymanych z lat ubiegłych. Wartość kapitału własnego pozostaje niezmienniona. Wartość korekty hiperinflacyjnej wynosi 8 450 tys.zł.

NOTA 15B

UZGODNIENIE LICZBY AKCJI NA POCZĄTEK I NA KONIEC OKRESU	w zł.	
	półrocze / 2005	2 004
kapitał akcyjny docelowy	23 683 084,00	23 683 084,00
liczba akcji zwykłych	23 683 084,00	23 683 084,00
wartość nominalna jednej akcji	1,00	1,00
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony	23 683 084,00	23 683 084,00
liczba akcji zwykłych	23 683 084,00	23 683 084,00
wartość nominalna jednej akcji	1,00	1,00
wpływ hiperinflacji na kapitał podstawowy	8 449 808,53	8 449 808,53
Kapitał akcyjny po uwzględnieniu wskaźnika hiperinflacji	32 132 892,53	32 132 892,53

NOTA 16A

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	111 041	111 040	111 047
b) utworzony ustawowo	1 250	1 250	1 250
c) inny (wg rodzaju)	904	904	904
- z aktualizacji środków trwałych	904	904	904
d) korekta kapitału z tytułu hiperinflacji	10 004	10 004	10 004
Kapitał zapasowy, razem	123 199	123 198	123 205

Zgodnie z MSR 29 na dzień przejścia na MSSF czyli na dzień 1 stycznia 2004 kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej jednostki dominującej został przeliczony z tytułu hiperinflacji za lata 1994 - 1996. Korekta hiperinflacyjna drugostronnie zmniejszyła wartość zysków zatrzymanych z lat ubiegłych. Wartość kapitału własnego pozostaje niezmienną. Wartość korekty hiperinflacyjnej wynosi 10 004 tys.zł.

NOTA 17A

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
- odpis z zysku na inwestycje i finansowanie działalności bieżącej spółki	75 637	50 249	50 248
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	75 637	50 249	50 248

NOTA 18A

ZYSKI ZATRZYMANE LAT UBIEGŁYCH	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
1. Stan na początek okresu	-7 768	-13 664	-13 664
2. Zwiększenia	29 937	13 199	13 199
- zysk za rok poprzedni	29 937	13 199	13 199
- wycena rzeczowego majątku trwałego			
- ujemna wartość firmy			
- kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zmniejszenia	30 125	7 303	7 303
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	25 388	7 273	7 272
-strata za rok poprzedni			
- wypłata dywidendy	4 737		
- włączenie do konsolidacji FORTE RUS		30	31
4. Stan na koniec okresu	-7 956	-7 768	-7 768

NOTA 19A

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIejszości	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Stan na początek okresu	394	3 009	3 009
a) zwiększenia (z tytułu)		1 199	765
- udział mniejszości w wyniku bieżącego okresu		1 199	765
b) zmniejszenia z tytułu	298	3 814	105
- udział mniejszości w korekcie amortyzacji		123	133
- udział mniejszości w niezrealizowanych zyskach		23	-28
- nabycie udziałów od udziałowców mniejszościowych w BFM	298	3 668	
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	96	394	3 669

NOTA 20A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	5 322	4 719	4 719
a) odniesionej na wynik finansowy	1 761	1 158	1 158
- wydatki inwestycyjne (ulga)	959	1 034	1 034
- odsetki niezapłacone	313	124	124
amortyzacja	489		
b) odniesionych na kapitał własny	3 561	3 561	3 561
wycena środków trwałych	3 561	3 561	3 561
2. Zwiększenia	647	809	549
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	647	809	549
- odsetki niezapłacone	342	150	262
- korekta amortyzacji	305	489	287
- włączenie do konsolidacji Furnel		170	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	259	206	97
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	259	206	97
- odwrócenie różnic przejściowych	259	206	97
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5 710	5 322	5 171
a) odniesionej na wynik finansowy	2 149	1 761	1 610
- korekta do amortyzacji	794	489	287
- wydatki inwestycyjne	817	959	953
- niezapłacone odsetki	538	313	370
b) odniesionej na kapitał własny	3 561	3 561	3 561
- rezerwa od wyceny środków trwałych	3 561	3 561	3 561

Rozliczenie różnic nastąpi do 31-12-2010 roku. Rezerwa krótkoterminowa stanowi kwotę w wysokości 692 tys. zł. a długoterminowa 5 018 tys. zł. W przypadku nie kompensowania dodatnich i ujemnych różnic przejściowych w podatku dochodowym, rezerwa na podatek dochodowy odroczoney na początek roku 2005 wynosiłaby 6 016 tys. zł., a na koniec okresu sprawozdawczego 6 203 tys. zł;

Kwota dodatnich różnic przejściowych na 30-06-2004 wynosiła
 ulga inwestycyjna 5 016 tys. zł
 odsetki i różnice kursowe 1 947 tys. zł
 wycena rzeczowego majątku 20 252 tys. zł.
 razem 27 215 tys. zł

Kwota dodatnich różnic przejściowych na 31-12-2004 wynosiła
 ulga inwestycyjna 5 047 tys. zł
 odsetki i różnice kursowe 1 646 tys. zł
 wycena rzeczowego majątku 21 316 tys. zł.
 razem 28 009 tys. zł

Kwota dodatnich różnic przejściowych na 30-06-2005 wynosiła
 ulga inwestycyjna 4 300 tys. zł
 odsetki i różnice kursowe 2 832 tys. zł
 wycena rzeczowego majątku 22 921 tys. zł.
 razem 30 053 tys. zł

NOTA 20B

REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych dotyczą zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i są szacowane metodami aktuarialnymi. Ostatnią wycenę aktuarialną przeprowadzono wg stanu na dzień 31-12-2004. Podstawą do wyliczeń była wielkość zatrudnienia oraz wysokość wynagrodzenia. Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu świadczeń, kosztów bieżącego zatrudnienia oraz kosztów przeszłego zatrudnienia ustalone zostały przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Na dzień 30-06-2005 kwota rezerw ujęta w bilansie wynosi 1 312 tys.zł, z czego rezerwy krótkoterminowe to 587 tys.zł. a długoterminowe to 725 tys.zł.

NOTA 20C

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	725	522	522
- świadczenia emerytalno - rentowe	725	522	522
b) zwiększenia (z tytułu)		254	199
- włączenie do konsolidacji Furnel S.A.		199	199
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalno rentowe		55	
c) rozwiązanie (z tytułu)		51	47
- konwersja do krótkoterminowych		51	47
d) stan na koniec okresu	725	725	674
- świadczenia emerytalno - rentowe	725	725	674

NOTA 20D

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	449	430	430
- świadczenia emerytalno rentowe	449	430	430
b) zwiększenia (z tytułu)	185	126	55
- włączenie do konsolidacji Furnel		20	8
- konwersja z długoterminowych		51	47
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	185	55	
c) wykorzystanie (z tytułu)	47	34	
- wypłacone	47	34	
d) rozwiązanie (z tytułu)		73	122
- korekta do zmiany zatrudnienia		73	122
e) stan na koniec okresu	587	449	363
- świadczenia emerytalno rentowe	587	449	363

NOTA 20E

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	508	19	19
- koszty bonusów	102		
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	406	19	19
- rezerwa na koszty spraw sądowych			
b) zwiększenia (z tytułu)		753	584
- włączenie do konsolidacji Furnel S.A.		584	584
- koszty bonusów		102	
- rezerwa na naprawy gwarancyjne		67	
c) wykorzystanie (z tytułu)	90	25	25
- wykorzystanie kosztu bonusu	90	25	25
d) rozwiązanie (z tytułu)	54	239	
- koszty bonusów	11	18	
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	43	201	
- rezerwa na koszty spraw sądowych		20	
e) stan na koniec okresu	364	508	578
- koszty bonusów	1	102	
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	363	406	558
- rezerwa na koszty spraw sądowych			20

NOTA 21A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) wobec pozostałych jednostek	34 882	27 917	44 503
zobowiązania finansowe	34 882	27 917	44 503
- kredyty i pożyczki	31 605	23 038	36 154
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5	5	5
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	3 220	4 815	8 344
wekslowe	3 220	4 815	8 344
inne (wg rodzaju)	52	59	
leasing finansowy	52	59	
Zobowiązania długoterminowe, razem	34 882	27 917	44 503

NOTA 21B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys.zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) powyżej 1 roku do 3 lat	28 605	27 917	44 503
powyżej 3 do 5 lat	6 277		
Zobowiązania długoterminowe, razem	34 882	27 917	44 503

NOTA 21C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys.zł		
			półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) walucie polskiej	w tys.	zł	6 378	124	95
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	28 504	27 793	44 408
b1. w walucie	w tys.	EUR	5 906	6 814	9 777
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.		23 859	27 793	44 408
b2. w walucie	w tys.	USD	1 150		
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.		4 645		
Zobowiązania długoterminowe, razem	w tys.	zł	34 882	27 917	44 503

NOTA 21D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys.zł													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
półrocze 2004													
WFOŚ	Białystok	300		w tys.	zł.	90		w tys.	zł.	0,6% stopy redyskontowej NBP, nie mniej niż 8%	31-12-2006	1.Gwarancja BPH SA O/Ostrów Maz. na wartość 300 tys. zł. 2. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	
BPH S.A.	Warszawa	26 860	6 750	w tys.	EUR	28 173	6 202	w tys.	EUR	euribor +0,75%	07-08-2008	1. Przewłaszczenie maszyn i urządzeń o łącznej wartości 10 mln zł. wraz z cesją praw z polisy 2. przewłaszczenie zapasów o łącznej wartości 35 mln zł. wraz z cesją praw z polisy	
IKB Deutsche Industriebank Aktyengesellschaft	Düsseldorf (Niemcy)	11 899	2 510	w tys.	EUR	7 891	1 737	w tys.	EUR	euribor +0,75%	07-08-2008	1.Zastaw rejestrowy na maszynach o wartości 2 510 tys.EUR	

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys.zł													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
2004 rok													
WFOŚ	Białystok	300		w tys.	zł.	60		w tys.	zł.	0,6% stopy redyskontowej NBP, nie mniej niż 8%	31-12-2006	1.Gwarancja BPH SA O/Ostrów Maz. na wartość 300 tys. zł. 2. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	
Reiffeisen Bank Polska SA	Warszawa	8 158	2 000	w tys.	EUR	6 865	1 683	w tys.	EUR	euribor +0,75% (kredyt rewolwingowy) euribor +0,8% (kredyt w r-ku bieżącym)	30-11-2007	1.Pełnomocnictwo dla banku do regulowania zobowiązań 2.weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową 3.zastaw rejestrowy na maszynach o wartości 9 740 tys.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	
ING Bank Śląski SA	Katowice	12 167	2 556	w tys.	EUR	7 342	1 800	w tys.	EUR	euribor +0,75%	do dnia wypowiedzenia przez Forte SA	1.Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach na kwotę 17 724 tys.zł.wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	
IKB Deutsche Industriebank Akytiengesellschaft	Düsseldorf (Niemcy)	11 899	2 510	w tys.	EUR	5 014	1 241	w tys.	EUR	euribor +0,75%	07-08-2008	1.Zastaw rejestrowy na maszynach o wartości 2 510 tys.EUR	
Bank Przemysłowo Handlowy SA	Warszawa	2 939	665	w tys.	EUR	2 671	661	w tys.	EUR	euribor +0,85%	31-10-2006	1.poręczenie Forte SA w wysokości 665 tys. EUR	

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys.zł													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
półrocze 2005													
WFOŚ	Białystok	300		w tys.	zł	30		w tys.	zł	0,6% stopy redyskontowej NBP, nie mniej niż 8%	31-12-2006	1.Gwarancja BPH SA O/Ostrów Maz. na wartość 300 tys. zł. 2. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	
Reiffeisen Bank Polska SA	Warszawa	8 158	2 000	w tys.	EUR	6 428	1 588	w tys.	EUR	euribor +0,75% (kredyt rewolwingowy) euribor +0,8% (kredyt w r-ku bieżącym)	30-11-2007	1.Pełnomocnictwo dla banku do regulowania zobowiązań 2.weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową 3.zastaw rejestrowy na maszynach o wartości 4 860 tys.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	
ING Bank Śląski SA	Katowice	12 167	2 556	w tys.	EUR	10 326	2 556	w tys.	EUR	euribor +0,75%	do dnia wypowiedzenia przez Forte SA	1.Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach na kwotę 17 724 tys.zł.wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	
IKB Deutsche Industriebank Aktyengesellschaft	Düsseldorf (Niemcy)	11 899	2 510	w tys.	EUR	5 014	1 241	w tys.	EUR	euribor +0,75%	07-08-2008	1.Zastaw rejestrowy na maszynach o wartości 2 510 tys.EUR	
Bank Przemysłowo Handlowy SA	Warszawa	2 939	661	w tys.	EUR	2 671	661	w tys.	EUR	euribor +0,85%	31-10-2006	1.poręczenie Forte SA w wysokości 665 tys. EUR	
Kredyt Bank S.A.	Białystok	859	213	w tys.	EUR	859	213	w tys.	EUR	euribor + 1%	2006-2007	hipoteka kaucyjna na kwotę 5 737 tys.zł.	
PKO Bank Polski S.A.	Hajnówka	20 000		w tys.		6 277		w tys.		1M wibor+0,9%	30-03-2009	1. hipoteka łączna zwykła 20 000tys.zł. 2. przwłaszczenie maszyn i urządzeń 7 000tys.zł. wraz z cesją praw z polisy 3. dwa weksle in blanco 3. upoważnienie dla banku do zabezpieczenia zobowiązań wynikających z zawartej umowy z posiadanych przez Furnal r-ków bankowych	

NOTA 21E

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK OGÓŁEM W PODZIALE NA TERMINY PŁATNOŚCI	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
- na żądanie lub w okresie do 1 roku	29 574	27 230	20 104
- powyżej 1 roku do 2 lat	22 320	4 782	30 517
- powyżej 2 lat do 5 lat	9 285	18 256	5 637
- powyżej 5 lat			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w podziale na terminy płatności razem	61 179	50 268	56 258
- kredyty i pożyczki wymagane w ciągu 1 roku	29 574	27 230	20 104
- kredyty i pożyczki wymagane w okresie powyżej 1 roku	31 605	23 038	36 154

Grupa Kapitałowa nie posiada kredytów oprocentowanych stałą stopą procentową. Kredyty i pożyczki oprocentowane są wg zmiennych stóp procentowych co naraża Grupę na ryzyko zmiany wartości przepływów pieniężnych w zależności od zmiany stóp procentowych.

NOTA 21 F

ŚREDNIA OPROCENTOWANIA KREDYTÓW I POŻYCZEK ZACIĄGNIĘTYCH PRZEZ GRUPĘ	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Kredyty w rachunku bieżącym	4,243%	5,488%	5,372%
Kredyty i pożyczki bankowe	4,810%	4,464%	3,819%

NOTA 21G

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wymagalne w ciągu:			
- do 1 roku	52	59	
- od 2 do 5 lat	52	59	
- powyżej 5 lat			

Spółka zależna Furnel S.A. posiada w leasingu dwa samochody ciężarowe typu FIAT DUCATO. Dla potrzeb bilansowych umowa traktowana jest jako leasing finansowy, dla PDOP umowa ma charakter leasingu operacyjnego. Okres umowy 35 miesięcy, ekonomiczny okres użytkowania wg MSR 10 lat. Spółka zakłada, że uzyska tytuł własności przed końcem upływu umowy leasingowej. Do kalkulacji krańcowej stopy procentowej przyjęto stopę oprocentowania kredytu w rachunku bieżącym, z którego korzysta spółka 1M WIBOR +0,87% marży banku. Samochody są własnością firmy leasingowej przez cały okres umowy. Opłaty leasingowe są wnoszone zgodnie z góry ustalonym harmonogramem spłat. W księgach rachunkowych dokonano podziału płatnej raty na część główną i odsetkową. Kwota odsetek ma tendencję malejącą.

Walutą umowy jest PLN

Wartość godziwa nie różni się istotnie od ich wartości księgowej.

Zobowiązanie z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci weksli in blanco wraz z deklaracją wekslową na wartość przedmiotu leasingu.

Wartość bilansowa netto środków trwałych w leasingu finansowym na dzień. bilansowy wynosi:

- środki transportu na dzień 30.06.2004 73 tys zł, na dzień 31.12.2004 147 tys zł, a na dzień 30.06.2005 135 tys zł.

NOTA 21H

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
w tys.zł							
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne
Obligacje	5	nie będą oprocentowane	54 miesiące kalendarzowe od daty emisji obligacji tj. 31-12-2008	brak	prawo objęcia akcji serii F przez obligatariuszy	bez notowania na rynku	zakaz zbywania obligacji na rzecz innych podmiotów niż osoby uprawnione

Spółka wyemitowała obligacje zamienne na akcje w dniu 29-06-2004 roku. Obligacje mogą być wymienione na zwykłe akcje Spółki w dowolnym okresie pomiędzy emisją obligacji a terminem ich wykupu. W momencie emisji, jedna obligacja o wartości 0,01 zł podlegała zamianie na 1 akcję.

Obligacje, co do których nie zrealizowano prawa pierwszeństwa zostaną wykupione przez Spółkę w terminie rozpoczynającym się po upływie 48 m-cy kalendarzowych od daty emisji i kończącym się po upływie 54 m-cy kalendarzowych od daty emisji. Obligacje nie są oprocentowane.

Wartość netto środków uzyskanych w wyniku emisji obligacji zamiennych została rozdzielona na element zobowiązaniowy i element kapitałowy, reprezentujący wartość godziwą wbudowanych opcji na zamianę zobowiązania na kapitał Grupy.

	Stan na koniec bieżącego okresu
wartość nominalna wyemitowanych obligacji zamiennych	5 192,52
rezerwa na podatek odroczony	-
odsetki naliczone	-
odsetki zapłacone	-
Element zobowiązaniowy na dzień 30-06-2005	-

NOTA 22A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
1) wobec pozostałych jednostek	89 532	87 387	82 249
a) zobowiązania finansowe w tym:	29 574	27 230	20 104
kredyty i pożyczki	29 574	27 230	20 104
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 367	38 804	41 104
- do 12 miesięcy	35 367	38 804	41 104
c) pozostałe	27 306	23 959	24 267
- zaliczki otrzymane na dostawy	148	92	130
- zobowiązania wekslowe	3 668	4 329	3 976
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 877	6 945	6 133
- podatek dochodowy od osób prawnych	78	2 635	1 206
- z tytułu wynagrodzeń	4 808	5 218	4 991
- wypłata dywidendy	4 737		
- inne	6 275	2 134	4 605
fundusze specjalne (wg tytułów)	2 715	2 606	3 226
- fundusz świadczeń socjalnych	2 298	2 606	3 226
- fundusz promocji kadr	417		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	92 247	89 993	85 475

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 30 dni. Zarząd uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

NOTA 22B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys.zł		
			półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	60 818	55 931	50 446
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	31 429	34 062	35 029
b1. w walucie	w tys.	EUR	7 721	8 218	7 626
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.	zł	31 279	33 523	34 638
b2. pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł	150	539	391
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	w tys.	zł	92 247	89 993	85 475

NOTA 22C

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TUTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys.	zł												
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty					Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
półrocze 2004													
WFOŚ	Białystok	300		w tys.	zł	60		w tys.	zł		jak w długoterminowych	jak w długoterminowych	Konwersja z długoterminowych; zabezpieczenia i inne warunki umowy jak w długoterminowych
NFOŚ	Warszawa	1 446		w tys.	zł.	282		w tys.	zł		0,5%stopy redyskontowej NBP nie mniej niż 7%	31-03-2005	Gwarancja banku RBP z siedziba w Warszawie na wartość 1 117 tys.zł.
IKB Deutsche Industriebank Aktiengesellschaft	Düsseldorf (Niemcy)	11 452		w tys.	EUR	2 255	496	w tys.	EUR		jak w długoterminowych	jak w długoterminowych	Konwersja z długoterminowych; zabezpieczenia i inne warunki umowy jak w długoterminowych
BPH S.A.	Warszawa			w tys.	EUR	538	118	w tys.	EUR		jak w długoterminowych	jak w długoterminowych	Konwersja z długoterminowych; zabezpieczenia i inne warunki umowy jak w długoterminowych
Kredyt Bank SA	Białystok	4 276	1 017	w tys.	EUR	2 562	564	w tys.	EUR		4,09%	30-06-2005	przewłaszczenie materiałów i produkcji w toku na kwotę 2 908; hipoteka kaucyjna na 5 737 tys.zł.
PKO BP SA	Hajnówka	2 700		w tys.	zł.	1 252		w tys.	zł		1M wibor+2,5% marży banku	07-10-2004	zastaw rejestrowy na zapasach na kwotę 7208tys.zł.; umowa przewłaszczenia maszyn i urządzeń na kwotę 1667 tys.zł.
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	10 971	2 300	w tys.	EUR	6 342	1 396	w tys.	EUR		euribor+0,75%	30-11-2004	1. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. przewłaszczenie bonów skarbowych na kwotę 1150 tys.EUR 3. pełnomocnictwo dla banku do regulowania zobowiązań kredytobiorcy wobec banku w ciężar r-ku bieżącego
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	12 167	2 556	w tys.	EUR	6 813	1 500	w tys.	EUR		euribor + 0,85	22-07-2004	1. zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach na kwotę 17724 tys.zł wraz z cesją praw z polisy

w tys.	zł												
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
2004 rok													
WFOŚ	Białystok	300		w tys.	zł	60		w tys.	zł	jak w długoterminowy ch	jak w długotermino wych	Konwersja z długoterminowych; zabezpieczenia i inne warunki umowy jak w długoterminowych	
IKB Deutsche Industriebank Aktiengesellschaft	Düsseldorf (Niemcy)	11 452		w tys.	EUR	2 025	496	w tys.	EUR	jak w długoterminowy ch	jak w długotermino wych	Konwersja z długoterminowych; zabezpieczenia i inne warunki umowy jak w długoterminowych	
Bank Przemysłowo Handlowy SA	Warszawa	30 085	6750	w tys.	EUR	17 439	4 249	w tys.	EUR	euribor +0,75%	30-09-2005	1.Przewłaszczenie maszyn i urządzeń o wartości netto 10 mln.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 2. przewłaszczenie zapasów o wartości 35 mln.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	
PKO BP SA	Hajnówka	6700		w tys.	zł	5 863		w tys.	zł	1M wibor +0,87%	13-07-2005	1.Przewłaszczenie maszyn i urządzeń o wartości netto 5 127tys.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 2.zastaw rejestrowy na zapasach o wartości 11290 tys.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	
Kredyt Bank SA	Białystok	909	198	w tys.	EUR	808	198	w tys.	EUR	euribor +1%	31-08-2005	1.Hipoteka kaucyjna 5 737 tys.zł. 2.weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	
Kredyt Bank SA	Białystok	521	128	w tys.	EUR	521	128	w tys.	EUR	euribor +2%	30-06-2005	1.Hipoteka kaucyjna 5 737 tys.zł. 2.przewłaszczenie materiałów i produkcji niezakończonych na 3040 tys.zł.	
Kredyt Bank SA	Białystok	520		w tys.	zł.	315		w tys.	zł	euribor +1%	07-06-2005	1.Hipoteka kaucyjna 5 737 tys.zł.	
BPH S.A.	Warszawa	500		w tys.	zł.	199		w tys.	zł	euribor+0,85%	31-10-2005	Poręczenie Forte S.A.	

w tys.	zł												
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
półrocze 2005													
WFOŚ	Białystok	300		w tys.	zł	60		w tys.	zł	jak w długoterminowy ch	jak w długotermino wych	Konwersja z długoterminowych; zabezpieczenia i inne warunki umowy jak w długoterminowych	
IKB Deutsche Industriebank Aktiengesellschaft	Düsseldorf (Niemcy)	11 452		w tys.	EUR	2 005	496	w tys.	EUR	jak w długoterminowy ch	jak w długotermino wych	Konwersja z długoterminowych; zabezpieczenia i inne warunki umowy jak w długoterminowych	
Bank Przemysłowo Handlowy SA	Warszawa	30 085	6750	w tys.	EUR	20 080	4 777	w tys.	EUR	euribor +0,75%	30-09-2005	1.Przewłaszczenie maszyn i urządzeń o wartości netto 10 mln.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 2. przewłaszczenie zapasów o wartości 35 mln.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	
PKO BP SA	Hajnówka	6700		w tys.	zł	3 208		w tys.	zł	1M wibor +0,87%	13-07-2005	1.Przewłaszczenie maszyn i urządzeń o wartości netto 3 677tys.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 2.zastaw rejestrowy na zapasach o wartości 12 415 tys.zł. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 3. upoważnienie dla banku do zabezpieczenia zobowiązań wynikających z umowy z r-ków bankowych Fernel	
PKO BP SA	Hajnówka	20 000		w tys.	zł	2 500		w tys.	zł			Konwersja z długoterminowych; zabezpieczenia i inne warunki umowy jak w długoterminowych	
Kredyt Bank SA	Białystok	909	198	w tys.	EUR	800	198	w tys.	EUR	euribor +1%	31-08-2005	1.Hipoteka kaucyjna 5 737 tys.zł. 2.weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	
Kredyt Bank SA	Białystok	425		w tys.	zł	425		w tys.	zł	wibor=1%	07-06-2006	1.Hipoteka kaucyjna 5 737 tys.zł.	
Bank Przemysłowo Handlowy SA	Warszawa	496		w tys.	zł	496		w tys.	zł	euribor +0,85%	31-10-2005	Poręczenie Forte S.A. na kwotę 500 tys.zł.	

NOTA 23A

POZOSTAŁE PASYWA	w tys. zł		
	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 768	1 626	4 724
- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 768	1 626	4 724
- pozostałe świadczenia dla pracowników		441	1 471
- prowizje	128	303	313
- umorzenie wierzytelności w postępowaniu			1 921
- koszty transportu	728	440	673
- planowane koszty przestoju			
- koszty badania bilansu	162	148	
- rezerwa na usługi	357		
- pozostałe	393	294	346
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	12 887	13 731	14 199
- długoterminowe (wg tytułów)	10 657	11 369	11 900
- dotacja do zakupionych środków trwałych	253	303	352
- grunty w wieczystym użytkowaniu	10 404	11 066	11 548
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 230	2 362	2 299
- wierzytelność Furnel			67
- dotacja do zakupionych środków trwałych	99	99	99
- bonifikaty	1 422	1 169	1 399
- grunty w wieczystym użytkowaniu	474	623	495
- przedpłaty	235	471	239
- rezerwa na rabaty			
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	14 655	15 357	18 923

Wartość księgowa na jedną akcję jest to iloraz kapitału własnego do ilości akcji: 228 244 tys. zł / 23 683 084 = 9,64 zł.

Należności warunkowe w jednostkach nie objętych konsolidacją nie występują.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe w kwocie 580 tys. zł. wystąpiły w spółce zależnej Meble Polonia Sp. z o.o. Jest to sprawa gospodarcza w Sądzie Okręgowym w Szczecinie. Przeciwko Meblom Polonia występują Goleniowskie Fabryki Mebli WIM.

NOTY OBJASNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 24A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
- meble skrzyniowe	145 029	142 275
- w tym: od jednostek powiązanych	6 024	3 828
- meble kuchenne	2 112	2 813
- w tym: od jednostek powiązanych		
- usługi	5 370	3 388
- w tym: od jednostek powiązanych		
- meble tapicerowane	3 550	2 475
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	156 061	150 951
- w tym: od jednostek powiązanych	6 024	3 828

NOTA 24B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) kraj	46 828	49 959
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport	109 233	100 992
- w tym: od jednostek powiązanych	6 024	3 828
Przychody netto ze produktów, razem	156 061	150 951
- w tym: od jednostek powiązanych	6 024	3 828

NOTA 24C

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
- materiały	3 750	3 552
- w tym: od jednostek powiązanych		22
- towary	21 340	20 977
- w tym: od jednostek powiązanych	343	278
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	25 090	24 529
- w tym: od jednostek powiązanych	343	300

NOTA 24D

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) kraj	18 501	20 365
- w tym: od jednostek powiązanych		
- materiały	3 307	3 302
- w tym: od jednostek powiązanych		
- towary	15 194	17 063
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport	6 589	4 164
- w tym: od jednostek powiązanych	343	300
- materiały	429	211
- w tym: od jednostek powiązanych		
- towary	6 160	3 953
- w tym: od jednostek powiązanych	343	300
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	25 090	24 529
- w tym: od jednostek powiązanych	343	300

NOTA 24E

Grupa działa w segmencie branży meblarskiej. Przychody w ramach segmentu branży meblarskiej w okresie sprawozdawczym przedstawiały się następująco: z działalności handlowej 25 090 tys. zł. z działalności produkcyjnej 150 691 tys. zł. z działalności usługowej 5 370 tys. zł. Przychody na rynku krajowym 50 578 tys. zł. Przychody na rynku niemieckim 40 406 tys. zł. Przychody na pozostałych rynkach 90 167 tys. zł. W okresie porównawczym tj. półroczu 2004 roku, przychody kształtowały się następująco: z działalności handlowej 24 529 tys. zł. z działalności produkcyjnej 147 563 tys. zł. z działalności usługowej 3 388 tys. zł. Przychody na rynku krajowym 70 324 tys. zł. Przychody na rynku niemieckim 32 732 tys. zł. Przychody na pozostałych rynkach 72 424 tys. zł. Z uwagi na to iż Grupa nie sprzedaje produktów i usług i nie prowadzi działalności na obszarach, które podlegają znacząco różnym ryzykom i korzyściom nie prowadzi ona sprawozdawczości wg segmentów działalności"

NOTA 25A

WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW, MATERIAŁÓW I PRODUKTÓW	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) wartość sprzedanych towarów	9 386	11 445
b) wartość sprzedanych materiałów	3 630	3 368
c) wartość sprzedanych produktów	115 663	103 054
Wartość sprzedanych towarów, materiałów i produktów razem	128 679	117 867

NOTA 25B

KOSZT WŁASNY SWIADCZONYCH USŁUG	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
1. Koszt własny usług	3 635	1 249
- usługi działalności podstawowej	1 465	838
- sprzedaż energii cieplnej	2 166	409
- usługi warsztatowe	4	2
Koszt własny świadczonych usług, razem	3 635	1 249

NOTA 25C

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) amortyzacja	8 408	6 150
b) zużycie materiałów i energii	87 883	81 104
c) usługi obce	23 629	28 624
d) podatki i opłaty	3 449	2 703
e) wynagrodzenia	30 355	26 556
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 346	6 705
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	7 363	3 511
- ubezpieczenia	600	471
- podróże służbowe	3 771	1 100
- czynsze	1 206	920
- pozostałe	1 786	1 020
Koszty według rodzaju, razem	168 433	155 353
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-698	-3 162
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-349	-642
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-28 457	-29 213
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-19 631	-18 033
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	119 298	104 303

NOTA 25D

KOSZTY ZATRUDNIENIA	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
- wynagrodzenia	30 355	26 556
- składki na ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	7 346	6 705
Koszty zatrudnienia razem	37 701	33 261

NOTA 26A

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	415	
- naprawy gwarancyjne	402	
- pozostałe rezerwy	13	
a) pozostałe, w tym:	570	5 274
- refundacje	2	51
- odszkodowania	108	324
- opłaty sądowe	42	20
- przedawnione zobowiązania	3	2
- zapłata należności	150	487
- pozostałe	265	103
- umorzenie wierzytelności w postępowaniu układowym		480
- korekta bonifikat		487
wynik na objęciu udziałów Fabryka Białystok i FURNEL		3 320
Inne przychody operacyjne, razem	985	5 274

NOTA 26B

ZYSK/STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 077	397
- sprzedaż środków trwałych	9 077	397
-		
b) koszty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 761	271
- likwidacja środków trwałych	2 761	271
-		
Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 316	126

NOTA 27A

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) odsetki	243	222
b) różnice kursowe	627	2
c) pozostałe, w tym:	860	718
- darowizny	83	73
- kary, grzywny, odszkodowania	6	20
- pozostałe	285	218
- likwidacja środków trwałych	75	96
- koszty sądowe	20	42
- niedobory	305	232
- usuwanie szkód	33	
- złomowanie	25	
- działalność socjalna	28	37
Inne koszty operacyjne, razem	1 730	942

NOTA 28

KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

Nie wystąpiły

NOTA 29

ZYSK / STRATA Z INWESTYCJI

Nie wystąpiły

NOTA 30A

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH

	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
od jednostek powiązanych, w tym:	50	104
od jednostek zależnych	50	104
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od znaczącego inwestora		
od jednostki dominującej		
od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	50	104

NOTA 30B

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) pozostałe odsetki	158	355
- od pozostałych jednostek	158	355
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	158	355

NOTA 30C

INNE PRZYCHODY FINANSOWE

	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) dodatnie różnice kursowe	1 999	3 549
- zrealizowane	1 071	2 356
- niezrealizowane	928	1 193
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:		
Inne przychody finansowe, razem	1 999	3 549

NOTA 31A

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) od kredytów i pożyczek	918	801
- dla innych jednostek	918	801
b) pozostałe odsetki		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	918	801

NOTA 31B

INNE KOSZTY FINANSOWE

	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	21	41
- prowizje od kredytów	21	41
Inne koszty finansowe, razem	21	41

NOTA 32A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	8 389	17 656
2. Korekty konsolidacyjne	-2 094	-5 405
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	5 267	-3 120
- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pozostałych rozrachunków	-539	-2 407
- odpisy aktualizujące należności (utworzone/rozwiązane)	825	2 575
- amortyzacja	857	392
- niezrealizowane odsetki	-417	
- odliczenie od dochodu strat	-2 524	-6 727
- rozwiązane odpisy	-136	
- odpisy aktualizujące zapasy	-8	1 218
- wynagrodzenia	6 669	
- pozostałe	540	1 829
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11 562	9 131
5. Podatek dochodowy	2 430	1 942
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	12	20
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	2 442	1 962
- wykazany w rachunku zysków i strat	2 442	1 962

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19 % (30-06-2004: również 19 %) dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych ustalony został dla stawek obowiązujących w tych jurysdykcjach.

Podatek dochodowy dotyczący działalności sprzedanej w ciągu okresu sprawozdawczego i porównywalnego wyniósł 0 zł. Z tytułu sprzedaży spółki zależnej nie powstało żadne zobowiązanie ani należność podatkowa.

Poza kwotą podatku ujętą w rachunku zysków i strat, bezpośrednio w kapitałach jednostki ujęty został podatek odroczony dotyczący rozliczeń międzyokresowych biernych i odpisów na należności w kwocie 99 tys zł, natomiast w okresie porównywalnym nie wystąpił.

NOTA 32B

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-670	610
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	249	
inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-77	
- wydatki inwestycyjne	-77	
Podatek dochodowy odroczony, razem	-498	610

NOTA 32C

UZGODNIENIE WYSOKOŚCI PODATKU DOCHODOWEGO W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT Z WYNIKIEM FINANSOWYM		
	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
Zysk przed opodatkowaniem	8 389	17 656
Podatek przy zastosowaniu stawki krajowej wynoszącej 19% (2004: 19%)	1 594	3 355
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0	0
Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztem uzyskania przychodów	1 205	-115
Efekt podatkowy wykorzystania strat podatkowych dotychczas nie rozliczonych	-480	1 278
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	0	0
Efekt różnic w stawkach podatkowych jednostek zależnych prowadzących działalność w innym systemie podatkowym	123	0
Obciążenie podatkowe oraz efektywna stawka podatku dochodowego:	2 442	1 962
29% w półroczu 2005	2 442	
11% w półroczu 2004		1 962

NOTA 33A

ZYSK (STRATA) NETTO		
	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	313	7 110
b) zysk (strata) netto jednostek zależnych	3 964	1 909
c) korekty konsolidacyjne	2 094	5 405
Zysk (strata) netto	6 371	14 424

Zysk z roku obrotowego 2004 w kwocie 25 388 tys. zł. został; przeznaczony na kapitał rezerwowy, kwota 4 737 tys. zł. została przeznaczona na wypłatę dywidendy.

Wynik na jedną akcję został obliczony przez podzielenie zysku netto za 12 miesięcy tj. za okres od 01-07-2004 do 30-06-2005 przez liczbę akcji 21 884 tys. zł/ 23 683 084 = 0,92 zł.

NOTA 34A

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA
Nie wystąpiła

NOTA 34B

GRUPA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ ZAKWALIFIKOWANE DO AKTYWÓW PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA
Nie wystąpiły.

NOTA 35A

DYWIDENDY		
	półrocze / 2005	
	półrocze / 2004	
1. Kwoty wypłacone akcjonariuszom	4 737 tys. zł.	
- ostateczna dywidenda za rok zakończony 31.12.2004 roku przypadająca na jedną akcję	0,20 zł.	

Proponowana dywidenda została zatwierdzona przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy i została ujęta w zobowiązaniach spółki w niniejszym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30-06-2005

NOTA 36

ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ	w tys. zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
1. Zysk / strata z działalności kontynuowanej, przypadający na Grupę Kapitałową	6 371	14 424
a) zysk/strata netto za ostatnie 12 m-cy dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	21 884	23 233
b) efekt rozwodniony liczby akcji zwykłych		
c) odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)		
d) zyski dla celów wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję		
2. Zysk / strata na działalności zaniechanej		
a) zysk / strata netto za ostatnie 12 m-cy dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegającego podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej		
b) efekt rozwodniony liczby akcji zwykłych		
c) odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)		
d) zyski dla celów wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję		
3. Zysk / strata z działalności kontynuowanej i zaniechanej	6 371	14 424
a) zysk / strata netto za ostatnie 12 m-cy dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegającego podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	21 884	23 233
b) efekt rozwodniony liczby akcji zwykłych		
c) odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)		
d) zyski dla celów wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję		
4. Liczba wyemitowanych akcji	23 683 084	23 683 084
a) średnioważona liczba akcji zwykłych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na jedną akcję	23 683 084	19 172 017
b) wpływ rozwodnionych akcji zwykłych		
- opcje na zakup akcji		
- obligacje zainne na akcje		
c) średnioważona liczba akcji zwykłych dla celów wyliczenia rozwodnionego wskaźnika zysku na akcję	23 683 084	19 172 017

NOTA 37

SPRZEDAŻ SPÓŁEK ZALEŻNYCH
Nie wystąpiła.

NOTA 38

NABYCIE SPÓŁKI ZALEŻNEJ

	Nazwa jednostki przejętej w dniu ...			Nazwa jednostki przejętej w dniu			Razem		
	Wartość księgowa	Korekta do wartości godziwej	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Korekta do wartości godziwej	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Korekta do wartości godziwej	Wartość godziwa
Wartość zakupionych aktywów netto	24 516	360	24 876	-	-	-	24 516	360	24 876
- rzeczowe aktywa trwałe	18 865	360	19 225				18 865	360	19 225
- znaki firmowe								-	-
- aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 537		1 537				1 537	-	1 537
- zapasy	18 484		18 484				18 484	-	18 484
- należności handlowe i pozostałe	20 646		20 646				20 646	-	20 646
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 007		1 007				1 007	-	1 007
- zobowiązania handlowe i pozostałe	(33 589)		(33 589)				(33 589)	-	(33 589)
- zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	(217)		(217)				(217)	-	(217)
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-							-	-
- kredyty bankowe	(2 046)		(2 046)				(2 046)	-	(2 046)
- rezerwa na podatek dochodowy	(171)		(171)				(171)	-	(171)
- zobowiązania warunkowe							-	-	-
-							-	-	-
Wartość ujemna firmy			3 320						3 320
Razem płatność, w tym:			28 196			-			28 196
- wypłacone gotówką									-
- koszty związane bezpośrednio z nabyciem			21 556						21 556
- udziały									-
Przepływy środków pieniężnych netto w wyniku zakupu podmiotu			-			-			-
- środki pieniężne zapłacone									-
- rachunki bankowe i środki pieniężne nabyte									-

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa nie nabyła udziałów w kapitale zakładowym Spółki. Nabycie nastąpiło w dniu 15-04-2004 w oparciu o Uchwałę nr 1 NWZA z dnia 27 stycznia 2004 roku (Repertorium A nr 530/2004). Przedmiotem działalności nabytej Spółki jest produkcja i handel meblami.

W wyniku połączenia Zarząd Grupy zdecydował, iż działalność nabytej Spółki będzie prowadzona w dotychczasowym zakresie.

Ujemna wartość firmy powstała w wyniku połączenia odpowiada płatności dokonanej przez Fabryki Mebli Forte SA.

W przypadku gdyby nabycie Spółki Furnel SA nastąpiło w pierwszym dniu roku obrotowego 2004 skutki finansowe w związku z rocznymi przychodami nabytej Spółki oraz jej wynikiem finansowym dla Grupy Kapitałowej Forte SA byłyby następujące:

- przychody połączonej jednostki za rok obrotowy 59 954 tys.zł.
- wynik finansowy połączonej jednostki za rok obrotowy 9 043 tys.zł..

NOTA 39

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ FABRYKI MEBLI FORTE S.A.

Grupa Kapitałowa działa w jednym segmencie branżowym - meblarskim. Podstawowe dane finansowe dotyczące segmentu zawiera opis pod notą 24E

NOTY OBJASNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH

NOTA 40A

	w tys.zł	
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
zysk przed opodatkowaniem	8 389	17 656
korekta o pozycje:	-2 819	3 788
zysk\strata na instrumentach pochodnych	-3 576	4 040
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 677	5 346
utrata wartości maszyn i urządzeń		
amortyzacja wartości niematerialnych	731	804
utrata wartości dla wartości firmy z konsolidacji		
odpis rezerwy kapitałowej z konsolidacji		
wzrost (spadek) wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		
zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-6 101	-2 643
wzrost (spadek) salda rezerw	-1 974	-2 489
odroczony podatek dochodowy w rachunku wyników	424	-1 270
przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami	5 570	21 444
- w kapitale pracującym	5 570	21 444
zmiana stanu zapasów	1 029	-5 189
spadek (wzrost) salda należności	3 538	13 282
wzrost(spadek) salda zobowiązań	-12 162	-5
przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-2 025	29 532
zapłacony podatek dochodowy	-2 442	-1 962
zapłacone odsetki		
środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 467	27 570

NOTA 40B

Struktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2005 do 30.06.2005 roku			
Wyszczególnienie	01.01.2005	30.06.2005	zmiana
środki pieniężne w kasie	126	95	-31
środki pieniężne na rachunkach	14 142	14 393	251
inne środki pieniężne:	52	71	19
a) środki pieniężne w drodze			
inne aktywa pieniężne			
a) aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 m-cy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia złożenia - lokaty pieniężne, czek, weksle obce i inne aktywa finansowe			
b) odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 m-cy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub złożenia			
razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	14 320	14 559	239
środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	300	300	340

Wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu oraz zmianami stanu w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych

NOTA 40C

ZMIANA STANU REZERW ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 30.06.2005 ROKU	
treść	zmiana stanu
rezerwy z bilansu	382
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitał własny	
różnice kursowe z przeliczenia bilansu otwarcia	-36
zmiana stanu ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	346

NOTA 40D

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 30.06.2005 ROKU	
treść	zmiana stanu
Należności krótkoterminowe z bilansu	3 627
Należności długoterminowe z bilansu	2 577
różnice kursowe	-104
zaliczki na środki trwałe w budowie	-2 562
Zmiana stanu należności ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	3 538

NOTA 40E

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ Z WYJĄTKIEM POŻYCZEK I KREDYTÓW ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 30.06.2005 ROKU	
treść	zmiana stanu
Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie	2 254
zobowiązania długoterminowe w bilansie	6 965
Eliminacje pożyczek, dłużnych papierów wartościowych i innych papierów wartościowych w bilansie	-
Zobowiązania krótkoterminowe w rachunku przepływów pieniężnych	-
Pożyczki w bilansie	-
Eliminacje pożyczek w bilansie	-
Pożyczki w rachunku przepływów pieniężnych	-
Kredyty bankowe	-10 911
Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe w bilansie	-
Eliminacje krótkoterminowych zobowiązań finansowych w bilansie	-
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w rachunku przepływów pieniężnych	-
Zobowiązania z tytułu dywidenc	-4 737
Zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjne	-5 430
Inne zobowiązania długoterminowe	-
różnice kursowe z przeliczenia bilansu otwarcia	-303
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu działalności operacyjnej ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	-12 162

NOTA 40F

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH PASYWÓW KRÓTKOTERMINOWYCH I ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 30.06.2005	
treść	zmiana stanu
Pozostałe pasywa krótkoterminowe według bilansu	-702
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów i rozliczeń międzyokresowych biernych według przepływów pieniężnych	169
Różnice kursowe z przeliczenia na bilans otwarcia	-278
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	142
zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-844
Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe	34
Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe z tytułu podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitały własne	-665
Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	-1 858
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych według przepływów pieniężnych	-2 489
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	-2 320

NOTA 40G

ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 30.06.2005	
treść	zmiana stanu
Środki pieniężne bilans	239
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	39
Zmiana stanu środków pieniężnych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	200

NOTA 40H

WYKAZ TYTUŁÓW KOREKT STANOWIĄCYCH 5 % OGÓLNEJ KWOTY INNYCH KOREKT Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, INWESTYCYJNEJ I FINANSOWEJ		
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
Inne korekty działalności operacyjnej	-135	437
Odpisanie inwestycji bez efektu gospodarczego	-	-
Korekty konsolidacyjne	2 087	-
Różnice kursowe z konsolidacji	30	-
Wycena instrumentów pochodnych	-	-
Korekta wyniku niepodzielonego z lat ubiegłych	-	-
Sprzedaż produktów w Grupie Kapitałowej przyjętych na majątek trwały	-	-
Sprzedaż produktów w Grupie Kapitałowej przyjętych na inwestycje rozpoczęte	-	-
Utworzenie rezerwy z aktywowaniem skutków na rzeczowych aktywach trwałych	305	287
Przekwalifikowanie lokat z innych krótkoterminowych aktywów finansowych na środki pieniężne	-	-
Przekwalifikowanie odsetek od pożyczki z rozliczeń międzyokresowych do aktywów finansowych	-	-
Wartość sprzedanych aktywów trwałych zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	-
Korekta kapitału z aktualizacji wyceny od zrealizowanych i niezrealizowanych różnic kursowych od kredytu	-	-
Inne wpływy z działalności inwestycyjnej	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Spłata pożyczki krótkoterminowej	-	-
Inne wydatki z działalności inwestycyjnej	2 609	167
Udzielenie pożyczki krótkoterminowej	-	-
Wydatki na likwidację rzeczowych składników majątku	-	-
	-	-
Inne wpływy z działalności finansowej	-	-
Inne wydatki z działalności finansowej	157	-
Wypłaty z tytułu nieprzystąpienia udziałowców do podwyższenia wartości nominalnej udziałów	-	-

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

- Zarząd FABRYK MEBLI FORTE S.A. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej informuje, że w dniu 30 sierpnia 2005 roku powziął wiadomość, iż Ministerstwo Federacji Rosyjskiej ds. podatków i opłat państwowych w dniu 29 sierpnia 2005 roku zarejestrowało podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością FORTE RUS z siedzibą we Włodzimirze (Federacja Rosyjska) o kwotę 11.520.054,90 rubli (jedenaście milionów pięćset dwadzieścia tysięcy pięćdziesiąt cztery ruble dziewięćdziesiąt kopiejek) (tj. 1.337.478,37 złotych). Po podwyższeniu kapitału zakładowego w Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością FORTE RUS wynosi 100.000.000 (sto milionów) rubli (tj. 11.610.000 złotych). FABRYKI MEBLI FORTE S.A. są jedynym udziałowcem w FORTE RUS Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością i posiadają 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników tej Spółki.

- Raport bieżący 24 / 2005 Zarząd FABRYK MEBLI FORTE S.A. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej informuje, że w dniu 13 września 2005 roku Spółka powziła informację, iż w dniu 10 sierpnia 2005 r. Emitent objął 1.000 (jeden tysiąc) udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością FORTE FURNITURE z siedzibą w Preston, Lancashire (Wielka Brytania), za cenę 1.000,00 GBP (jeden tysiąc funtów brytyjskich) tj. 5.829 PLN (pięć tysięcy osiemset dwadzieścia dziewięć złotych). Po nabyciu wyżej wymienionych udziałów FABRYKI MEBLI FORTE S.A. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej posiadają 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki z ograniczoną odpowiedzialnością FORTE FURNITURE z siedzibą w Preston, Lancashire, o wartości nominalnej 1.000,00 GBP (jeden tysiąc funtów brytyjskich), co stanowi 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Nabycie udziałów zostało sfinansowane ze środków własnych Emitenta. Aktywa te mają charakter długoterminowej lokaty kapitałowej. Kryterium stanowiące podstawę uznania aktywów za aktywa o znacznej wartości stanowi fakt, iż aktywa te stanowią 100% kapitału zakładowego spółki z ograniczoną odpowiedzialnością FORTE FURNITURE z siedzibą w Preston, Lancashire – zgodnie z § 2 ust. 5 RO GPW

- Raport bieżący 25 / 2005 Zarząd FABRYK MEBLI FORTE S.A. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej informuje, że w dniu 14 września 2005 roku Spółka powziła informację, iż na mocy postanowienia Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 8 września 2005 r. FABRYKI MEBLI FORTE S.A. zostały wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców jako jedyny akcjonariusz BIAŁOSTOCKICH FABRYK MEBLI S.A. FABRYKI MEBLI FORTE S.A. posiadają 1.326.194 akcje BIAŁOSTOCKICH FABRYK MEBLI S.A., co stanowi 100% kapitału akcyjnego i zapewnia 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu tej Spółki.

- Raport bieżący 26 / 2005 Zarząd FABRYK MEBLI FORTE S.A. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej informuje, że w dniu 15 września 2005 roku podpisano akt założycielski spółki handlowej - FORTE IBERIA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Walencji (Hiszpania). FABRYKI MEBLI FORTE S.A. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej jako jedyny wspólnik FORTE IBERIA objęły 15.000 udziałów o wartości 1 EUR tj 3,8911 PLN każdy udział, co stanowi 100% kapitału zakładowego Spółki, dokonując ich pokrycia wkładem pieniężnym o łącznej wartości 15.000 EUR (piętnaście tysięcy EUR) tj. 58.366,50 PLN. Na Walnym Zgromadzeniu Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością FORTE IBERIA, FABRYKI MEBLI FORTE S.A. będą posiadały

100% głosów. Nabycie udziałów zostało sfinansowane ze środków własnych Emitenta. Aktywa te mają charakter długoterminowej lokaty kapitałowej. Kryterium stanowiące podstawę uznania aktywów za aktywa o znacznej wartości stanowi fakt, iż aktywa te stanowią 100% kapitału zakładowego Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością FORTE IBERIA z siedzibą w Walencji.

- Raport bieżący 27 / 2005 Zarząd FABRYK MEBLI FORTE S.A. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej informuje, że w dniu 21 września 2005 roku powziął wiadomość, iż Ministerstwo Federacji Rosyjskiej ds. podatków i opłat państwowych w dniu 19 września 2005 roku zarejestrowało podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością FORTE RUS z siedzibą we Władimirze (Federacja Rosyjska) o kwotę 11.000.000 (jedenaście milionów) rubli (tj. 1.240.800 złotych). Po podwyższeniu kapitał zakładowy w Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością FORTE RUS wynosi 111.000.000 (sto jedenaście milionów) rubli (tj. 12.520.800 złotych). FABRYKI MEBLI FORTE S.A. są jedynym udziałowcem w FORTE RUS Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością i posiadają 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników tej Spółki.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy spółką dominującą a jej spółkami zależnymi podlegającymi konsolidacji zostały wyeliminowane w skonsolidowanym sprawozdaniu i nie zostały ujawnione w tej notcie. Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi nie objętymi konsolidacją zostały zaprezentowane poniżej

30-06-2005

	w tys.zł.		w tys.zł.				
Nazwa jednostki	Wartość udziałów	% głosów w zarząd.	Wzajemne transakcje		Saldo		Inne informacje
			Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania	
Forte Baldai Litwa	164	100	1 444	-	768	-	-
Forte Möbel AG Baar – Szwajcaria	352	99	1 302	-	104	-	-
„Kwadrat” Bydgoszcz	1 000	21	-	-	-	-	-
Forte SK Słowacja	96	100	1 670	-	1 312	-	-
Razem	1 612	-	4 416	-	2 184	-	-

31-12-2004

	w tys.zł.		w tys.zł.				
Nazwa jednostki	Wartość udziałów	% głosów w zarząd.	Wzajemne transakcje		Saldo		Inne informacje
			Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania	
Forte Baldai Litwa	164	100	2 647	-	849	-	-
Forte Möbel AG Baar – Szwajcaria	96	35	3 299	-	148	-	-
„Kwadrat” Bydgoszcz	1 000	21	-	-	-	-	-
Forte SK Słowacja	96	100	3 801	-	1 457	-	-
Razem	1 356	-	9 747	-	2 454	-	-

30-06-2004

	w tys.zł.		w tys.zł.				
Nazwa jednostki	Wartość udziałów	% głosów w zarząd.	Wzajemne transakcje		Saldo		Inne informacje
			Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania	
Forte Baldai Litwa	164	100	1 218	-	456	-	-
Forte Möbel AG Baar – Szwajcaria	96	35	1 595	-	-	-	-
„Kwadrat” Bydgoszcz	1 000	21	-	-	-	-	-
Forte SK Słowacja	96	100	1 549	-	855	-	-
Razem	1 356		4 362	-	1 311	-	

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE PRZEKSZTAŁCENIA NA MSSF

Rok 2005 jest pierwszym rokiem, w którym sprawozdania finansowe sporządzono zgodnie z MSSF. Dane przedstawiane poniżej wymagane są do ujawnienia w roku, w którym zastosowano MSSF po raz pierwszy. Ostatnim sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości było sprawozdanie za rok zakończony 31 grudnia 2004 roku, zatem za datę przejścia na zasady MSSF uznaje się dzień 1 stycznia 2004 roku

OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU NA DZIEŃ 1 STYCZNIA 2004 ROKU

stan na dzień	MSR	PZR	KOREKTA
A k t y w a	01.01.2004	01.01.2004	
I. Aktywa trwałe	119 579	100 184	19 395
1. Wartości niematerialne, w tym:	8 847	3 310	5 537
- wartość firmy			
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
3. Rzeczowe aktywa trwałe	107 689	93 861	13 828
4. Należności długoterminowe	378	348	30
4.1. Od jednostek powiązanych			
4.2. Od pozostałych jednostek	378	348	30
5. Inwestycje długoterminowe	1 688	1 688	
5.1. Nieruchomości			
5.2. Wartości niematerialne i prawne			
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 627	1 627	
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	1 559	1 559	
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych			
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych			
nieobjętych konsolidacją	1 559	1 559	
b) w pozostałych jednostkach	68	68	
5.4. Inne inwestycje długoterminowe	61	61	
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	977	977	
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	977	977	
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
II. Aktywa obrotowe	130 497	130 640	
1. Zapasy	56 261	56 404	-143
2. Należności krótkoterminowe	55 206	55 206	
2.1. Od jednostek powiązanych	2 627	2 627	
2.2. Od pozostałych jednostek	52 722	52 579	143
- z tytułu dostaw, robót i usług	44 243	44 100	143
- z tytułu należności od podatku dochodowego od os. prawnych			
- pozostałe	8 479	8 479	
3. Inwestycje krótkoterminowe	18 873	18 873	
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 873	18 873	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	7 021	7 021	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 852	11 852	
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157	157	
A k t y w a r a z e m	250 076	230 824	19 252
Pasywa			
I. Kapitał własny	133 602	118 365	15 237
1. Kapitał zakładowy	25 758	17 308	8 450
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	62 431	52 427	10 004
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		1 500	-1 500
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	42 976	42 976	
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-107	-107	
a) dodatnie różnice kursowe			
b) ujemne różnice kursowe	107	107	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 664	-11 947	-1 717
9. Zysk (strata) netto	13 199	13 199	
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
11. Kapitały mniejszości	3 009	3 009	
12. Ujemna wartość firmy		56	-56
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 617	112 403	4 214
1. Rezerwy na zobowiązania	5 690	1 716	3 974
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 719	1 158	3 561
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	952	558	394
a) długoterminowa	522	522	
b) krótkoterminowa	430	36	394
1.3. Pozostałe rezerwy	19		19
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	19		19
2. Zobowiązania długoterminowe	32 690	32 690	
2.1. Wobec jednostek powiązanych			

OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU NA DZIEŃ 1 STYCZNIA 2004 ROKU			
stan na dzień	MSR	PZR	KOREKTA
Pasywa c.d.	01.01.2004	01.01.2004	
2.2. Wobec pozostałych jednostek	32 690	32 690	
- zobowiązania finansowe	31 390	31 390	
- zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług			
- pozostałe	1 300	1 300	
3. Zobowiązania krótkoterminowe	65 850	65 850	
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek	65 850	65 850	
- zobowiązania finansowe	21 740	21 740	
- zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług	33 071	33 071	
- pozostałe, w tym:	11 039	11 039	
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od os. prawnych	744	744	
4. Pozostałe pasywa	12 387	12 147	240
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 387	12 147	240
a) długoterminowe	8 462	7 809	653
b) krótkoterminowe	3 925	4 338	-413
P a s y w a r a z e m	250 219	230 824	19 395

OBJASNIENIA PRZEKSZTAŁCEŃ NA 1 STYCZNIA 2004	
AKTYWA	19 395
Rzeczowy majątek trwały:	13 828
- przeniesienie prawa wieczystego użytkowania gruntów do wartości niematerialnych	-8 366
- przeniesienie oprogramowania z WNiP	2 829
- wycena majątku trwałego na 01.01.2004	19 395
- przesunięcie zaliczek na środki trwałe w budowie do należności długoterminowych	-30
Korekta należności długoterminowych	30
wartości niematerialne i prawne	5 537
Przeniesienie zaliczek na materiały z zapasów do należności krótkoterminowych	-143
Korekta należności krótkoterminowych o zaliczki na materiały	143
PASYWA	19 395
kapitał zakładowy skorygowany o wskaźnik hiperinflacji	8 450
kapitał zapasowy skorygowany o wskaźnik hiperinflacji	10 004
przesunięcie kapitału z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych z lat ubiegłych	-1 500
przesunięcie z rozliczeń międzyokresowych biernych do rezerw - napraw gwarancyjnych i świadczeń na rzecz pracowników	-413
przesunięcie ujemnej wartości firmy do zysków zatrzymanych z lat ubiegłych	-56
rezerwy na zobowiązania	413
Ujęcie wyceny gruntów w pozostałych pasywach	653
Rezerwa na podatek dochodowy (od wyceny majątku trwałego)	3 561
Zysk zatrzymany lat ubiegłych:	-1 717
- ujęcie wyceny środków trwałych w zyskach zatrzymanych z lat ubiegłych	15 181
- kapitał z aktualizacji wyceny	1 500
- ujemna wartość firmy	56
- korekta zysku zatrzymanego z lat ubiegłych o hiperinflację	-18 454

NOTA 43C

OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2004 ROKU			
stan na dzień	MSR	PZR	KOREKTA
A k t y w a	30.06.2004	30.06.2004	
I. Aktywa trwałe	164 514	143 618	20 896
1. Wartości niematerialne, w tym:	12 466	3 364	9 102
- wartość firmy			
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
3. Rzeczowe aktywa trwałe	147 476	136 387	11 089
4. Należności długoterminowe	1 037	332	705
4.1. Od jednostek powiązanych			
4.2. Od pozostałych jednostek	332	332	
5. Inwestycje długoterminowe	1 430	1 430	
5.1. Nieruchomości			
5.2. Wartości niematerialne			
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 369	1 369	
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	1 356	1 356	
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych			
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych			
nieobjętych konsolidacją	1 356	1 356	
b) w pozostałych jednostkach	13	13	
5.4. Inne inwestycje długoterminowe	61	61	
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 105	2 105	
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 105	2 105	
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			

OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2004 ROKU			
stan na dzień	MSR	PZR	KOREKTA
A k t y w a c.d.	30.06.2004	30.06.2004	
II. Aktywa obrotowe	206 929	206 929	
1. Zapasy	80 088	80 253	-165
2. Należności krótkoterminowe	62 228	62 063	165
2.1. Od jednostek powiązanych	1 389	1 389	
2.2. Od pozostałych jednostek	60 839	60 674	165
- z tytułu należności od podatku dochodowego od os. prawnych			
- pozostałe			
3. Inwestycje krótkoterminowe	62 693	62 693	
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 693	62 693	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	54 740	54 740	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 953	7 953	
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 920	1 920	
A k t y w a r a z e m	371 443	350 547	20 896
Pasywa			
I. Kapitał własny	215 756	196 270	19 486
1. Kapitał zakładowy	32 133	23 683	8 450
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	123 205	113 213	9 992
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		1 488	-1 488
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	50 248	50 248	
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-155	-155	
a) dodatnie różnice kursowe			
b) ujemne różnice kursowe	155	155	
8. Zysk (strata) zatrzymane z lat ubiegłych	-7 768	-6 051	-1 717
9. Zysk (strata) zatrzymana netto	14 424	10 175	4 249
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
11. Kapitały mniejszości	3 669	3 669	
12. Ujemna wartość firmy		3 081	-3 081
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	155 687	151 196	4 491
1. Rezerwy na zobowiązania	6 786	2 647	4 139
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 171	1 323	3 848
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 037	765	272
a) długoterminowa	674	674	
b) krótkoterminowa	363	91	272
1.3. Pozostałe rezerwy	578	559	19
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	578	559	19
2. Zobowiązania długoterminowe	44 503	44 503	
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek	44 503	44 503	
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	36 154	36 154	
- zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług			
- pozostałe	8 349	8 349	
3. Zobowiązania krótkoterminowe	85 475	85 475	
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek	85 475	85 475	
- zobowiązania finansowe	20 104	20 104	
- zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług	41 104	41 104	
- pozostałe, w tym:	24 267	24 267	
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od os. prawnych	1 206	1 206	
4. Pozostałe pasywa	18 923	18 571	352
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 923	18 571	352
a) długoterminowe	11 900	11 257	643
b) krótkoterminowe	7 023	7 314	-291
P a s y w a r a z e m	371 443	350 547	20 896

OBJASNIENIA PRZEKSZTAŁCEŃ NA 30 CZERWCA 2004	
AKTYWA	20 896
Rzeczowy majątek trwały:	11 089
- przeniesienie prawa wieczystego użytkowania gruntów do wartości niematerialnych	-12 043
- przeniesienie oprogramowania z WN	2 941
- wycena majątku trwałego na 01.01.2004	20 896
- przesunięcie zaliczek na środki trwałe w budowie do należności długoterminowych	-705
Wartości niematerialne	9 102
Korekta należności długoterminowych	705
Korekta zapasów o zaliczki	-165
Korekta należności o zaliczki	165
PASYWA	20 896
kapitał zakładowy skorygowany o wskaźnik hiperinflacji	8 450
kapitał zapasowy skorygowany o wskaźnik hiperinflacji	10 004
Przesunięcie kapitału z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych z lat ubiegłych	-1 488
Przesunięcie kapitału zapasowego do zysków zatrzymanych z lat ubiegłych	-12
Przesunięcie z rozliczeń międzyokresowych biernych do rezerw - napraw gwarancyjnych i świadczeń na rzecz pracowników	-352
Przesunięcie ujemnej wartości firmy do zysków zatrzymanych z lat ubiegłych	-3 081
Rezerwy na zobowiązania (korekta o kwotę z RMKB)	352
Ujęcie wyceny gruntów w pozostałych pasywach	643
Rezerwa na podatek dochodowy (od wyceny majątku trwałego)	3 848
Zysk zatrzymany lat ubiegłych:	-1 717
- ujęcie wyceny środków trwałych w zyskach zatrzymanych z lat ubiegłych	15 181
- kapitał z aktualizacji wyceny	1 488
- ujemna wartość firmy	56
- kapitał zapasowy	12
- korekta o hiperinflację	-18 454
Zysk zatrzymany okresu bieżącego	4 249
- korekta podatku dochodowego odroczonego	-287
- amortyzacji	1 511
- ujemna wartość firmy	3 025
- koszt wytworzenia skorygowany o niewykorzystane zdolności produkcyjne i odpisy na zapasy	741
- niewykorzystane zdolności produkcyjne	-257
- odpisy na zapasy	-334
- przesunięcie amortyzacji z kosztu operacyjnego do kosztu wytworzenia	-150

NOTA 43D

OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2004 ROKU			
stan na dzień	MSR	PZR	KOREKTA
A k t y w a	31.12.2004	31.12.2004	
I. Aktywa trwałe	177 750	156 436	21 314
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	15 368	2 391	12 977
- wartość firmy			
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
3. Rzeczowe aktywa trwałe	159 105	150 785	8 320
4. Należności długoterminowe	336	319	17
4.1. Od jednostek powiązanych			
4.2. Od pozostałych jednostek	336	319	17
5. Inwestycje długoterminowe	1 430	1 430	
5.1. Nieruchomości			
5.2. Wartości niematerialne i prawne			
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 369	1 369	
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	1 356	1 356	
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych			
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych			
nieobjętych konsolidacją	1 356	1 356	
b) w pozostałych jednostkach	13	13	
5.4. Inne inwestycje długoterminowe	61	61	
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 511	1 511	
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 438	1 438	
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	73	73	
II. Aktywa obrotowe	189 006	189 006	
1. Zapasy	76 209	76 374	-165
2. Należności krótkoterminowe	69 356	69 191	165
2.1. Od jednostek powiązanych	3 350	3 350	
2.2. Od pozostałych jednostek	66 006	65 841	165

OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2004 ROKU			
stan na dzień	MSR	PZR	KOREKTA
A k t y w a c.d.	31.12.2004	31.12.2004	
- z tytułu należności od podatku dochodowego od os. prawnych			
- pozostałe			
3. Inwestycje krótkoterminowe	42 982	42 982	
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 982	42 982	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	28 662	28 662	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 320	14 320	
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	459	459	
A k t y w a r a z e m	366 756	345 442	21 314
Pasywa			
I. Kapitał własny	226 485	206 353	20 132
1. Kapitał zakładowy	32 133	23 683	8 450
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	123 198	113 209	9 989
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		1 485	-1 485
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	50 249	50 249	
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-1 658	-1 658	
a) dodatnie różnice kursowe			
b) ujemne różnice kursowe	1 658	1 658	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 768	-6 051	-1 717
9. Zysk (strata) netto	29 937	25 042	4 895
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
11. Kapitały mniejszości	394	394	
12. Ujemna wartość firmy		2 868	-2 868
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	140 271	136 221	4 050
1. Rezerwy na zobowiązania	7 004	2 539	4 465
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 322	1 272	4 050
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 174	780	394
a) długoterminowa	725	725	
b) krótkoterminowa	449	55	394
1.3. Pozostałe rezerwy	508	487	21
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	508	487	21
2. Zobowiązania długoterminowe	27 917	27 917	
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek	27 917	27 917	
3. Zobowiązania krótkoterminowe	89 993	89 993	
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek	89 993	87 387	2 606
- zobowiązania finansowe	27 230	87 387	-60 157
- zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług	38 804	38 804	
- pozostałe, w tym:	23 959	23 959	
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od os. prawnych	2 635	2 635	
4. Pozostałe pasywa	15 357	15 772	-415
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 357	15 772	-415
a) długoterminowe	11 369	11 369	
b) krótkoterminowe	3 988	4 403	-415
P a s y w a r a z e m	366 756	345 442	21 314

OBJASNIENIA PRZEKSZTAŁCEN NA 31 GRUDNIA 2004	
AKTYWA	21 314
Rzeczowy majątek trwały:	8 320
- przeniesienie prawa wieczystego użytkowania gruntów do wartości niematerialnych	-14 995
- przeniesienie oprogramowania z WNiP	2 018
- wycena majątku trwałego na 01.01.2004	21 314
- przesunięcie zaliczek na środki trwale w budowie do należności długoterminowych	-17
Wartości niematerialne i prawne	12 977
Korekta należności długoterminowych	17
Korekta zapasów o zaliczki	-165
Korekta należności o zaliczki	165
PASYWA	21 314
kapitał zakładowy skorygowany o wskaźnik hiperinflacji	8 450
kapitał zapasowy skorygowany o wskaźnik hiperinflacji	10 004
Przesunięcie kapitału z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych z lat ubiegłych	-1 485
Przesunięcie kapitału zapasowego do zysków zatrzymanych z lat ubiegłych	-15
Przesunięcie z rozliczeń międzyokresowych biernych do rezerw - napraw gwarancyjnych i świadczeń na rzecz pracowników	-415
Przesunięcie ujemnej wartości firmy do zysków zatrzymanych z lat ubiegłych	-2 868
Rezerwy na zobowiązania (korekta o kwotę z RMKB)	415
Rezerwa na podatek dochodowy (od wyceny majątku trwałego)	4 050
Zysk zatrzymany lat ubiegłych:	-1 717
- ujęcie wyceny środków trwałych w zyskach zatrzymanych z lat ubiegłych	15 181
- kapitał z aktualizacji wyceny	1 485
- ujemna wartość firmy	56
- kapitał zapasowy	15
- korekta o hiperinflację	-18 454
Zysk zatrzymany okresu bieżącego	4 895
- korekta podatku dochodowego odroczonego	-489
- amortyzacji	2 572
- ujemna wartość firmy	2 812
- koszt wytworzenia skorygowany o odpisy	2 043
- niewykorzystane zdolności produkcyjne	-346
- odpisy na zapasy, należności i środki trwale	-1 221
- przesunięcie amortyzacji	-476
- korekta kosztu operacyjnego	1 461
- przesunięcie odsetek od zobow. i należności oraz różnic kursowych do kosztu operacyjnego	-1 461
- przesunięcie wyniku na zdarzenia nadzwyczajnych do przychodów operacyjnych	-195
- korekta przychodów operacyjnych	195

NOTA 43E

OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2004 ROKU			
	PZR	MSR	KOREKTA
stan na dzień	30.06.2004	30.06.2004	
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	175 480	175 480	
- od jednostek powiązanych	4 128	4 128	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	150 951	150 951	
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 529	24 529	
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	119 886	119 116	-770
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	105 073	104 303	-770
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 813	14 813	
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)	55 594	56 364	770
IV. Koszty sprzedaży	29 213	29 213	
V. Koszty ogólnego zarządu	18 033	18 033	
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	8 348	9 118	770
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 130	5 450	3 320
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	126	126	
2. Dotacje	50	50	
3. Inne przychody operacyjne	1 954	5 274	3 320
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	1 459	942	-517
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	334		-334
3. Inne koszty operacyjne	1 125	942	-183
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	9 019	13 626	4 607
X. Przychody finansowe	4 906	4 872	-34
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	104	104	
- od jednostek powiązanych	104	104	
2. Odsetki, w tym:	355	355	

	PZR	MSR	KOREKTA
stan na dzień	30.06.2004	30.06.2004	
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	159	159	
4. Aktualizacja wartości inwestycji	705	705	
5. Inne	3 583	3 549	-34
XI. Koszty finansowe	1 100	842	-258
1. Odsetki, w tym:	1 023	801	-222
- od jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne	77	41	-36
XII. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (IX+X-XI)	12 825	17 656	4 831
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			
Odpis wartości firmy z konsolidacji			
	295		-295
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	13 120	17 656	4 536
XV. Podatek dochodowy	2 285	2 572	287
a) część bieżąca	1 962	1 962	
b) część odroczone	323	610	287
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
XVII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	10 835	15 084	4 249
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
XVIII. Strata netto z działalności zaniechanej (po uwzględnieniu obciążeń podatkowych)			
XIX. Zysk / strata netto ogółem			
Przypadający:	10 835	15 084	4 249
- na Grupę Kapitałową Forte S.A.	10 175	14 424	4 249
- akcjonariuszom mniejszościowym	660	660	
Udział w zyskach jednostek objętych metodą praw własności			

NOTA 43F

OBJASNIENIA RÓŻNIC DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2004 ROKU			
	PZR	MSR	KOREKTA
stan na dzień	31.12.2004	31.12.2004	
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	398 374	398 374	
- od jednostek powiązanych	10 247	10 247	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	339 988	339 988	
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	58 386	58 386	
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	276 961	276 432	-529
- od jednostek powiązanych			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	243 441	242 912	-529
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 520	33 520	
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)	121 413	121 942	529
IV. Koszty sprzedaży	64 246	64 246	
V. Koszty ogólnego zarządu	38 765	38 765	
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	18 402	18 931	529
VII. Pozostałe przychody operacyjne	9 620	12 756	3 136
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	578	578	
2. Dotacje	99	99	
3. Inne przychody operacyjne	8 943	12 079	3 136
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	3 986	3 404	-582
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 221		-1 221
3. Inne koszty operacyjne	2 765	3 404	639
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	24 036	28 283	4 247
X. Przychody finansowe	9 970	10 578	
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	361	361	
- od jednostek powiązanych	351	351	
2. Odsetki, w tym:	511	511	
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	1 744	1 744	
4. Aktualizacja wartości inwestycji	657	657	
5. Inne	6 697	7 305	608
XI. Koszty finansowe	2 752	1 899	-853
1. Odsetki, w tym:	2 623	1 770	-853
- od jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji			

	PZR	MSR	KOREKTA
stan na dzień	31.12.2004	31.12.2004	
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne	129	129	
XII. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (IX+X-XI)	31 254	36 962	5 708
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)	195		-195
1. Zyski nadzwyczajne	220		-220
2. Straty nadzwyczajne	25		-25
Odpis wartości firmy z konsolidacji	129		-129
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	31 578	36 962	5 384
XV. Podatek dochodowy	5 479	5 968	489
a) część bieżąca	4 460	4 460	
b) część odroczone	1 019	1 508	489
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
XVII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	25 042	29 937	4 895
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
XVIII. Strata netto z działalności zaniechanej (po uwzględnieniu obciążeń podatkowych)			
XIX. Zysk / strata netto ogółem	26 099	30 994	4 895
Przypadający:			
- na Grupę Kapitałową Forte S.A.	25 042	29 937	4 895
- akcjonariuszom mniejszościowym	1 057	1 057	
Udział w zyskach jednostek objętych metodą praw własności			

NOTA 44

UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO
Leasing operacyjny w Grupie Kapitałowej nie występuje.

NOTA 45

NOTA 45

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU	
Wynagrodzenie Zarządu w jednostce dominującej, w tym:	1 433 tys.zł
- wypłacone przez jednostki zależne z tytułu pełnienia funkcji w RN	21 tys.zł
Wynagrodzenie Rady nadzorczej w jednostce dominującej	129 tys.zł
Wynagrodzenie Zarządów w pozostałych jednostkach Grupy Kapitałowej	612 tys.zł
Wynagrodzenie Rad Nadzorczych w pozostałych jednostkach Grupy Kapitałowej	200 tys.zł

NOTA 46

TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU
W okresie sprawozdawczym pożyczki, kredyty i gwarancje Członkom Zarządu lub organom nadzoru nie były udzielane

NOTA 47

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
Zarząd oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, półroczne sprawozdania finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości wg MSSF w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FM Forte S.A., oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz wynik finansowy za I półrocze 2005. Sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń. Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Deloitte Audyt Sp. z o.o.w Warszawie, dokonujący przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 16-12-1996 roku. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego, niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.