

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za 2004 r.
„Cersanit” S.A. Kielce**

I.

W tys. zł.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych.

	-grunty(w tym prawo uż.wiecz.)	-budynki, lokale i obiekt.inż. łąd.wod.	-urządzenia techniczne i maszyny	-środki transportu	-inne środki trwałe	środki trwałe razem
a)wartość brutto śr. trw.na początek okresu	6	3 466	18 586	3 670	5 845	31 573
b)zwiększenie (z tytułu)	0	0	235	4 565	2 596	7 396
- zakupu	0	0	235	4 565	2 596	7396
c)zmniejszenia (z tytułu)	0	0	3 076	640	107	3 823
- sprzedaży	0	0	0	640	7	647
- likwidacji	0	0	3 076		100	3 176
d)wartość brutto śr.trw.na koniec okresu	6	3 466	15 745	7 595	8 334	35 146
e)skumulowana amort. (umorzenie)na pocz.okresu	1	293	9 055	1 346	1 506	12 201
f)amort.za okres (z tyt.)	0	95	1 171	454	1 318	3 038
- zwiększenia	0	95	2 417	902	1 380	4 794
-zmniejszenia	0	0	1 246	448	62	1 756
g)skumulowana amort. (umorzenie)na koniec okr.	1	388	10 226	1 800	2 824	15 239
h)wartość netto środków trwałych na koniec okr.	5	3 078	5 519	5 795	5 510	19 907

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych.

	-nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości,	w tym: - oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne razem
a)wartość brutto wart.niem i prawnych początek okresu	1 002	604	1 002
b)zwiększenie (z tytułu)	547	0	547
- zakupu	547	0	547
c) zmniejszenia (likwidacja)	15	12	15
d)wartość brutto wart.niem i prawnych na koniec okresu	1 534	592	1 534
d)skumulowana amort. (umorzenie)na pocz.okresu	792	411	792
e)amort.za okres (z tyt.)	362	176	362
- zwiększenia	377	188	377
- zmniejszenia (likwidacja)	-15	-12	-15
f)skumulowana amort. (umorzenie) na koniec okr.	1 154	587	1 154
g)wartość netto wart.niem. i prawnych na koniec okr.	380	5	380

Zmiany stanu długoterminowych aktywów finansowych (udziały).

	2003	2004
a. stan na początek okresu	134 366	212 297
b. zwiększenia (z tytułu)	77 931	5 015
c. zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d. stan na koniec okresu	212 297	217 312

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wynosi21 tys.zł.....

3. Jednostka nie posiada środków trwałych nie amortyzowanych lub nie umarzanych oraz używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

4. Jednostka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Struktura kapitału podstawowego.

Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość w zł serii/emisji wg wart.nominalnej
A	Na okaziciela	Brak	Brak	5 632 800	5 632 800
B	Na okaziciela	Brak	Brak	5 000 000	5 000 000
C	Na okaziciela	Brak	Brak	1 000 000	1 000 000
D	Na okaziciela	Brak	Brak	1 661 829	1 661 829
RAZEM					13 294 629

Akcjonariuszami posiadającymi bezpośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA akcjonariuszy „Cersanit” S.A., są:

- Michał Sołowow – 48,85 % głosów na WZA
- ING NN OFE – 5,20% głosów na WZA

6. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycja pokrycia straty za 2004 rok nie wystąpiła.

8. Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Stan na początek okresu	6 377
Zwiększenia	57
Zmniejszenia	590
Stan na koniec okresu	5 844

9. Odpis aktualizujący wartość należności:

Stan na początek okresu	5 000
Zwiększenia	1 574
Zmniejszenia	1 298
Stan na koniec okresu	5 276

10. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansowych o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania długoter. z tyt. kredytów	2003	2004
a) powyżej 1 roku do 3 lat	26 709	29 028
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe razem:	26 709	29 028

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:

	Stan na 01.01.2004	Stan na 31.12.2004
- opł.za targi	192	124
- prenumerata	27	24
- pozostałe (ubezpieczenia)	100	90
- opłaty za usługi informatyczne	4	0
- opłaty za reklamy przydrożne	18	18
- obligacje – dyskonto	121	279
- inne	10	29
RAZEM	472	564

Wykaz utworzonych pozostałych rezerw:

- premie roczne dla kontrahentów	44	-
- koszty transportu towarowego	-	-
- prowizje agencyjne	-	-
- inne	-	-
	44	0

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki :

Kredyty długoterminowe

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu pozostała do spłaty		Zabezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie	29 028	PLN	Cesja należności

Kredyty krótkoterminowe

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu pozostała do spłaty		Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank Polska S.A.	21 377	PLN	Weksel in balco, pełnomoc.do dysp.rach.,hip.umowan,zastaw na śr.trw.,cesja praw z polisy
BPH PBK S.A.	3 068	PLN	weksel in blanco,przewł.na zabezpiecz.zapasów, cesja praw z polis.ubezp.
	55	PLN	Przewł.śr.trw., weksel In blanco; pełnomoc.do dysp.rach.bież.
CALYON Bank Polska S.A.	8 913	PLN	weksel własny in blanco,

13. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji dla jednostek zależnych :

a) wobec jednostek powiązanych : -

b) wobec jednostek pozostałych :

Numer umowy	Poręczenie	Kwota
CRD/L/8925/01	Kredyt w rachunku bieżącym dla Cersanit I Sp.z o.o.	20 000
3131-2020-3-25/II/3/24/2000	Kredyt inwestycyjny dla Cersanit I Sp.z o.o.	472
CRD/11182/02	Kredyt inwestycyjny dla Cersanit I Sp. z o.o.	2 428
CRD/11833/02	Kredyt obrotowy i inwestycyjny dla Cersanit II S.A.	14 903
CRD/15837/04	Kredyt obrotowy i inwestycyjny dla Cersanit II S.A.	15 000
DFS/2002/II-A	Kredyt inwestycyjny dla Cersanit III S.A.	102 192
DFS/2003/II-A	Kredyt inwestycyjny dla Cersanit III S.A.	65 000
2003/2/183/DDF3	Kredyt obrotowy dla Cersanit III S.A.	20 000
2271/62/03	Kredyt obrotowy dla Cersanit III S.A.	1 000
	RAZEM:	240 995

II.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Produkty

Przychody netto ze sprzedaży produktów	2003 r	2004 r
a. kraj , w tym :	2 997	2 557
- od jednostek powiązanych	2 850	2 461
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	2 997	2 557

Towary i materiały

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2003 r	2004 r
a. kraj , w tym :	327 561	460 151
- od jednostek powiązanych	3	
b. eksport	187 236	116 826
1Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat. razem	514 797	576 977

2. Środki trwałe są wykazywane w bilansie w wartości netto po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych. Nie dokonano odpisów aktualizujących.

3. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.

4. W jednostce nie występuje działalność zaniechana i nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.
5. Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto za 2003 r:

Zysk brutto	- 12 207
w tym Przedstawicielstwa	673
- opłata na PERON	91
- reklama i reprezentacja ponad limit	951
- odsetki od należ. podatkowych i zrównane z nimi	27
- darowizny	60
- wydatki na rzecz Rady Nadzorczej	0
- naliczone lecz nie zapł. odsetki od kred.i zobow.	146
- amort. i ubezp. sam. ponad limit	103
- odpis na należności wątpliwe, VAT	1 501
- amort.śr.trw. objętych ulgą inwestycyjną	198
- złomowanie wyrobów i materiałów	0
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilans.2003	-3 620
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilans.2004	11 312
- dyskonto bonów z ub. roku - statystycznie	-121
- kary umowne z tyt. wad dostarczonego tow.	0
- przekwalifikowanie .odpisu na należności z KUP na KNP	147
- wierzytelności odpisane	207
- wartość netto śr. trwałych zlikwid. – ulga inwest.	1 560
- odpis na naliczone odsetki	34
- pozostałe koszty KNP	689
Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu:	<u>13 285</u>
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0
- rozwiązanie rezerw na nal. wątpliwe, które były KNP	-346
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej 2004	-271
- naliczone odsetki od kontrahentów	-28
Przychody nie zaliczone do przychodów podatk.	<u>-645</u>
- Otrzymane odsetki za poprzednie lata (statystycznie)	159
- Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej 2003	137
Pozostałe korekty	<u>-120</u>
	176
Korekta przychodów	-469
Podstawa opodatkowania	1 282
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	244
Podatek dochodowy -część odroczonea	2 181
Zysk/strata netto	- 10 270

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Dane o kosztach rodzajowych

	2003 r	2004 r
a) amortyzacji	4 649	5 178
b) zużycia materiałów i energii	1 113	6 282
c) usług obcych	25 498	42 943
d) podatków i opłat	1 797	1 014
e) wynagrodzeń	8 879	9 366
f) ubezpieczeń i innych świadczeń	1 572	1 852
g) pozostałych kosztów rodzajowych	47 684	39 197
RAZEM:	91 192	105 832

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby własnymi siłami: nie występuje.

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Poniesione w 2004 r	Planowane rok następny
7 187	-

9. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

II a.

1. Pozycje bilansowe wyrażone w walutach obcych wyceniono po średnim kursie NBP na 31.12.2003 r -okres poprzedni a bieżący po średnim kursie NBP na 31.12.2004 r. Dane w rachunku zysków i strat przeliczono przez średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na 31.12 roku poprzedniego i bieżącego.

III

Środki pieniężne w bilansie obejmują wycenę bilansową środków pieniężnych na 31.12.2004 :

Dodatnie różnice kursowe od środków w walucie	13
Ujemne różnice bilansowe od środków w walucie	6 905

IV.

Informacje o zatrudnieniu :

- | | |
|--|-------|
| 1. Przeciętne zatrudnienie w 2004: | 137 |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1 |
| - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 136 |
| 2. Kwota wypłat wynagrodzeń dla członków: | |
| - Zarządu | 1 874 |
| - Rady Nadzorczej | 62 |
| 3. Nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej. | |

V.

1. Sprawozdanie finansowe roku obrotowego nie zawiera danych o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych, gdyż takie nie wystąpiły.
2. Sprawozdanie finansowe roku obrotowego nie zawiera danych o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, gdyż takie nie wystąpiły.
3. W Spółce nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonane w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.
4. Prezentowane dane finansowe za 2004 r są porównywalne do danych za rok 2003.

VI.

1. Jednostka dokonuje konsolidacji metodą pełną.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami zależnymi:

Należności i zobowiązania z jednostkami powiązanymi na 31.12.2004

	Należności	Zobowiązania
Cesranit I Sp. z o.o.	-	16 371
Cersanit II S.A.	-	2 534
Cersanit III S.A.	-	24 015
	-	42 920

Przychody od jednostek powiązanych za 2004r

	CERSANIT I SP. z o.o.	CERSANIT II S.A.	CERSANIT III S.A.
1. Sprzedaż usług	2 372	66	21
2. Sprzedaż towarów	0	0	0
3. Sprzedaż środków trwałych	0	22	3
4. Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
	2 372	88	24

Koszty za 2004r:

1. Wartość sprzedanych towarów	179 988	23 552	257 890
2. Koszty sprzedaży	665	87	2 624
3. Koszty ogólnego zarządu	43	1	67
4. Pozostałe koszty operacyjne	46	32	33
	180 742	23 672	260 614

3. Jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w :
 - Cersanit I Fabryka Ceramiki Sp. z o.o. – 100% udziałów, spółka zależna, zysk netto tys. zł. , 100% udziału w zarządzaniu
 - Cersanit II S.A. Starachowice – 100% udziałów, spółka zależna zysk netto tys. zł., 100% udziału w zarządzaniu
 - Cersanit III S.A. Wałbrzych – 100% udziałów, spółka zależna, zysk netto tys. zł. , 100% udziału w zarządzaniu.
4. Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
5. W ramach grupy kapitałowej Cersanit S.A. jest sporządzane jedno sprawozdanie skonsolidowane przez Cersanit S.A. w Kielcach ul. Zagnańska 27.

VII.

W 2004 r nie wystąpiło połączenie.

VIII.

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

IX.

Brak innych istotnych informacji, mogących mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

Kielce dn. 18.03.2005

Zarząd jednostki:

1.....

2.....

3.....

4.....