

GRUPA KAPITAŁOWA JC AUTO
RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2005

1. Informacje o JC AUTO SA

JC AUTO SA („Spółka”) i jej jednostki zależne („Grupa JC AUTO”, „Grupa”) prowadzą działalność w zakresie dystrybucji zamiennych części samochodowych. Spółka jest jednym z największych w Polsce podmiotów zajmujących się sprzedażą części zamiennych do samochodów. Specjalizacją Spółki jest dystrybucja części do samochodów japońskich i koreańskich.

2. Siedziba

JC AUTO Spółka Akcyjna
ul. Szyszkowa 35/37
02-285 Warszawa

3. Sąd Rejestrowy Spółki

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie
XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ul. Barska 28/30
02-315 Warszawa
Numer rejestru : KRS 0000185481

4. Rada Nadzorcza

- Zbigniew Dąbrowski - Członek Rady Nadzorczej
- Jarosław Maczkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Michał Kopiczyński - Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Fijałkowska Grabowiecka- Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Ambroziewicz- Członek Rady Nadzorczej (złożył rezygnację w dniu 09.02.2005r.)
- Andrzej Muter – Członek Rady Nadzorczej (powołany 14.03.2005r.)

5. Zarząd JC AUTO S.A.

- Jerzy Grabowiecki - Prezes Zarządu
- Jerzy Józefiak - Wiceprezes Zarządu
- Szymon Getka- Członek Zarządu

6. Biegły rewident

BDO Polska Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

7. Główna kancelaria prawna

Wardyński i Wspólnicy Sp. j.
Al.Ujazdowskie 10
00-478 Warszawa

8. Główny bank

Bank Handlowy w Warszawie SA
ul. Senatorska 16
00-923 Warszawa

9. Spółki zależne

JC AUTO Śląsk Sp. z o.o.

Al. Walentego Roździeńskiego 170
Katowice, Polska

kapitał zakładowy - 1 467 000,00 zł
wpisana pod numerem KRS 0000235784 do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

JC AUTO s.r.o.

Lazensky park 10, c.p. 329
735 03 Karvina- Darkom, Czechy

kapitał zakładowy- 2 450 000,00 koron czeskich (328 545,00 zł)
wpisana pod numerem 27426 dział C do Rejestru Handlowego prowadzonego przez Sąd Wojewódzki w Ostrawie. (nr statystyczny 26809583)

JC AUTO Kereskedelmi Kft

Klapka Utca 4
H-1134 Budapest, Węgry

kapitał zakładowy - 30 000 000,00 forintów (497 700,00 zł)
wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Fovarosi Biroşag Cegbirosaga w Budapeszcie (nr statystyczny 13030083-5030-113-01)

JC AUTO BVBA

Stapelplein nr. 82
Gent, Belgia

kapitał zakładowy – 100 000,00 EUR (407 900,00 zł)
wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Ondernemingsloket (nr statystyczny 0870456224)

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Auto ABC Motoryzacja sp. z o.o.

ul. Gostyńska 13
Piaski, Polska

kapitał zakładowy – 1 850 000 PLN,
wpisana pod numerem KRS 0000225390 do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Według stanu na dzień 30.06.2005 r. firma JC AUTO S.A. posiada :

jednostka zależna	kapitał zakładowy	waluta	wartość udziałów posiadanych przez JC AUTO SA	waluta	% kapitału zakładowego jednostki zależnej
JC AUTO Śląsk Sp. z o.o.	1 467 000	PLN	1 467 000	PLN	100%
JC AUTO s.r.o.	2 450 000	CZK	2 250 000	CZK	91,84%
JC AUTO Kereskedelmi Kft	30 000 000	HUF	27 100 000	HUF	90,33%
JC AUTO BVBA	100 000	EUR	99 000	EUR	99%
Auto ABC Motoryzacja Sp. z o.o.	1 850 000	PLN	1 850 000	PLN	100%

Jednostki zależne według stanów na dzień 30.06.2005 r nie posiadały żadnych udziałów / akcji w kapitałach innych podmiotów.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostek zależnych jest podobnie jak w przypadku jednostki dominującej jest działalność w zakresie dystrybucji zamiennych części samochodowych.

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca zmiana statusu jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej JC AUTO S.A..

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego została wyłączona spółka JC Auto BVBA ze względu na to iż, jej wpływ na sprawozdanie nie jest istotny.

10.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2004 do 30.06.2004 nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.

11.

W sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych lub sprawozdaniach finansowych za lata, za które prezentowane są skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe.

13. Wybrane dane finansowe

Poniższa tabela przedstawia wybrane dane finansowe za okresy sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2005 r. i 2004 r. Informacje zawarte w tej tabeli powinny być czytane razem z informacjami zawartymi w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy Kapitałowej JC AUTO SA oraz z informacjami zawartymi w punkcie 9 tego sprawozdania zarządu z działalności Grupy Kapitałowej JC AUTO S.A.

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca			
	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. zł	w tys. EUR
	2005		2004	
Rachunek zysków i strat				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 321	20 664	63 660	13 456
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 663	2 858	10 288	2 175
Zysk (strata) brutto	12 328	3 021	8 265	1 866
Zysk (strata) netto	9 309	2 281	6 824	1 442
Rachunek przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 726	2 138	-3 101	-655
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-31 027	- 7 604	-29 547	-6 245
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	33 313	8 164	43 827	9 264
Zmiana stanu środków pieniężnych	11 011	2 698	11 179	2 363
Liczba akcji (w szt.)	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,24	0,31	0,91	0,19
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,24	0,31	0,91	0,19

	na dzień 30 czerwca 2005		na dzień 31 grudnia 2004	
	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. zł	w tys. EUR
Aktywa, razem	183 072	45 314	109 822	26 924
Zobowiązania długoterminowe	3 321	822	1 970	483
Zobowiązania krótkoterminowe	73 138	18 103	8 609	2 111
Kapitał własny	105 369	26 081	98 864	24 238
Kapitał mniejszości	519	128	77	19
Kapitał zakładowy	15 000	3 713	15 000	3 677
Liczba akcji (w szt.)	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	14,05	3,45	13,18	2,96
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	14,05	3,45	13,18	2,96
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,37	0,09	0,00	0,00

Aktywa i pasywa zostały przeliczone na EURO przy zastosowaniu średnich kursów walut opublikowanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na dzień bilansowy. Na dzień 30 czerwca 2005 r. średni kurs EURO wynosił 4,0401 zł. (Na dzień 30 czerwca 2004 r. średni kurs EURO wynosił 4,5422 zł).

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone na EURO przy zastosowaniu średnich kursów walut opublikowanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących w danym okresie. W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2005 r. średni kurs EURO wynosił 4,0805. W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2004 r. średni kurs EURO wynosił 4,7311.

Skonsolidowany bilans

		w tys. PLN		
	Nota	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		51 976	21 549	10 419
1. Wartości niematerialne i prawne:	1	3 985	723	552
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	47 333	19 985	9 790
4. Inwestycje długoterminowe	3	542	417	
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		542	417	
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		542	417	
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nieobjętych konsolidacją		400	417	
- udzielone pożyczki		142	0	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	116	424	77
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		86	401	60
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		30	23	18
II. Aktywa obrotowe		131 096	88 273	104 638
1. Zapasy	5	75 640	59 470	38 765
2. Należności krótkoterminowe	6	39 821	24 104	23 542
2.1. Od jednostek powiązanych		589	0	0
2.2. Od pozostałych jednostek		39 232	24 104	23 542
3. Inwestycje krótkoterminowe	7	14 995	4 327	42 038
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 829	4 327	42 038
b) w pozostałych jednostkach		155	498	29 481
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		14 840	3 829	12 557
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	640	372	293
A k t y w a r a z e m		183 072	109 822	115 057

JC AUTO S.A.
 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowany bilans (c.d.)

w tys. PLN

	Nota	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
PASYWA				
I. Kapitał własny		105 369	98 868	94 312
1. Kapitał zakładowy	9	15 000	15 000	15 000
4. Kapitał zapasowy	10	82 138	73 938	73 938
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	11	3	4	4
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		-77	-45	-207
a) dodatnie różnice kursowe			0	44
b) ujemne różnice kursowe		-77	-45	-251
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 004	-1 189	-1 246
9. Zysk (strata) netto		9 309	11 160	6 824
I. Kapitały mniejszości	12	519	73	77
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		77 183	10 881	20 668
1. Rezerwy na zobowiązania		696	283	196
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	654	234	196
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	43	0	0
a) długoterminowa		38	0	0
b) krótkoterminowa		5	0	0
1.3. Pozostałe rezerwy	15	0	49	0
b) krótkoterminowe		0	49	0
2. Zobowiązania długoterminowe	16	3 321	1 970	8 300
2.2. Wobec pozostałych jednostek		3 321	1 970	8 300
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	73 138	8 609	12 171
3.2. Wobec pozostałych jednostek		72 810	8 531	12 016
3.3. Fundusze specjalne		328	78	155
4. Rozliczenia międzyokresowe	18	28	18	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		28	18	0
b) krótkoterminowe		28	18	0
P a s y w a r a z e m		183 082	109 822	115 057

Wartość księgowa	105 369	98 868	94 312
Liczba akcji (w szt.)	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,05	13,18	12,57
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,05	13,18	12,57

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Pozycje pozabilansowe

w tys. PLN

	Nota	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
1. Należności warunkowe		4 781	5 031	5 556
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		4 781	5 031	5 556
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			5 031	5 556
2. Zobowiązania warunkowe		7 695	5 031	5 556
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	19	2 914	0	
- udzielonych gwarancji i poręczeń		2 914		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		4 781	5 031	5 556
- udzielonych gwarancji i poręczeń		4 781	5 031	5 556
Pozycje pozabilansowe, razem		12 476	10 062	11 112

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

w tys. PLN

	Nota	30.06.2005	30.06.2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	84 321	63 660
- od jednostek powiązanych		509	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		992	61
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		83 329	63 599
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		52 159	40 638
- jednostkom powiązanim		349	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0	0
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		52 159	40 638
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		32 162	23 021
IV. Koszty sprzedaży	21	15 442	10 242
V. Koszty ogólnego zarządu		4 719	2 979
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		12 001	9 800
VII. Pozostałe przychody operacyjne	22	114	739
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	23	452	251
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		11 663	10 288
X. Przychody finansowe	24	1 387	276
XI. Koszty finansowe	25	723	1 736
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		12 328	8 265
XVII. Zysk (strata) brutto		12 328	8 265
XVIII. Podatek dochodowy	26	3 025	1 441
XXI. (Zyski) straty mniejszości		-7	0
XXII. Zysk (strata) netto		9 309	6 824

Zysk (strata) netto (zanalizowany)	9 309	6 824
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 500 000	7 500 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,24	0,91
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 500 000	7 500 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,24	0,91

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

w tys. PLN

	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	98 868	22 419	22 357
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	98 868	22 419	22 357
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	15 000	10 000	10 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	5 000	5 000
a) zwiększenia (z tytułu)	0	5 000	5 000
- emisji akcji (wydania udziałów)		5 000	5 000
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	15 000	15 000	15 000
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	73 938	3 306	3 306
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 200	70 632	70 632
a) zwiększenia (z tytułu)	8 200	70 632	70 632
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	60 248	60 248
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	8 200	10 385	10 385
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	82 138	73 938	73 938
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3	19	21
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	-16	-17
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	-16	-17
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3	4	4
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-79	-45	-207
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 189	9 196	9 111
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 160	9 196	9 111
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 160	9 196	9 111
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 200	10 385	-10 385
- przeniesienie na kapitał zapasowy	8 200	10 385	-10 385
- wypłata dywidendy	2 775	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	185	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 189	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 189	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	1 189	1 274
b) zmniejszenia (z tytułu)	0		-28
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 189	1 189	1 246
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 004	-1 189	-1 246
8. Wynik netto	9 311	11 160	6 824
a) zysk netto	9 311	11 160	6 824
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	105 369	98 868	94 312
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	105 369	98 868	94 312

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

w tys. PLN

	30.06.2005	30.06.2004
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	9 309	6 824
II. Korekty razem	-583	-9 925
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	446	0
3. Amortyzacja	1 524	809
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-32	0
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	629	1 118
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-21	-73
7. Zmiana stanu rezerw	414	75
8. Zmiana stanu zapasów	-16 171	-5 450
9. Zmiana stanu należności	-15 717	-9 251
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28 295	3 044
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	50	-196
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	8 726	-3 101
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 474	2 992
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91	775
3. Z aktywów finansowych, w tym:	544	243
a) w jednostkach powiązanych	18	0
- zbycie aktywów finansowych	17	0
- odsetki	1	0
b) w pozostałych jednostkach	526	243
- zbycie aktywów finansowych	498	0
- odsetki	28	243
4. Inne wpływy inwestycyjne	839	1 974
II. Wydatki	-32 501	-32 539
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-32 204	-3 058
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-297	0
a) w jednostkach powiązanych	-142	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	-142	0
b) w pozostałych jednostkach	-155	-29 481
- nabycie aktywów finansowych	0	-29 481

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

- udzielone pożyczki długoterminowe	-155	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-31 027	-29 547
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	37 485	65 131
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	65 131
2. Kredyty i pożyczki	37 444	0
4. Inne wpływy finansowe	41	0
II. Wydatki	-4 173	-21 304
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-2 775	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	-19 334
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-740	-609
8. Odsetki	-658	-1 360
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	33 313	43 827
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	11 011	11 179
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 829	1 377
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	14 840	12 557
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 140	0

Na dzień 30 czerwca 2005r. występowały środki o ograniczonej możliwości dysponowania o wartości 5.140 tys.

Jest to kwota na rachunkach powierniczych zgodnie z umową zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

Zastosowane zasady rachunkowości.

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej JC Auto S.A. obejmujące spółkę dominującą JC Auto S.A. i podmioty wobec niej zależne, sporządzone zostało po raz pierwszy zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami), począwszy od 1 stycznia 2005 r., JC Auto SA, jako spółka, której akcje są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanymi z nimi interpretacjami, ogłaszanymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (łącznie zwanymi „zasadami rachunkowości przyjętymi do stosowania w UE”).

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

JC Auto SA opublikowała pełną wersję swojego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2004 r. sporządzonego zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

Zarząd podmiotu dominującego Grupy uważa, że nie występują różnice między sprawozdaniem sporządzonym za sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2004 r. sporządzonym według polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniem sporządzonym w oparciu o MSSF.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie ze standardami rachunkowości przyjętymi do stosowania w UE, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, oraz zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2005 r. są zgodne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2004 r.

2. Konsolidacja

Jednostki zależne, czyli jednostki, w których Grupa ma bezpośrednie lub pośrednie udziały w wysokości przekraczającej połowę całkowitej liczby głosów lub w inny sposób sprawuje kontrolę nad ich działalnością, są konsolidowane. Jednostki zależne konsoliduje się od dnia, w którym Grupa przejmuje faktyczną kontrolę nad daną jednostką, natomiast zaprzestaje się ich konsolidacji z dniem, w którym Grupa traci nad daną jednostką kontrolę.

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Cenę przejęcia stanowi wartość godziwa wydanych aktywów i zaciągniętych lub przejętych zobowiązań na dzień przejęcia, powiększona o koszty poniesione bezpośrednio w związku z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia. Nadwyżkę ceny przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto wykazuje się jako wartość firmy. Spółka stosuje metodę nabycia w odniesieniu do transakcji z jednostkami znajdującymi się pod wspólną kontrolą.

Wszystkie transakcje wewnątrzgrupowe, rozrachunki oraz niezrealizowane zyski lub straty na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy zostały wyłączone. Niezrealizowane straty na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy podlegają wyłączeniu w takim zakresie, w jakim nie stanowią przesłanki utraty wartości.

3. Waluty obce

Załączone sprawozdanie finansowe przedstawione jest w złotych polskich. Złoty stanowi walutę prezentacji i walutę funkcjonalną Grupy. Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego są wyceniane w złotych, które stanowią walutę podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka dominująca JC AUTO SA.

Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczane są na złote przy zastosowaniu kursów obowiązujących na dzień bilansowy. Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów obowiązujących w dniu zawarcia transakcji. Zyski i straty kursowe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz przeliczenia

aktywów i zobowiązań pieniężnych według kursów wymiany walut na dzień bilansowy są ujmowane w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem pozycji odraczanych w kapitale własnym jako kwalifikujące się zabezpieczenia przepływów pieniężnych. Różnice kursowe z tytułu pozycji niepieniężnych powiększają zyski lub straty z tytułu zmian wartości godziwej. Różnice kursowe z tytułu pozycji niepieniężnych, jak instrumenty kapitałowe sklasyfikowane jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ujmuje się w kapitale wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży.

Transakcje w walucie obcej w sprawozdaniach jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

W sprawozdaniach finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej transakcje w walucie obcej zostały przeliczone według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przeliczone zostały według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe, ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych.

Aktywa i pasywa podmiotów zagranicznych wyrażone w walucie obcej przeliczone zostały na walutę sprawozdawczą według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Przychody i koszty ujęte w sprawozdaniach finansowych podmiotów zagranicznych przeliczone zostały według średnich kursów dziennych, jakie obowiązywały w poszczególnych miesiącach roku obrachunkowego. Różnice kursowe wynikające z odmiennych zasad przeliczeń odniesione zostały na kapitał pod pozycją: różnice kursowe wynikające z przeliczeń sprawozdań sporządzonych w walucie obcej.

4. Kursy walut oraz inflacja:

Kurs wymiany

Kurs wymiany	złotego do dolara	złotego do euro
30 czerwca 2005 r.	3,3461	4,0401
31 grudnia 2004 r.	2,9904	4,0790

Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wzrósł w pierwszym półroczu 2005 r. o 2,9% (4,4% w roku 2004).

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazuje się według kosztu historycznego pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne. Jeżeli wartość księgowa danego składnika aktywów przewyższa jego szacunkową wartość odzyskiwalną (wyższą z dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży i wartości użytkowej), jego wartość bilansowa jest spisywana do wartości odzyskiwalnej. Późniejsze nakłady na środek trwały zwiększają jego wartość księgową, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że przyszłe korzyści ekonomiczne, jakie jednostka uzyska z tego tytułu, pozwolą na zwiększenie wyników osiąganych w oparciu o stan obecny. Wszelkie pozostałe nakłady, a także wydatki na naprawę i konserwację, są odnoszone do rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione. Z chwilą likwidacji lub sprzedaży składnika rzeczowego majątku trwałego, odnośny koszt i umorzenie są wyksięgowywane, a wszelkie zyski lub straty są ujmowane w rachunku zysków i strat.

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Amortyzacje środków trwałych nalicza się metoda liniowa w celu rozłożenia ich wartości początkowej lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o wartość końcową, przez okresy ich użytkowania, które dla poszczególnych grup środków trwałych wynoszą:

– Budynki	25-40 lat
– Inwestycje w obcych środkach trwałych	7-10 lat
– Maszyny	3-5 lat
– Środki transportu	4-8 lat
– Meble, wyposażenie stałe i sprzęt	4-5 lat

Weryfikacji wartości końcowej i okresów użytkowania środków trwałych dokonuje się na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby dokonuje się ich korekty.

W przypadku, gdy wartość bilansowa środka trwałego przewyższa jego oszacowaną wartość odzyskiwalną, jego wartość bilansowa obniża się do poziomu wartości odzyskiwanej.

Zyski i straty z tytułu zbycia środków trwałych ustala się droga porównania wpływów ze sprzedaży z ich wartością bilansową i ujmuje w rachunku zysków i strat. W przypadku zbycia przeszacowanych środków trwałych kwotę aktualizacji ujętą w pozostałych kapitałach odnosi się na niepodzielony wynik finansowy.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca PLN są jednorazowo umarzane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

6. Wartości niematerialne

Wydatki na zakupione oprogramowanie komputerowe oraz inne wartości niematerialne są aktywowane i amortyzowane liniowo przez okres przewidywanej użyteczności ekonomicznej.

Okres

Oprogramowanie komputerowe	5 lat
Koszty prac rozwojowych	3 lata
Pozostałe wartości niematerialne	2 - 5 lat

W przypadku zaistnienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości aktywów zaliczanych do wartości niematerialnych, pozostały okres ekonomicznej użyteczności, metoda amortyzacji lub wartość bilansowa składnika wartości niematerialnych jest weryfikowana i korygowana, jeśli to konieczne, o utratę wartości aktywów.

Wartości niematerialne wykazuje się w sprawozdaniu finansowym według kosztu historycznego pomniejszonego o skumulowane umorzenie naliczone do dnia bilansowego.

7. Wartość firmy

Wykazana jako składnik aktywów na dzień nabycia wartość firmy, stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów, pasywów i zobowiązań warunkowych

jednostki zależnej, stowarzyszonej lub współzależnej. Wartość ta podlega corocznym testom na utratę wartości. Stwierdzona w wyniku przeprowadzonych testów utrata wartości ujmowana jest natychmiast w rachunku zysków i strat i nie podlega późniejszej korekcie.

W przypadku zbycia podmiotu zależnego, stowarzyszonego lub współzależnego, przypadająca na zbywany udział wartość firmy podlega odpisaniu w rachunek zysków i strat.

8. Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad używanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej pewności, że po zakończeniu umowy leasingu grupa otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

9. Zapasy

Zapasy wykazywane są według ceny nabycia nie wyższej od ich wartości rynkowej netto. Koszty do wyceny zapasów są zazwyczaj przyjmowane zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło” („FIFO”) z uwzględnieniem kosztów transportu i przeładunku.

Wartość rynkowa netto równa jest przewidywanej cenie sprzedaży pomniejszonej o przewidywane koszty związane z doprowadzeniem do transakcji sprzedaży. W razie konieczności tworzy się odpisy aktualizujące na przestarzałe, niezbywalne lub wadliwe zapasy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- kosztów sprzedaży.

Odpisy są tworzone na podstawie indywidualnego szacunku Zarządu i stanowią 20% wartości zapasów o okresie zalegania w magazynie wynoszącym więcej niż 2 lata.

10. Inwestycje

Spółka zalicza swoje inwestycje do następujących kategorii: aktywa finansowe wykazywane według wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat, pożyczki i należności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności. Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia inwestycji. Zarząd

Grupy określa klasyfikację swoich inwestycji przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Inwestycje nabyte przede wszystkim w celu sprzedaży w krótkim terminie lub tak zaklasyfikowane przez Zarząd zalicza się do aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat.

Nabycie i sprzedaż inwestycji ujmuje się na dzień zawarcia transakcji. Inwestycje wyłącza się z ksiąg rachunkowych, jeżeli prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z inwestycji wygasły lub zostały przeniesione i Grupa przekazała zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści z tytułu ich własności. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży i aktywa finansowe wykazywane według wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat wykazuje się po początkowym ujęciu według wartości godziwej. Pożyczki i należności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zrealizowane i niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Niezrealizowane zyski i straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej niepieniężnych papierów wartościowych zaliczanych do dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym. W przypadku sprzedaży lub utraty wartości papierów wartościowych zaliczonych do dostępnych do sprzedaży, łączne dotychczasowe korekty do poziomu wartości godziwej ujmuje się w rachunku zysków i strat jako zyski i straty na inwestycyjnych papierach wartościowych.

Straty z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych, ujęte wcześniej w rachunku zysków i strat, nie podlegają odwróceniu w korespondencji z rachunkiem zysków i strat.

11. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w kwotach pierwotnie zafakturowanych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług rozpoznaje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Grupa nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością odzyskiwalną wyliczoną jako wartość bieżąca przewidywanych przyszłych przepływów pieniężnych. Kwotę odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie oraz inwestycje o terminie zapadalności krótszym niż trzy miesiące od dnia zakupu.

13. Kredyty i pożyczki oprocentowane

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są w Grupie jako inne zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

W następnych okresach, kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

W rachunku zysków i strat są ujmowane wszystkie skutki dotyczące zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

14. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania stanowią głównie kwoty złożone w instytucjach finansowych jako zabezpieczenia gwarancji udzielonych przez te instytucje finansowe na rzecz Grupy oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych Grupy, które mogą być wydatkowane przez Grupę jedynie na ściśle określone cele. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania zalicza się do aktywów trwałych i obrotowych zgodnie z warunkami umów dotyczącymi okresów zabezpieczenia.

15. Kapitał podstawowy

Akcje zwykłe są klasyfikowane jako kapitał własny. Dodatkowe koszty bezpośrednio związane z wyemitowaniem nowych akcji lub opcji są ujmowane w bilansie jako pomniejszenie wpływów.

16. Kapitał zapasowy

W kapitale zapasowym ujmuje się nadwyżkę ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną, wynik na sprzedaży akcji własnych, zwiększenia z tytułu podziału zysku netto podmiotu dominującego Grupy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe na transakcjach rozliczanych z kapitałem własnym.

17. Rezerwy

Rezerwy tworzy się na istniejące prawne lub wynikające z prawa zwyczajowego zobowiązania Grupy wynikające z przeszłych zdarzeń, jeśli istnieje prawdopodobieństwo konieczności wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu zaspokojenia tego zobowiązania i można w sposób wiarygodny ustalić jego szacunkowa wysokość.

Rezerwy na odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy, tworzone są na podstawie własnego algorytmu.

18. Odroczonego podatek dochodowy

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest w pełnej wysokości, metoda zobowiązaniową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Jeżeli

jednak odroczony podatek dochodowy powstał z tytułu początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania w ramach innej transakcji niż połączenie jednostek gospodarczych, które nie wpływa ani na wynik finansowy, ani na zysk (stratę) podatkowa, nie wykazuje się go. Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek (i przepisów) podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub uregulowania zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych.

Zobowiązanie na odroczony podatek dochodowy ujmowane jest z tytułu różnic przejściowych powstających z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych, chyba że rozłożenie w czasie odwracania się różnic przejściowych jest kontrolowane przez Grupę i prawdopodobne jest, że w możliwej do przewidzenia przyszłości różnice te nie ulegną odwróceniu.

19. Dywidendy

Dywidendy do wypłacenia ujmowane są w księgach rachunkowych po ich zaakceptowaniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy podmiotu dominującego Grupy ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Grupy w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy podmiotu dominującego Grupy.

20. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

21. Zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody

Przychody pochodzą głównie ze sprzedaży towarów handlowych i obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Grupa kapitałowa stosuje kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożności grupa kapitałowa ewidencjonuje niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Część kosztów finansowych dotyczących obsługi kredytu inwestycyjnego i odsetek od niego została aktywowana i przeniesiona z pozycji: koszty finansowe do pozycji bilansu środki trwałe w budowie.

Pozostałe koszty finansowe obciążają wynik finansowy.

**NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2005**

Noty objaśniające do bilansu

Nota nr 1

Wartości niematerialne i prawne

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) wartość firmy	1 857	0	
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 149	722	549
- <i>oprogramowanie komputerowe</i>	1 120	711	519
c) inne wartości niematerialne i prawne	979	1	3
Wartości niematerialne i prawne, razem	3 985	723	552

Wartość firmy stanowi wartość zakupionego przez spółkę zależną Auto ABC Motoryzacja Sp. z o.o., przedsiębiorstwa działającego pod nazwą Auto ABC sp. z o.o. w Piaskach, na które składają się w szczególności następujące składniki: aktywa, nazwa przedsiębiorstwa „Auto ABC”, prawa do Znaków Towarowych, Know-how, prawa wynikające z umów, w tym umów handlowych i serwisowych, koncesje, licencje i zezwolenia, księgi rachunkowe, dokumenty związane z prowadzeniem działalności Oddziału.

Wartości niematerialne (c.d.)

	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
			<i>oprogramowanie komputerowe</i>		
Wartość brutto wartości niematerialnych na 01.01.2004	0	808	696	6	814
Zwiększenia z tytułu zakupu		522	522		522
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży		566	566		566
Wartość brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2004		764	652	6	770
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2004	0	190	137	2	192
Amortyzacja za okres (z tytułu)		24	62	1	25
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2004		214	199	3	217
Wartość netto wartości niematerialnych na 30.06.2004		550	453	3	553

	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
			<i>oprogramowanie komputerowe</i>		
Wartość brutto wartości niematerialnych na 01.01.2005	0	1 041	934	4	1045
Zwiększenia z tytułu zakupu	1 857	584	583	979	3420
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży					0
Wartość brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2005	1 857	1 625	1 517	983	4465
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2005	0	320	219	3	323
Amortyzacja za okres (z tytułu)		156	156	1	157
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2005		476	375	4	480
Wartość netto wartości niematerialnych na 30.06.2005	1 857	1 149	1 142	979	3 985

Nota nr 2

Rzeczowe aktywa trwałe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
1. środki trwałe, w tym:	17 993	11 534	9 504
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 654	3 654	3 654
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 264	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	3 215	1 634	1 375
- środki transportu	3 987	3 304	2 398
- inne środki trwałe	3 873	2 942	2 076
2. środki trwałe w budowie	26 482	4 248	286
3. zaliczki na środki trwałe w budowie	2 858	4 200	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	47 333	19 982	9 790

Wartość bilansowa środków trwałych Grupy w leasingu finansowym wynosi 4.779 tys. zł. Środki trwałe o wartości bilansowej 284 tys. zł stanowią przedmiot zabezpieczenia umowy kredytowej.

Nota nr 2

Rzeczowe aktywa trwałe (c.d.)

	w tys. PLN					
	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2004	0	0	1 888	2 106	3 314	7 308
Zwiększenia z tytułu zakupu	3 654	0	421	1 308	570	5 953
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży			244	450	56	750
Wartość brutto środków trwałych na dzień 30.06.2004	3 654	0	2 065	2 964	3 828	12 511
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2004		0	537	356	1 454	2 347
Amortyzacja za okres (z tytułu)		0	153	210	298	661
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2004	0	0	690	566	1 752	3 008
Wartość netto środków trwałych na 30.06.2004	3 654	0	1 375	2 398	2 076	9 503

	w tys. PLN					
	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2005	3 654	0	2 721	4 446	4 722	15 543
Zwiększenia z tytułu zakupu		3 604	2 277	1 613	2 040	9 534
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży						0
Wartość brutto środków trwałych na dzień 30.06.2005	3 654	3 604	4 998	6 059	6 762	25 077
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2005		0	1 084	1 142	1 780	4 006
Amortyzacja za okres (z tytułu)		340	698	931	1 109	3 078
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2005	0	340	1 782	2 073	2 889	7 084
Wartość netto środków trwałych na 30.06.2005	3 654	3 264	3 216	3 986	3 873	17 993

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota nr 3

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) w jednostkach zależnych	542	417	0
- udziały lub akcje	400	417	0
- udzielone pożyczki	142	0	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	542	417	0

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	jednostka	waluta	30.06.2005	31.12.2004
1. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	PLN	142	0
b1. w walucie	w tys.	EUR	35	0
po przeliczeniu na tys. zł			142	0
Pożyczki długoterminowe, razem	w tys.	PLN	142	0

Nota nr 3

Długoterminowe aktywa finansowe (c.d.)

Udziały w jednostkach podporządkowanych

w tys. PLN

	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
1.	Jc Auto s.r.o.	Czechy, Karvina Darkov	sprzedaż części do samochodów	jednostka zależna	metoda pełna	14.07.2003	336	34	302	91,84	91,84
2.	Jc Auto k.f.t.	Węgry, Budapeszt	sprzedaż części do samochodów	jednostka zależna	metoda pełna	11.07.2003	460	10	450	90,33	90,33
3.	Jc Auto BVBA	Belgia, Gent	sprzedaż części do samochodów	jednostka zależna	nie podlega konsolidacji	07.12.2004	417	13	404	99	99
4.	JC Auto Śląsk Sp. z o.o.	Katowice, Polska	sprzedaż części do samochodów	jednostka zależna	metoda pełna		1467	0	1467	100	100
5.	Auto ABC Motoryzacja Sp. z o.o.	Piaski, Polska	sprzedaż części do samochodów	jednostka zależna	metoda pełna	23.05.2005	1850		1850	100	100

Nota nr 4

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2005	31.12.2004
	w tys. PLN	
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	402	0
odniesionych na wynik finansowy	402	0
2. Zwiększenia	86	402
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	86	402
- utworzenie aktywów od rezerwy na premie dla zarządu		9
- utworzenie aktywów od różnic kursowych z wyceny		393
3. Zmniejszenia	402	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	402	0
- odwrócenia różnic przejściowych	402	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	86	402
a) odniesionych na wynik finansowy	86	402

Inne rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2005	31.12.2004
	w tys. PLN	
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	28	23
- opłaty wstępne i inicjacyjne leasingu	22	20
- polisy długoterminowe od leasingów	6	3
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	30	23

Nota nr 5

Zapasy

	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
	w tys. PLN		
Towary	72 353	49 479	33 663
Zaliczki na dostawy	3 287	9 991	5 034
Zapasy, netto	75 640	59 470	38 697
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	130	0	0
Zapasy brutto razem	75 770	59 470	38 697

Zapasy o wartości 28 334 tys. PLN stanowią zabezpieczenie dwóch kredytów krótkoterminowych, zaciągniętych w rachunku bieżącym na działalność JC Auto SA.

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota nr 6

Należności krótkoterminowe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) od jednostek powiązanych	589		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	589		
- do 12 miesięcy	589		
b) należności od pozostałych jednostek	39 232	24 104	23 542
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	32 641	20 044	20 633
- do 12 miesięcy	32 641	20 044	20 633
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 359	3 960	2 826
- inne	232	100	83
Należności krótkoterminowe netto, razem	39 821	24 104	23 542
c) odpisy aktualizujące wartość należności	211	11	36
Należności krótkoterminowe brutto, razem	40 032	24 115	23 578

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	589	0	0
- od jednostek zależnych	589		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	589		
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	589	0	0

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
Stan na początek okresu	11	36	36
Zwiększenie z tytułu założenia rezerwy	200		
zmniejszenia (z tytułu)		25	
- rozwiązanie odpisu		25	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	211	11	36

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Należności krótkoterminowe brutto – struktura walutowa

	jednostka	waluta	w tys. PLN		
			30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	24 048	15 044	16 110
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	15 974	9 071	7 432
b1. w walucie	w tys.	EUR	1 261	2 518	1 670
po przeliczeniu na tys. zł			5 181	7 531	6 270
b2. w walucie	w tys.	USD	2 973	290	238
po przeliczeniu na tys. zł			9 948	1 181	1 162
b3. w walucie	w tys.	HUF	20 522	9 697	
po przeliczeniu na tys. zł		zł	335	160	
b4 w walucie (CZK)	w tys.	CZK	2 784	1 487	
po przeliczeniu na tys. zł		zł	374	199	
b3. w walucie	w tys.	SKK	1 292		
po przeliczeniu na tys. zł			136		
pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł		0	
Należności krótkoterminowe, razem	w tys.	zł	40 022	24 115	23 542

Należności z tytułu dostaw i usług brutto –o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	w tys. PLN		
	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) do 1 miesiąca	16 310	14 316	12 294
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 549	2 407	3 052
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 087	280	667
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	223	980	213
e) powyżej 1 roku		0	0
f) należności przeterminowane	5 262	2 072	4 443
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	33 431	20 055	20 669
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	201	11	36
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	33 230	20 044	20 633

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych brutto – z podziałem na należności niespłacone w okresie

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) do 1 miesiąca	3 029	1 128	2 343
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	571	373	1 480
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 055	309	490
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	607	184	130
e) powyżej 1 roku		78	0
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 262	2 072	4 443
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	201	11	36
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 061	2 061	4 407

Nota nr 7

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) w pozostałych jednostkach	155	498	29 481
- dłużne papiery wartościowe		0	29 481
- udzielone pożyczki	155	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		498	
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 840	3 829	12 557
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 568	3 827	12 239
- inne środki pieniężne	272	2	318
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	14 995	4 327	42 038

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe- struktura walutowa

	jednostka	waluta	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	0	498	29 481
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	w tys.	zł	0	498	29 481

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – wg zbywalności

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0	29 481
obligacje (wartość bilansowa):			29 481
wartość rynkowa			29 481
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	498	
a. inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		498	
a.1. Bony - Naęczowianka			
- wartość według cen nabycia		498	
Wartość według cen nabycia, razem		498	29 481
Wartość na początek okresu, razem		0	
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem			
Wartość bilansowa, razem	0	498	29 481

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

	jednostka	waluta	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	155	0	
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	w tys.	zł	155	0	

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Środki pieniężne i inne aktywa (struktura walutowa)

	jednostka	waluta	w tys. PLN		
			30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	8 787	2 300	11 476
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	6 053	1 529	1 081
b1. w walucie	w tys.	USD	1 185	137	
po przeliczeniu na tys. zł			3 965	409	
b2 w walucie	w tys.	EUR	230	65	
po przeliczeniu na tys. zł			929	265	
b3.w walucie	w tys.	HUF	37 940	28 187	37 135
po przeliczeniu na tys. zł			619	465	667
b4. w walucie (CZK)	w tys.	CZK	3 731	2 905	2 904
po przeliczeniu na tys. zł			502	390	414
pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł	38	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	w tys.	zł	14 840	3 829	12 557

Nota nr 8

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	w tys. PLN		
	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:			
- ubezpieczenia	640	372	220
- abonamenty	148	169	
- prenumerata czasopism	35	12	
- gwarancje	1	6	
- rozliczenie funduszu socjalnego		13	
- rozliczenie funduszu socjalnego	85	79	
- faktury na usługi w przyszłości	215	93	
- pozostałe	156		220
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	640	372	220

Nota nr 9

Struktura kapitału zakładowego

w tys.								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienna	zwykłe	brak	5 000 000	10 000	gotówka	08.06.2004	01.01.2003
B	na okaziciela	zwykłe	brak	2 500 000	5 000	gotówka	30.12.2003	01.01.2004
Liczba akcji, razem				7 500 000				
Kapitał zakładowy, razem					15 000			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		2						

Prezes Zarządu spółki Jerzy Grabowiecki posiada:- 5 000 000 akcji imiennych serii A Spółki dominującej o wartości nominalnej 2 PLN o łącznej wartości nominalnej 10 000 tys. PLN, co stanowi 66,67% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Według listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy JC Auto S.A w dniu 29 czerwca 2005r. firma Commercial Union Investment Management (Polska) S.A. na podstawie przedstawionych świadectw depozytowych poinformowała, że posiada 410 000 akcji JC Auto S.A serii B o wartości nominalnej 2 PLN, co stanowi 5,467% kapitału zakładowego Spółki i stanowi 5,467% ogólnej liczby głosów.

Nota nr 10

Kapitał zapasowy

	w tys. PLN		
	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	60 258	60 258	60 248
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość			13 690
c) inny (wg rodzaju)	21 880	13 680	
- zysk z lat poprzednich	21 880	13 680	
Kapitał zapasowy, razem	82 138	73 938	73 938

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota nr 11

Pozostałe kapitały rezerwowe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	3	4	4

Nota nr 12

Kapitały mniejszości

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
Stan na początek okresu	73	73	77
zwiększenia (z tytułu)	446	0	
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	519	73	77

Nota nr 13

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:			
odniesionej na wynik finansowy	234	114	114
- różnice pomiędzy ratami leasingu a amortyzacją	234	114	114
2. Zwiększenia	440	120	82
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	440	120	82
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	425		
- inne	15		
- różnice pomiędzy ratami leasingu a amortyzacją		120	82
3. Zmniejszenia	20	0	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	20	0	
- różnice pomiędzy ratami leasingu a amortyzacją	20		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	654	234	196
odniesionej na wynik finansowy	654	234	196
- różnice pomiędzy ratami leasingu a amortyzacją	214		
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	425		
- inne	15		

Nota nr 14

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

- długoterminowe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) stan na początek okresu	0		
b) zwiększenia (z tytułu)	38		
- założenie rezerwy na odpawy emerytalne	38		
e) stan na koniec okresu	38	0	0

- krótkoterminowe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) stan na początek okresu	0		
b) zwiększenia (z tytułu)	5		
- założenie rezerwy na wypłatę wynagrodzenia z tytułu niewykorzystanych urlopów	5		
e) stan na koniec okresu	5	0	0

Nota nr 15

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) stan na początek okresu	49	7	7
b) zwiększenia (z tytułu)		49	
- założenie rezerwy na premie dla Zarządu		49	
c) wykorzystanie (z tytułu)	49		
- wypłata premii dla Zarządu	49		
d) rozwiązanie (z tytułu)		7	7
e) stan na koniec okresu	0	49	0

Nota nr 16

Zobowiązania długoterminowe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) wobec pozostałych jednostek	3 321	1 970	8 300
- kredyty i pożyczki	1 447	82	6 386
- umowy leasingu finansowego	1 833	1 888	1 914
- inne (wg rodzaju)	41	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 321	1 970	8 300

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa

	jednostka	waluta	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	3 219	1 888	8 300
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	102	82	
b3.w walucie	w tys.	HUF	6 262	4 986	
po przeliczeniu na tys. zł			102	82	
Zobowiązania długoterminowe, razem	w tys.	zł	3 321	1 970	8 300

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy			Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	waluta	w tys. zł	w walucie	waluta				
K&H Pannonlízing Rt.	K&H Bank	48	2923	tys. HUF	21	1315	tys. HUF	9,72% rocznie	2007-04-03	przewłaszczenie pojazdu	
K&H Pannonlízing Rt.	K&H Bank	48	2923	tys. HUF	22	1315	tys. HUF	9,72% rocznie	2007-04-03	przewłaszczenie pojazdu	
Budapest Autófinanszírozási Rt.	Budapest Bank	34	2060	tys. HUF	26	1588	tys. HUF	7,95% rocznie	2007-09-02	przewłaszczenie pojazdu	
Budapest Autófinanszírozási Rt.	Budapest Bank	34	2060	tys. HUF	28	1695	tys. HUF	7,95% rocznie	2007-10-26	przewłaszczenie pojazdu	
Budapest Autófinanszírozási Rt.	Budapest Bank	87	5338	tys. HUF	78	4783	tys. HUF	5,98% rocznie	2008-02-04	przewłaszczenie pojazdu	
P.Giermaziak		1345			1345				2005-07-01		

Spółka zależna JC Auto Kereskedelmi Kft posiada pięć kredytów inwestycyjnych przeznaczonych na zakup środków trwałych. Na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wartość kredytów do spłaty wynosiła 174 tys. zł (10 697 tys. HUF), z czego do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy przypada kwota 72 tys. PLN (4 435 tys. HUF)

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota nr 17

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) wobec pozostałych jednostek	72 810	8 531	12 016
- kredyty i pożyczki, w tym:	36 142	63	140
- długoterminowe w okresie spłaty		56	
- z tytułu dywidend	2 775	0	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 170	7 204	8 773
- do 12 miesięcy	32 170	7 204	8 773
- zaliczki otrzymane na dostawy	6	366	213
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 418	786	603
- z tytułu wynagrodzeń	226	81	26
- inne (wg tytułów)	73	31	2 261
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	328	78	155
- fundusz socjalny	328	78	155
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	73 138	8 609	12 171

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa

	jednostka	waluta	w tys. PLN		
			30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	56 401	4 215	4 933
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	16 409	4 316	7 083
b1. w walucie	w tys.	EUR	2 705	745	699
po przeliczeniu na tys. zł			10 928	3 038	3 165
b2. w walucie	w tys.	USD	753	100	396
po przeliczeniu na tys. zł			2 520	299	1 488
b3.w walucie	w tys.	JPY	65 800	4 036	70 624
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.	zł	1 986	118	2 430
b4. w walucie	w tys.	GBP	42	64	
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.	zł	252	368	
b5.w walucie	w tys.	HUF	26 257	17 795	
po przeliczeniu na tys. zł			429	294	
b6. w walucie	w tys.	CZK	2 162	1 485	
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.		291	199	
b7. w walucie	w tys.	SKK	25		
po przeliczeniu na tys. zł			3		
pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	w tys.	zł	72 810	8 531	12 016

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych

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 tys. zł				
Fortis Bank	Warszawa	15 000	5 230	WIBOR 1M +0,8%	gru-05	zapasy 15 000 tys. zł	Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym
Bank Handlowy SA	Warszawa	10 000	7 257	WIBOR 1M +0,5%	10/01/2006	zapasy 13 334 tys. zł należności 6 652 tys. zł	Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym
Fortis Bank	Warszawa	28 600	21 491	WIBOR 1M +1,2%	29/12/2005	hipoteka zwykła 28 600 tys. zł hipoteka kaucyjna 6 683 820 zł	Kredyt inwestycyjny

W dniu 24.05.2005 r. Zarząd JC Auto SA zawarł z Fortis Bank Polska S.A. umowę o kredyt nieodnawialny na finansowanie bądź refinansowanie poniesionych kosztów dotyczących inwestycji związanej z budową biura oraz magazynów w Kajetanach, na łączną kwotę 28.600.000 PLN. Spółce przysługuje prawo do uruchomienia całości bądź części przyznanego kredytu w terminie do 31 października 2005 roku. Karencja w spłacie kredytu trwa do dnia 29 grudnia 2005 roku.

Spółka dominująca posiada dwa odnawialne kredyty w rachunkach bieżących z dostępnym limitem w kwocie 10 000 tys. PLN (Bank Handlowy) oraz 12 120 tys. PLN (Fortis Bank) na finansowanie działalności bieżącej. Na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego kredyty te były wykorzystane w kwocie 12 487 tys. PLN.

Spółka zależna JC Auto Kereskedelmi Kft posiada pięć kredytów inwestycyjnych przeznaczonych na zakup środków trwałych. Terminy ostatecznych spłat tych kredytów wynoszą: 03.04.2007 (kwota 48 tys. PLN), 03.04.2007 (kwota 48 tys. PLN), 02.09.2007 (kwota 34 tys. PLN), 26.10.2007 (kwota 34 tys. PLN) oraz 04.02.2008 (kwota 87 tys. PLN). Na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wartość kredytów do spłaty wynosiła 174 tys. zł, z czego do spłaty w roku do czerwca 2006 przypada kwota 72 tys. PLN.

Spółka zależna AUTO ABC Motoryzacja sp. z o.o. posiada dwa kredyty w rachunkach bieżących z dostępnym limitem w kwocie 1 500 tys. PLN (Kredyt Bank S.A) oraz 350 tys. EUR (Bank Gospodarki Żywnościowej S.A) na finansowanie działalności bieżącej. Na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego kredyty te były wykorzystane w kwocie 2 091 tys. PLN.

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota nr 18

Rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	28	18	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	28	18	
- nie zafakturowane usługi	28	18	
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	28	18	0

Nota nr 19

Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych

	30.06.2005	31.12.2004	w tys. PLN 30.06.2004
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	2 914		
- na rzecz jednostek zależnych	2 914		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	2 914		

Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych wynikają z poręczenia przez JC Auto SA kredytów zaciągniętych na działalność bieżącą przez Spółkę zależną AUTO ABC Motoryzacja sp. z o.o.

NOTY OBJAŚNIAJACE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 20

Z uwagi na fakt, że działalność Grupy Kapitałowej z punktu widzenia rodzaju sprzedawanych produktów i towarów oraz geograficznych obszarów, w ramach których następuje dystrybucja produktów i towarów jest jednolita, w sprawozdaniu skonsolidowanym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów działalności.

Przychody ze sprzedaży produktów

	30.06.2005	w tys. PLN 30.06.2004
- przychody netto ze sprzedaży usług	992	61
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	992	61

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Struktura terytorialna	w tys. PLN	
	30.06.2005	30.06.2004
a) kraj	992	61
b) eksport	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	992	61

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

	w tys. PLN	
	30.06.2005	30.06.2004
- sprzedaż części samochodowych	83 329	63 599
- w tym: od jednostek powiązanych	509	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	83 329	63 599
- w tym: od jednostek powiązanych	509	

Struktura terytorialna	w tys. PLN	
	30.06.2005	30.06.2004
a) kraj	48 372	37 172
b) eksport	34 957	26 427
- w tym: od jednostek powiązanych	509	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	83 329	63 599
w tym: od jednostek powiązanych	509	

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota nr 21

Koszty według rodzaju

	w tys. PLN	
	30.06.2005	30.06.2004
a) amortyzacja	1 524	809
b) zużycie materiałów i energii	1 455	941
c) usługi obce	5 300	3 452
d) podatki i opłaty	301	492
e) wynagrodzenia	8 055	5 031
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 001	1 245
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 526	1 251
- delegacje	146	
- reprezentacja limitowana	274	
- reprezentacja nielimitowana	1 007	
- inne	99	
Koszty według rodzaju, razem	20 161	13 221
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		5 646
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-15 442	-10 242
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 719	-2 979
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0

Nota nr 22

Pozostałe przychody operacyjne

	w tys. PLN	
	30.06.2005	30.06.2004
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		7
b) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21	89
c) pozostałe, w tym:	93	643
- odszkodowania	79	597
- noty kredytowe, bonusy od odstawców		46
- inne	14	
Inne przychody operacyjne, razem	114	650

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota nr 23

Pozostałe koszty operacyjne

	30.06.2005	w tys. PLN 30.06.2004
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	129	
- odpis aktualizujący na zapasy w magazynie	129	
b) pozostałe, w tym:	323	250
- darowizny	160	107
- odszkodowania	45	63
- próbki, koszty certyfikatów	20	16
- reklamacje w ramach gwarancji, braki towarowe	4	48
- pozostałe	94	
- likwidacja środków trwałych		16
Inne koszty operacyjne, razem	452	250

Nota nr 24

Przychody finansowe z tytułu odsetek

	30.06.2005	w tys. PLN 30.06.2004
a) z tytułu udzielonych pożyczek	1	3
- od jednostek powiązanych, w tym:	1	3
- odsetki od pożyczek dla jednostek zależnych	1	3
b) pozostałe odsetki	28	240
- od rachunków bankowych	28	240
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	29	243

Pozostałe przychody finansowe

	30.06.2005	w tys. PLN 30.06.2004
a) dodatnie różnice kursowe	1 357	33
- zrealizowane	-877	33
- niezrealizowane	2 234	
b) pozostałe, w tym:	2	
- korekta prowizji bankowych	2	
Inne przychody finansowe, razem	1 359	33

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota nr 25

Koszty finansowe

	30.06.2005	w tys. PLN 30.06.2004
a) od kredytów i pożyczek	444	1 360
- dla innych jednostek	444	1 360
b) pozostałe odsetki	214	
- dla innych jednostek	214	
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	658	1 360

Inne koszty finansowe

	30.06.2005	w tys. PLN 30.06.2004
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	31	938
- zrealizowane	31	290
- niezrealizowane		648
b) pozostałe, w tym:	34	
Inne koszty finansowe, razem	65	938

JC AUTO S.A.
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nota nr 26

Podatek dochodowy bieżący

	w tys. PLN	
	30.06.2005	30.06.2004
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	12 328	8 265
2. Korekty konsolidacyjne	574	-16
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-1 420	-779
3.1. Przychody niepodatkowe w tym:	-2 261	-76
- odsetki	-1	-69
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	-2 233	
- rozwiązane rezerwy	-27	-7
3.2. Koszty podatkowe nie będące kosztami w rachunku zysków i strat (usługi obce)	-902	-3 074
3.3. Koszty niebędące kosztami podatkowymi ale będące kosztami w rachunku zysków i strat, w tym:	1 743	2 371
- amortyzacja	620	467
- usługi obce		240
- pozostałe koszty operacyjne	182	21
- różnice kursowe		648
- odsetki	189	489
- materiały zaliczane do r.ub.		9
- niezapłacone składki do ZUS	222	
- PFRON	106	73
- reprezentacja ponad limit	274	317
- darowizny	150	107
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11 482	7 470
5. Podatek dochodowy według stawki	2 226	1 419
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	2 226	1 419
- wykazany w rachunku zysków i strat	2 226	1 419
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		0

Podatek dochodowy odroczony

	w tys. PLN	
	30.06.2005	30.06.2004
- zwiększenie z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	800	22
Podatek dochodowy odroczony, razem	800	22

Nota nr 27

Podział zysku za 2004 rok w kwocie 10 975 tys. PLN (dziesięć milionów dziewięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych)

realizacja:

- kapitał zapasowy	8 199 527,27
- wypłata dywidendy	2 775 000,00

Noty objaśniające do skonsolidowanych przepływów środków pieniężnych

Nota nr 28

Struktura skonsolidowanych środków pieniężnych przedstawia się następująco:

	w tys. PLN	
	30.06.2005	30.06.2004
Środki pieniężne w banku, w tym:	14 146	12 112
- rachunki bieżące	13 910	1 991
a) walutowe	5 823	1 901
b) w PLN	8 087	90
- depozyty (lokata 1 miesięczna)		10 000
- rachunek funduszu socjalnego	236	121
Środki pieniężne w kasie	422	126
Inne środki pieniężne	272	318
Razem środki pieniężne	14 840	12 556

Na dzień 30 czerwca 2005r. występowały środki o ograniczonej możliwości dysponowania o wartości 5.140 tys.

Jest to kwota na rachunkach powierniczych zgodnie z umową zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2005

1. Informacje o instrumentach finansowych

Lp	Treść	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1	Stan na początek okresu		3 648	0	498	417
2	Zwiększenia		38 375	142		
	nabycie, założenie, zaciągnięcie		38 375	142		
	Wycena					
	aktualizacja wartości					
	Przekwalifikowanie					
	Inne					
3	Zmniejszenia		790		498	17
	Zbycie, rozwiązanie, spłata		790		498	
	Wycena					17
	aktualizacja wartości					
	Przekwalifikowanie					
	Inne					
4	Stan na koniec okresu z tego:		41 233	142	0	400
4.1	ujawnione w bilansie ze wskazaniem pozycji bilansowej					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - instrumenty pochodne - handlowe					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - instrumenty wbudowane					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, dłużne instrumenty finansowe					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe – lokaty					

JC AUTO S.A.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Lp	Treść	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
	Zobowiązania długoterminowe - kredyty		102			
	Zobowiązania długoterminowe - inne zobowiązania finansowe		3 219			
	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty		36 142			
	Zobowiązania krótkoterminowe - inne zobowiązania finansowe		1 770			
	Inne zobowiązania finansowe – opcje					
	Inne zobowiązania finansowe - instrumenty wbudowane					
	Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki			142		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, obligacje skarbowe					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - niezapadłe odsetki od pożyczek długoterminowych					
	Inne aktywa pieniężne - lokaty					
	Inne aktywa pieniężne - niezapadłe odsetki od dłużnych papierów wartościowych					
	Inne aktywa pieniężne - papiery wartościowe sfinansowane ze środków ZFŚS					
	Długoterminowe papiery wartościowe					
	Należności z tytułu dostaw robót i usług - należności z tytułu instrumentów pochodnych					
	Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały					400
	Długoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe					
	Pozostałe					
4.2 w ewidencji pozabilansowej						

a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie wystąpiły

b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe to umowy leasingu finansowego krótkoterminowego w kwocie 1 770 tys. PLN; leasingu długoterminowego na kwotę 1.833 tys. PLN, zaciągnięte kredyty bankowe: krótkoterminowe w rachunku bieżącym na kwotę 12 487 tys. PLN, długoterminowe kredyty inwestycyjne na zakup środków trwałych na łączną kwotę 174 tys. PLN z czego do spłaty do czerwca 2006 przypada kwota 72 tys. PLN oraz zaciągnięty krótkoterminowy kredyt inwestycyjny na wybudowanie nowej siedziby firmy w wysokości 21 491 tys. PLN.

c) pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone to pożyczka jakiej Spółka dominująca udzieliła Spółce zależnej JC Auto BVBA w Belgii. Pożyczka została udzielona w dniu 04.05.2005r. na kwotę 35 tys. EUR.

d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie wystąpiły

e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują udziały w jednostkach powiązanych nie objętych konsolidacją na kwotę 400 tys. PLN, które wycenione zostały w cenie nabycia.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez grupę kapitałową gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych).

Spółka JC Auto S.A zawarła umowy gwarancji bankowych dotyczące płatności zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych zapłaty kwot należności z tytułu długów celnych. Zgodnie z zawartymi umowami wystawcy gwarancji zobowiązują się do uiszczenia zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz z tytułu długów celnych, w razie nie uiszczenia tych zobowiązań przez spółkę. Z chwilą wypłaty kwoty gwarancji powstaje wierzytelność wystawcy gwarancji do spółki w wysokości wypłaconej kwoty gwarancji, powiększonej o koszty. Według stanu na dzień 30.06.2005 r. kwota wystawionych gwarancji wynosi do 4.781 tys. PLN. Spółka JC Auto S.A. wywiązuje się terminowo ze swoich zobowiązań, w związku z czym nigdy nie zaistniała potrzeba korzystania z udzielonych gwarancji.

Do zobowiązań zabezpieczonych wekslem grupa kapitałowa zalicza zobowiązania z tytułu leasingu. Wartość tych zobowiązań na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania bilansowego wynosi 3 603 tys. PLN, ponieważ spółka dominująca na bieżąco reguluje swoje zobowiązania z tego tytułu nie zaistniała konieczność wykorzystania tych zabezpieczeń. Pozostałe spółki grupy kapitałowej nie wykazują żadnych pozycji pozabilansowych.

JC AUTO S.A.**Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

W dniu 30.06.2005 r. Spółka JC Auto SA udzieliła poręczenia Bankowi Gospodarki Żywnościowej SA, za przejęte przez spółkę zależną AUTO ABC Motoryzacja Sp. z o.o. zobowiązania, wynikające z umowy kredytu zawartej w dniu 29.07.2003 r. wraz z późniejszymi zmianami, udzielonego na kontynuację finansowania bieżącej działalności gospodarczej w wysokości 350 tys. EUR.

Ponadto w dniu 30.06.2005 r. Spółka JC Auto SA udzieliła poręczenia na rzecz Kredyt Bank SA, za przejęte przez spółkę zależną AUTO ABC Motoryzacja sp. z o.o. zobowiązania, wynikające z umowy kredytu zawartej w dniu 03.12.2003 r. wraz z późniejszymi zmianami, udzielonego na kontynuację finansowania bieżącej działalności gospodarczej w wysokości 1500 tys. PLN

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Nie występują.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nakłady na środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.05- 30.06.05 wyniosły 23 313 tys. PLN.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 01.01.05 do 30.06.05 wyniosły 8 454 tys. PLN przeznaczonych na zakup niefinansowych aktywów trwałych.

Planowane nakłady inwestycyjne w aktywa trwałe w II półroczu 2005.

Lp.	Wyszczególnienie	tys. PLN
1.	Inwestycje w rzeczowe aktywa trwałe:	
-	budowa własnego centrum logistycznego w Nadarzynie	9 000
-	wyposażenie centrum logistycznego	4 600
-	środki transportu	1 400
2.	Inwestycje w długoterminowe aktywa finansowe:	
-	budowa powiązań kapitałowych z dystrybutorami regionalnymi i budowa własnych jednostek	2 200
-	rozbudowa jednostek zagranicznych w formie spółek zależnych	11 000
3.	Łącznie aktywa trwałe	28 200

Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego nie występują.

JC AUTO S.A.

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych.

Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo:

JC Auto s.r.o Czechy

- przychody ze sprzedaży towarów – 2 136 tys. PLN
- wartość sprzedanych towarów – 1 332 tys. PLN
- należności z tytułu dostaw i usług – 2 817 tys. PLN
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 28 tys. PLN

JC Auto K.f.t. Węgry

- przychody ze sprzedaży – 2 165 tys. PLN
- wartość sprzedanych towarów – 1 350 tys. PLN
- należności z tytułu dostaw i usług – 1 005 tys. PLN
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 124 tys. PLN

JC Auto BVBA – Belgia

- przychody ze sprzedaży – 509 tys. PLN
- wartość sprzedanych towarów – 349 tys. PLN
- należności z tytułu dostaw i usług – 586 tys. PLN
- udzielone pożyczki – 142 tys. PLN

JC Auto Śląsk Sp. z o.o.

- przychody ze sprzedaży towarów – 4 460 tys. PLN
- wartość sprzedanych towarów – 2 987 tys. PLN
- należności z tytułu dostaw i usług – 3 468 tys. PLN

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie występują.

9. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w I połowie 2005 roku wynosiło 377 etaty, z tego :
pracownicy umysłowi 159
pracownicy fizyczni 218

10. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących grupę kapitałową

Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu spółki JC Auto S.A w okresie 01.01.2005 r. – 30.06.2005 r. wyniosło 551 tys. PLN.

- wynagrodzenie Prezesa Zarządu Jerzego Grabowieckiego – 180 tys. PLN – pensja zasadnicza, 9 tys. PLN – opieka medyczna, łącznie 189 tys. PLN.
- wynagrodzenie Wiceprezesa Zarządu Jerzego Józefiaka – 178 tys. PLN – pensja zasadnicza, 30 tys. PLN - premia wynikowa, 2 tys. PLN – wynagrodzenie za urlop, 4 tys. PLN – opieka medyczna, łącznie 214 tys. PLN.
- wynagrodzenie Członka Zarządu Szymona Getki – 123 tys. PLN – pensja zasadnicza, 19 tys. PLN – premia wynikowa, 4 tys. PLN – opieka medyczna, łącznie 146 tys. PLN.

Wynagrodzenie brutto Członków Rady Nadzorczej spółki JC Auto S.A. w okresie 01.01.2005 r. – 30.06.2005 r. wyniosło 47,5 tys. PLN w tym:

- Zbigniew Dąbrowski – 10 tys. PLN – pensja zasadnicza,
- Michał Kopiczyński – 10 tys. PLN – pensja zasadnicza,
- Jarosław Maczkowski – 10 tys. PLN – pensja zasadnicza,
- Agnieszka Fijałkowska – Grabowiecka – 10 tys. PLN – pensja zasadnicza,
- Andrzej Muter – 7,5 tys. PLN – pensja zasadnicza.

Wynagrodzenie zarządu spółki JC Auto s.r.o. w osobie Pana Ivana Sykory wyniosło w okresie 01.01.2005-30.06.2005 341 tys. koron czeskich co po kursie średnim NBP z dnia 30.06.2005 daje kwotę 46 tys. PLN.

Wynagrodzenie zarządu spółki JC Auto, Kft w osobie Pana Zsolta Bereczki wyniosło w okresie 01.01.2005-30.06.2005 20 099 tys. forintów co po kursie średnim NBP z dnia 30.06.2005 daje kwotę 328 tys. PLN.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz grupy kapitałowej, udzielonych przez grupę kapitałową osobom zarządzającym i nadzorującym spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

Nie wystąpiły

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym, na który sporządzone zostało skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie zaszły żadne zdarzenia i okoliczności mogące w sposób istotny zniekształcić obraz sytuacji finansowej grupy kapitałowej JC Auto w danym okresie.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a JC Auto S.A oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

W dniu 8 grudnia 2003 r. Zgromadzenie Wspólników spółki JC Auto sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie przekształcenia tej spółki w spółkę akcyjną pod firmą JC Auto S.A. . W dniu 30 grudnia 2003 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy wydał postanowienie w sprawie wpisu przekształcenia spółki JC Auto sp. z o.o. w spółkę JC Auto S.A. do Krajowego Rejestru Sądowego. Zgodnie z art. 553 § 1 KSH spółce JC Auto S.A. przysługują wszystkie prawa i obowiązki spółki JC Auto sp. z o.o. Wszystkie aktywa i pasywa prawnego poprzednika JC Auto S.A stały się aktywami i pasywami JC Auto S.A. jako wynik kontynuacji przekształconej spółki.

15. Skonsolidowane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Ponieważ w latach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane skonsolidowane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

16. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych skonsolidowanych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami.

Pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych skonsolidowanych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami nie wykazano żadnych różnic.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W danym okresie sprawozdawczym nie dokonywano żadnych zmian polityki rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W danym okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekt.

19. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

20. Informacje o połączeniu spółek

W okresie, za który jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie dokonano połączenia spółek.

21. Dzień bilansowy spółek zależnych jest zgodny z dniem bilansowym, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosowano takie same metody i zasady wyceny.

Śródroczne sprawozdanie finansowe JC Auto SA

Wybrane dane finansowe

	w tys.	zł	w tys.	EUR
	półrocze / 2005	półrocze / 2004	półrocze / 2005	półrocze / 2004
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	82 671	62 998	20 260	13 316
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 169	10 288	2 982	2 175
Zysk (strata) brutto	12 902	8 249	3 162	1 744
Zysk (strata) netto	9 921	6 808	2 431	1 439
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 140	-4 001	1 995	-846
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-35 878	-29 170	-8 793	-6 166
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	29 805	43 809	7 304	9 260
Przepływy pieniężne netto, razem	2 068	10 638	507	2 249
Aktywa, razem	162 229	115 886	40 155	25 513
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 170	20 140	13 656	4 434
Zobowiązania długoterminowe	1 833	8 227	454	1 811
Zobowiązania krótkoterminowe	52 662	11 717	13 035	2 580
Kapitał własny	107 059	95 746	26 499	21 079
Kapitał zakładowy	15 000	15 000	3 713	3 302
Liczba akcji (w szt.)	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,32	0,98	0,33	0,22
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,32	0,98	0,33	0,22
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	14,27	12,84	3,53	2,83
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	14,27	12,84	3,53	2,83
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,37	0,00	0,09	0,00

JC AUTO S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe

Bilans

w tys. PLN

	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
AKTYWA			
A.AKTYWA TRWAŁE	57 295	21 866	10 863
I.Wartości niematerialne i prawne	2 102	717	544
- wartość firmy	0	0	0
II.Rzeczowe aktywa trwałe	45 994	19 569	9 434
IV.Inwestycje długoterminowe	9 165	1 155	807
3.Długoterminowe aktywa finansowe	9 165	1 155	807
a)w jednostkach powiązanych	9 165	1 155	807
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	425	77
1.aktywa z tytułu odroczonego podatku	7	402	60
2.Inne rozliczenia między okresowe	28	23	18
B. Aktywa obrotowe	104 933	88 334	105 024
I.Zapasy	58 649	57 683	37 350
II.Należności krótkoterminowe	40 715	26 886	26 460
1.Należności od jednostek powiązanych	7 879	3 141	3 367
2.Należności od pozostałych jednostek	32 836	23 745	23 093
III.Inwestycje krótkoterminowe	5 042	3 472	40 958
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 042	3 472	40 958
b) w pozostałych jednostkach	0	498	29 481
c) środki pieniężne i inne aktywa	5 042	2 974	11 476
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	527	293	257
SUMA AKTYWÓW	162 229	110 200	115 886

JC AUTO S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe

w tys. PLN			
PASYWA	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
A.KAPITAŁ WŁASNY			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	107 059	99 913	95 746
II. Należne wkłady na kapitał podstawowy	15 000	15 000	15 000
III. Udziały (akcje) własne	0	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	82 138	73 938	73 938
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII. Zysk (strata) netto	9 921	10 975	6 808
B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	55 170	10 287	20 140
I. Rezerwy na zobowiązania	675	283	196
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	639	284	196
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne itp.	36	0	0
długoterminowa	31	0	0
krótkoterminowa	5	0	0
3.Pozostałe rezerwy	0	49	0
krótkoterminowe	0	49	0
II. Zobowiązania długoterminowe	1 833	1 888	8 227
2.Wobec pozostałych jednostek	1 833	1 888	8 227
III. Zobowiązania krótkoterminowe	52 662	8 116	11 717
1.Wobec jednostek powiązanych	152	0	0
2.Wobec pozostałych jednostek	52 245	8 038	11 562
3. Fundusze specjalne	265	78	155
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
SUMA PASYWÓW	162 229	110 200	115 886
Wartość księgowa	107 059	99 913	95 746
Liczba akcji (w szt.)	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,27	13,32	12,77
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,27	13,32	12,77

JC AUTO S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe

Pozycje pozabilansowe

w tys. PLN

	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
1. Należności warunkowe	4 781	5 031	5 556
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	4 781	5 031	5 556
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		5 031	5 556
2. Zobowiązania warunkowe	7 695	5 031	5 556
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	2 914	0	
- udzielonych gwarancji i poręczeń	2 914		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	4 781	5 031	5 556
- udzielonych gwarancji i poręczeń	4 781	5 031	5 556
Pozycje pozabilansowe, razem	12 476	10 062	11 112

JC AUTO S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

w tys. PLN

	30.06.2005	30.06.2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	82 671	62 998
- od jednostek powiązanych	9 390	2 615
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	992	61
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	81 679	62 937
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	52 718	41 142
- jednostkom powiązanych	6 095	1 651
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 718	41 142
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	29 953	21 856
IV. Koszty sprzedaży	13 500	9 440
V. Koszty ogólnego zarządu	3 992	2 605
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	12 461	9 810
VII. Pozostałe przychody operacyjne	67	724
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21	88
3. Inne przychody operacyjne	46	635
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	359	246
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	130	0
3. Inne koszty operacyjne	229	246
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 169	10 288
X. Przychody finansowe	1 385	241
2. Odsetki, w tym:	27	241
- od jednostek powiązanych	1	0
5. Inne	1 359	0
XI. Koszty finansowe	652	2 279
1. Odsetki w tym:	652	1 355
- dla jednostek powiązanych	0	0
4. Inne	0	924
XII. Zysk (strata) na działalności gospodarczej	12 902	8 249
XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
XVII. Zysk (strata) brutto	12 902	8 249
XVIII. Podatek dochodowy	2 981	1 441
1. część bieżąca	2 182	1 419
2. część odroczone	799	22
XXII. Zysk (strata) netto	9 921	6 808

Zysk (strata) netto (zanalizowany)	9 921	6 808
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 500 000	7 500 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,32	0,91
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 500 000	7 500 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,32	0,91

JC AUTO S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe

Zestawienie zmian w kapitale własnym

w tys. PLN

	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	99 913	23 691	23 691
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	99 913	23 691	23 691
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	15 000	10 000	10 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	5 000	5 000
a) zwiększenia (z tytułu)	0	5 000	5 000
- emisji akcji (wydania udziałów)		5 000	5 000
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	15 000	15 000	15 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0		0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0		0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0		0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	73 938	3 306	3 306
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 200	70 632	70 632
a) zwiększenia (z tytułu)	8 200	70 632	70 632
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	60 247	60 248
- z podziału zysku (ustawowo)	8 200	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)	0	10 385	10 385
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	82 138	73 938	73 938
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0		0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0		0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0		0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0		0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 975	10 385	10 385
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 975	10 385	10 385
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 975	10 385	10 385
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	10 975	10 385	10 385
- przeniesienie na kapitał zapasowy	8 200	10 385	10 385
- wypłata dywidendy	2 775		0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0		0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0		0
7.5. Strata z lat ub. na początek okresu, po uzg.do danych porówn.	0		0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0		0
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0		0
8. Wynik netto	9 921	10 975	6 808
a) zysk netto	9 921	10 975	6 808
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	107 059	99 913	95 746
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	107 059	99 913	95 746

JC AUTO S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe

Rachunek przepływów

	w tys. PLN	
	30.06.2005	30.06.2004
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	9 921	6 808
II. Korekty razem	-1 781	-10 809
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	1 444	774
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	6
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	625	1 114
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-21	-73
6. Zmiana stanu rezerw	392	75
7. Zmiana stanu zapasów	-966	-4 970
8. Zmiana stanu należności	-13 830	-10 406
9. Zmiana stanu zobow. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kred.	10 419	2 856
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	156	-186
11. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	8 140	-4 001
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 455	3 263
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91	775
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	525	514
a) w jednostkach powiązanych		273
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		273
b) w pozostałych jednostkach	525	240
- zbycie aktywów finansowych	498	
- odsetki	27	240
4. Inne wpływy inwestycyjne	839	1 974
II. Wydatki	-37 333	-32 433
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-29 324	-2 951
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-8 009	-29 481
a) w jednostkach powiązanych	-8 009	0
- nabycie aktywów finansowych	-7 867	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	-142	0
b) w pozostałych jednostkach	0	-29 481
- nabycie aktywów finansowych		-29 481
Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-35 878	-29 170
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	33 972	65 248
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	65 248

JC AUTO S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe

2. Kredyty i pożyczki	33 972	0
II. Wydatki	-4 167	-21 438
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-2 775	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	-19 474
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-740	-609
8. Odsetki	-652	-1 355
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	29 805	43 809
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 068	10 638
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0	0
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 974	838
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 042	11 476
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0