

Dodatkowe noty objaśniające

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*)	-	-	-	-	-
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-
	nabycie, założenie, zaciągnięcie	-	-	-	-	-
3	Stan na koniec okresu, z tego:	-	105 273	1 255	-	47
3.1	Ujawnione w bilansie ze wskazaniem pozycji bilansowej	-	-	-	-	-
	Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty	-	105 273	-	-	-
	Długoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki	-	-	645	-	-
	Krótkoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki	-	-	610	-	-
	Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały	-	-	-	-	47

*) Inter Cars nie sporządzał skonsolidowanego sprawozdania

Charakterystyka instrumentów finansowych

Instrument finansowy - jest rozumiany jako kontrakt, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy lub warunkowy.

Do instrumentów finansowych nie zalicza się w szczególności:

- rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- umów o gwarancje finansowe, które ustalają wykonanie obowiązków z tytułu udzielonej gwarancji, w formie zapłacenia kwot odpowiadających stratom poniesionym przez beneficjenta na skutek niespłacenia wierzytelności przez dłużnika w wymaganym terminie,
- umów o przeniesienie praw z papierów wartościowych w okresie pomiędzy terminem zawarcia i rozliczenia transakcji, gdy wykonanie tych umów wymaga wydanie papierów wartościowych w określonym terminie, również wtedy, gdy przeniesienie tych praw następuje w formie zapisu na rachunku papierów wartościowych, prowadzonym przez podmiot upoważniony na podstawie odrębnych przepisów,
- aktywów i zobowiązań z tytułu programów, z których wynikają udziały pracowników oraz innych osób związanych z jednostką w jej kapitałach,
- umów połączenia spółek, z których wynikają obowiązki określone w art. 44b ust. 9 Ustawy o rachunkowości.

Aktywa pieniężne – rozumie się przez to aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zalicza się również inne aktywa finansowe, w tym w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych. Jeśli aktywa te są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty), to na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych

zalicza się je do środków pieniężnych, chyba że ujmuje się je w przepływach z działalności inwestycyjnej (lokacyjnej).

Aktywa finansowe – rozumie się to przez to aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych inną jednostką na korzystnych warunkach.

Zobowiązania finansowe – rozumie się przez to zobowiązanie jednostki do wydania aktywów finansowych albo do wymiany instrumentu finansowego inną jednostką, na niekorzystnych warunkach.

Instrumenty kapitałowe – rozumie się przez to kontrakty, z których wynika prawo do majątku jednostki, pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wszystkich wierzycieli, a także zobowiązanie się jednostki do wyemitowania lub dostarczenia własnych instrumentów kapitałowych, a w szczególności udziały, opcje na akcje własne lub warranty.

a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu to pochodne instrumenty finansowe: opcje walutowe oraz walutowe kontrakty terminowe forward i swap nie wystąpiły

b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe obejmują zaciągnięte krótkoterminowe kredyty bankowe na kwotę 105 273 129,95 PLN. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – to pochodne instrumenty finansowe: opcje walutowe nie wystąpiły

c) Pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone i należności własne dotyczą pożyczek udzielonych: długoterminowe na kwotę 645 tys. PLN dla jednostek pozostałych oraz krótkoterminowe dla jednostek pozostałych 610 tys. PLN.

d) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

- nie wystąpiły

e) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Długoterminowe aktywa finansowe to udziały w jednostkach pozostałych jednostkach na kwotę 47 tys. PLN.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych; należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności

Inter Cars nie udzielał żadnych gwarancji ani poręczeń na rzecz innych jednostek.

Na podstawie gwarancji z dnia 23 kwietnia 2004 roku TU Allianz Polska S.A. z siedzibą w Warszawie zobowiązał się zapłacić wszelkie kwoty wynikające z powstałych w okresie od 1 czerwca 2004 roku do dnia 31 maja 2005 roku długów celnych, podatków, innych opłat w sprawach celnych i odsetek, do uiszczenia których zobowiązany byłby Inter Cars S.A. do łącznej kwoty 100 tys. zł.

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

Inter Cars nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Nie miały miejsca zaniechania działalności w okresie, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe. Inter Cars nie przewiduje zaniechania żadnej działalności w następnym okresie.

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

Nie miało miejsca wytworzenie środków trwałych na własne potrzeby przez Inter Cars.

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

Nakłady poniesione	1.01.2004 – 30.06.2004
Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe	6 961
Aktywa finansowe	172
Razem	7 133

Planowane na wydatki inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy:

Nakłady planowane	1.07.2004 – 30.06.2005
Wartości niematerialne i prawne	10 125
Aktywa finansowe	5 000
Razem	15 125

Planowane nakłady inwestycyjne mogą ulec zmianie, w szczególności w okresie od 1.01.2005 do 30.06.2005 roku. Obecnie prowadzone są analizy opłacalności nowych przedsięwzięć i ewentualna ich akceptacja w okresie wcześniejszym niż obecnie oczekiwany skutkować może przeznaczeniem dodatkowych środków, ponad wskazane, na ich realizację. W ocenie Zarządu ewentualne zmiany nie powinny mieć istotnego wpływu na ostateczną wartość nakładów inwestycyjnych.

7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi

	30.06.2004
	tys. zł
Należności, w tym:	10 417
Inter Cars Ukraine	10 239
Q-Service Sp. z o.o.	0
Eltek Sp. z o.o.	157
Inter Cars Ceska Republika	21
Zobowiązania, w tym:	45
Inter Cars Ukraine	
Q-Service Sp. z o.o.	2
Eltek Sp. z o.o.	43
Inter Cars Ceska Republika	
Przychody w okresie obrotowym, w tym:	7 366
Inter Cars Ukraine	7 216
Q-Service Sp. z o.o.	-
Eltek Sp. z o.o.	129
Inter Cars Ceska Republika	21
Koszty w okresie obrotowym, w tym:	6 705
Inter Cars Ukraine	6 662
Q-Service Sp. z o.o.	-
Eltek Sp. z o.o.	23
Inter Cars Ceska Republika	20

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

W okresie od 1 stycznia 2004 roku do 30 czerwca 2004 roku nie wystąpiły przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Inter Cars	6 miesięcy do 30.06.2003	6 miesięcy do 30.06.2004
Stanowiska bezpośrednio produkcyjne	-	-
Pozostali	-	-
Stanowiska nie robotnicze	376	431
Średniookresowe zatrudnienie	376	431

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku, a w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno)

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych w przedsiębiorstwie Inter Cars	6 miesięcy do 30.06.2003	6 miesięcy do 30.06.2004
	tys. zł	tys. zł
Zarząd	804	1.304
Rada Nadzorcza	126	120
Razem	930	1.424

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych w przedsiębiorstwach spółek zależnych	6 miesięcy do 30.06.2003	6 miesięcy do 30.06.2004
	tys. zł	tys. zł
Zarząd	-	-
Rada Nadzorcza	-	-
Razem	-	-

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot; dodatkowo należy podać informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie występują.

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

Nie miały miejsca.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły takowe zdarzenia.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

nie dotyczy

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

nie dotyczy

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

nie dotyczy

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania 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

Inter Cars nie dokonywał zmian zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania 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

Inter Cars nie dokonywał korekt błędów podstawowych.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

W okresie, na jaki zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie miało miejsca połączenie Inter Cars z inną spółką.

21.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

nie dotyczy

21.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń - uzasadnienie odstąpienia

nie dotyczy

22. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Spółka	Udział w kapitale	Wartość bilansowa udziałów	Wartość ustalona metodą praw własności	Wpływ na wynik finansowy okresu
Inter Cars Ukraina	70%	173	-	-
Q-Service Sp. z o.o.	100%	416	441	6
Eltek Sp. z o.o.	100%	1 265	1 330	-6
Inter Cars Ceska Republika	100%	29	-	-
RAZEM		1 883	1 771	0

W oparciu o art. 28, ust. 3 i 4 Ustawy o Rachunkowości Spółka nie stosuje do wyceny udziałów metody praw własności.

22. Jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności, w dodatkowej notce objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki

ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Inter Cars nie wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostki podporządkowanej z obowiązku konsolidacji.