

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

dane w tys. zł

NOTA 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2006	2005
a) wartość firmy	6 067	0
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 822	1 841
- oprogramowanie komputerowe	1 023	1 099
c) inne wartości niematerialne	58	88
Wartości niematerialne razem:	7 947	1 929
- w tym o nieokreślonym okresie użytkowania	0	0

NOTA 1B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)					
	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	2 467	1 457	181	2 648
b) różnice kursowe z przeliczenia	0	-2	0	0	-2
c) zwiększenia (z tytułu)	6 067	214	23	13	6 294
- zakupu	0	210	23	13	223
- przesunięcia	0	0	0	0	0
- nabycia spółki	6 067	4	0	0	6 071
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	4	0	0	4
- likwidacji	0	4	0	0	4
- sprzedaży	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 067	2 675	1 480	194	8 936
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	626	358	93	719
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	227	99	43	270
- zwiększenia (naliczenia)	0	227	99	43	270
- zmniejszenia	0	4	0	0	4
- przejęcia	0	4			4
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	853	457	136	989
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 067	1 822	1 023	58	7 947

NOTA 1C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	7 947	1 929
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne, razem	7 947	1 929

Do wszystkich wartości niematerialnych Spółki posiada prawo własności. Nie występują wartości o nieokreślonym okresie użytkowania. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

NOTA 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	548 108	525 040
- grunty	9 029	8 021
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 428	210 531
- urządzenia techniczne i maszyny	278 297	273 690
- środki transportu	14 810	13 841
- inne środki trwałe	29 544	18 957
b) środki trwałe w budowie	35 851	2 487
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	583 959	527 527

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 2B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 110	231 220	348 646	19 546	27 371	634 893
b) różnice kursowe z przeliczenia	-112	0	-8	-32	-2	-154
c) zwiększenia (z tytułu)	1 143	15 407	37 973	4 695	17 331	76 549
- zakupu	0	803	8 771	3 885	17 097	30 556
- przemieszczenia	0	2 444	4 126	0	15	6 585
- nabycia spółki	1 143	12 160	25 076	810	219	39 408
d) zmniejszenia (z tytułu)	0	531	3 023	1 047	12	4 613
- sprzedaży	0	19	209	1 012	0	1 240
- likwidacji	0	512	2 814	35	12	3 373
e) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	9 141	246 096	383 588	23 162	44 688	706 675
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	89	20 689	74 956	5 705	8 414	109 853
g) różnice kursowe z przeliczenia	0	0	-2	-8	0	-10
h) amortyzacja za okres (z tytułu)	23	8 979	30 337	2 655	6 730	48 724
- naliczenia	23	6 614	26 013	3 119	6 651	42 420
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	113	785	629	10	1 537
- przejęcia jednostki	0	2 478	5 109	165	89	7 841
i) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	112	29 668	105 291	8 352	15 144	158 567
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
k) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
l) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	9 029	216 428	278 297	14 810	29 544	548 108

NOTA 2C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	548 108	525 040
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	548 108	525 040

Cersanit S.A. posiada 25%-owe udziały we współwłasności dwóch środków transportu.

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

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych zabezpieczających zobowiązania :

1. Polska	
a) aktywa obciążone zastawem rejestrowym na rzecz:	
- Raiffeisen Bank Polska S.A.	29 093 tys. zł
- Banku Przemysłowo Handlowego PBK S.A. oraz Banku Zachodniego WBK S.A.	212 873 tys. zł
b) aktywa obciążone hipoteką na rzecz Raiffeisen Bank Polska S.A.	83 902 tys. zł
2. Rumunia- na rzecz banku BCR i banku BRD	17 263 tys. zł

Kwota zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych wynosi : 18 036 tys. zł

Kwotę amortyzacji za 2006r. zawiera nota 2B pkt f (naliczenia).

Nie dokonano odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe.

Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe są użytkowane.

Wartość brutto środków trwałych w pełni zamortyzowanych, nadal używanych wynosi: 3 762 tys. zł

NOTA 3A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2006	2005
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0
Należności długoterminowe netto	0	0
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	0	0

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 3B

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 3C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	2006	2005
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

NOTA 3D

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności długoterminowe, razem	0	0

NOTA 4A

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	267 036	8
- udziały lub akcje	8	8
- udzielone pożyczki	194	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	266 834	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	267 036	8

Środki z kredytu w kwocie 266 834 tys. zł zabezpieczone w biurze maklerskim na zakup akcji Opoczno.

NOTA 4B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH - UDZIAŁY LUB AKCJE	2006	2005
a) stan na początek okresu	8	286
b) zwiększenia	0	12
c) zmniejszenia	0	290
- przekwalifikowania na krótkoterminowe	0	290
d) stan na koniec okresu	8	8

NOTA 4C

AKCJE LUB UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	2006	2005
a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	"Cersanit I Fabryka Ceramiki" Sp.z o.o.	
b) siedziba	Krasnystaw	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja i sprzedaż wyrobów ceramicznych	
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	09.06.2000 r	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	101 789	101 789
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	101 789	101 789
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	100%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	100%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit II S.A.	
b) siedziba	Starachowice	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja mebli pozostałych, kabin prysznicowych, wanien i brodzików akrylowych	
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	23.09.1998 r	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	30 000	30 000
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	30 000	30 000
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	100%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	100%

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

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

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit Invest LLC	
b) siedziba	Ukraina	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja wyrobów ceramicznych	
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	22.11.2005r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	4 892	23
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	4 892	23
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	100%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	100%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit Ukraina LLC	
b) siedziba	Ukraina	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja sanitarnych wyrobów ceramicznych	
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna od Cersanit Invest LLC	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	26.11.2004r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	1.920 tys. UAH	1 158
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	1.920 tys. UAH	1 158
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	99,99%	99,50%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	99,99%	99,50%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit Luxembourg S.a r.l.	
b) siedziba	Luksemburg	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	obejmowanie udziałów oraz zarządzanie tymi udziałami	
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	09.05.2006r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	49	
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	49	
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	SC ROMANCERAM S.A. Roman	
b) siedziba	Rumunia	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja ceramiki sanitarnej	
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	03.10.2006r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	9 953	
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	9 953	
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	77,85%	
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	77,85%	

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit Cyprus Limited	
b) siedziba	Cypr	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	działalność jako spółka finansowa i holdingowa	
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna od Cersanit Luxembourg S.a r.l	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	08.07.2006r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	1,8 tys. EUR	
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	1,8 tys. EUR	
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%	
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00%	

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit UK	
b) siedziba	Wielka Brytania	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	prowadzenie działalności spółki holdingowej	
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	22.12.2006r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	1 GBP	
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	1 GBP	
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%	
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00%	

NOTA 4D

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH	2006	2005
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	MINEX S.A.	
b) siedziba		
c) przedmiot przedsiębiorstwa		
d) wartość bilansowa udziałów / akcji	5	5
e) kapitał własny jednostki, w tym:		
- kapitał zakładowy		
f) % posiadanego kapitału zakładowego	0,004	0,004
g) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	0,004	0,004
h) nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji		
i) otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy		

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

NOTA 4E

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY LUB AKCJE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	8	8
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	8	8

NOTA 4F

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	194	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	194	0

NOTA 4G

ZMIANA STANU POŻYCZEK DŁUGOTERMINOWYCH	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	194	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	194	0

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne
informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 4H

ZMIANA STANU INNYCH DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	266 834	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	266 834	0

NOTA 4I

INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	266 834	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	266 834	0

NOTA 4J

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2006	2005
-		
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 4K

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYJCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 4L

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

NOTA 5A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2006	2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 897	2 230
a) odniesionych na wynik finansowy	2 897	2 230
2. Zwiększenia	14 453	9 706
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	14 453	9 706
3. Zmniejszenia	10 306	9 039
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	10 306	9 039
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	7 044	2 897
a) odniesionych na wynik finansowy	7 044	2 897

Podstawa ustalenia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego za 2006r :

- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej należności	2 541 tys.zł
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych	6 511 tys.zł
- naliczone odsetki od zobowiązań	106 tys.zł
- rezerwy na koszty	637 tys.zł
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej zobowiązań	12 tys.zł
- kwota straty podatkowej za 2006r.	14 247 tys.zł
- kwota różnicy pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	18 tys.zł
- niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	5 305 tys.zł

NOTA 6A

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0	0

NOTA 7A

ZAPASY	2006	2005
a) materiały	44 475	45 237
b) półprodukty i produkty w toku	4 888	3 958
c) produkty gotowe	70 742	81 145
d) towary	4 379	3 962
Zapasy, razem	124 484	134 302

W 2006r. rozliczono odpis wartości zapasów na kwotę 213 tys. zł.

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne
informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 8A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	223 951	203 257
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	182 839	179 750
- do 12 miesięcy	182 839	179 748
- powyżej 12 miesięcy	0	2
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 105	22 376
- inne	1 119	650
- przedpłaty	10 888	481
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	223 951	203 257
c) odpisy aktualizujące wartość należności	11 452	3 393
Należności krótkoterminowe brutto, razem	235 403	206 650

NOTA 8B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2006	2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0
b) inne, w tym:	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0	0

NOTA 8C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2006	2005
Stan na początek okresu	3 393	5 299
a) zwiększenia (z tytułu)	9 040	544
- utworzenie	9 040	544
b) zmniejszenia (z tytułu)	981	2 450
- zapłaty	404	496
- rozwiązania	577	1 954
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	11 452	3 393

NOTA 8D

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	164 002	167 824
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	71 401	38 826
b1. jednostka/waluta tys EURO	7 370	2 656
tys. zł	28 234	10 253
b2. jednostka/waluta tys USD	7 121	7 577
tys. zł	20 919	24 713
b3. jednostka/waluta tys GBP	1 075	667
tys. zł	6 132	3 750
b4. jednostka/waluta tys RON	4 007	0
tys. zł	4 586	0
b5. jednostka/waluta tys UAH	20 018	0
tys. zł	11 530	0
b6. pozostałe waluty w tys. zł SEK, NOK, RUB	0	110
Należności krótkoterminowe, razem	235 403	206 650

NOTA 8E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	62 359	58 613
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	69 008	84 262
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13 766	13 991
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	49 158	26 277
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	194 291	183 143
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	11 452	3 393
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	182 839	179 750

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne
informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 8F

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	30 626	18 192
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 231	4 260
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	842	218
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	310	119
e) powyżej 1 roku	11 149	3 488
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	49 158	26 277
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	11 452	3 393
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	37 706	22 884

NOTA 9

NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE	2006	2005
należności długoterminowe	0	0
- od których nie dokonano odpisów aktualizujących	0	0
- nie wykazanych jako należności dochodzone na drodze sądowej	0	0
należności krótkoterminowe	49 158	26 036
- od których nie dokonano odpisów aktualizujących	37 706	22 661
- nie wykazanych jako należności dochodzone na drodze sądowej	37 706	22 604

NOTA 10A

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	0	0
b) w jednostce dominującej	0	0
c) w pozostałych jednostkach	1 395	1 357
- udzielone pożyczki	1 309	1 357
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	86	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	414 376	220 819
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 207	707
- inne środki pieniężne	403 169	220 112
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	415 771	222 176

NOTA 10B

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	86	0
b1. jednostka/waluta ... / RON	75	0
tys. zł	86	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	86	0

NOTA 10C

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	1 309	1 357
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	1 309	1 357

NOTA 10D

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	260 962	123 083
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	153 414	97 736
b1. jednostka/waluta tyś.EUR	1 043	103
tys. zł	3 999	399
b2. jednostka/waluta tyś.USD	45 087	27 401
tys. zł	131 229	89 363
b3. jednostka/waluta tyś.GBP	1 600	1 381
tys. zł	9 129	7 767
b4. jednostka/waluta tyś.UAH	482	0
tys. zł	278	0
b.5.jednostka/waluta tyś.RON	7 578	0
tys. zł	8 671	0
b6.pozostałe waluty w tys. zł NOK ; DKK ; SEK ; RUB	108	207
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	414 376	220 819
- w tym różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie obcej	-6 154	1 400

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 10E

BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	2 006	2005
1.Odwrócone różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych w walucie obcej z poprzednich okresów	-1 400	6 891
2.Bieżąca wycena środków pieniężnych w walucie obcej	-6 154	1 400
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-7 554	8 291

NOTA 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 418	1 530
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 244	478
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	4 662	2 008

NOTA 12

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	brak	brak	56 328 000	5 632 800	gotówka	01.03.1992r.	01.03.1992r.
B	na okaziciela	brak	brak	50 000 000	5 000 000	gotówka	16.04.1997r.	01.01.1996r.
C	na okaziciela	brak	brak	10 000 000	1 000 000	gotówka	16.03.1998r.	01.01.1997r.
D	na okaziciela	brak	brak	16 618 290	1 661 829	gotówka	09.04.2003r.	01.01.2002r.
Liczba akcji razem				132 946 290				
Kapitał zakładowy, razem					13 294 629			
Wartość nominalna jednej akcji = ... zł								

NOTA 13

KAPITAŁ ZAPASOWY	2006	2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	77 975	77 975
b) inny	445 364	300 765
Kapitał zapasowy, razem	523 339	378 740

NOTA 14

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2006	2005
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0

Strata wykazana w sprawozdaniu finansowym Cersanit S.A. za 2005 rok, zgodnie z uchwałą ZWZA została pokryta z kapitału zapasowego.

Zyski wykazane w sprawozdaniach Spółek zależnych za 2005r. zgodnie z uchwałami ZWZA i ZWZW w całości zostały przeznaczone na podwyższenie kapitału zapasowego.

NOTA 15

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2006	2005
	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

NOTA 17A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11 749	9 390
a) odniesionej na wynik finansowy	11 749	9 390
b) odniesionej na kapitał własny	0	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	
2. Zwiększenia	5 953	4 606
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	5 953	4 606
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	
3. Zmniejszenia	6 029	2 247
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	6 029	2 247
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	11 673	11 749
a) odniesionej na wynik finansowy	11 673	11 749
b) odniesionej na kapitał własny	0	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

Podstawa ustalenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy na 31.12.2006 r:

- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych	354 tys. zł
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej zobowiązań	1 566 tys. zł
- dyskonto obligacji	29 tys. zł
- odsetki od pożyczki	60 tys. zł
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową/ stawki podatkowe są wyższe niż bilansowe/	8 913 tys. zł

NOTA 17B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	2006	2005
a) stan na początek okresu	98	0
b) zwiększenia (z tytułu)	50	98
- utworzenie rezerwy	50	98
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	20	0
e) stan na koniec okresu	128	98

NOTA 17C

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 17D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych/ powiązanych	0	0
b) wobec jednostki dominującej	0	0
c) wobec pozostałych jednostek	406 773	138 020
- kredyty i pożyczki	406 590	137 926
- umowy leasingu finansowego	76	0
- inne	107	94
Zobowiązania długoterminowe, razem	406 773	138 020

NOTA 17E

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2006	2005
1. z tytułu kredytów i pożyczek	406 590	137 926
a) powyżej 1 roku do 3 lat	113 387	107 386
b) powyżej 3 do 5 lat	19 057	25 973
c) powyżej 5 lat	274 146	4 567
2. z tytułu zakupu dóbr i usług związanych z budową lub zakupem środków trwałych	107	94
a) powyżej 1 roku do 3 lat	107	94
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
3. Inne	76	0
a) powyżej 1 roku do 3 lat	76	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	406 773	138 020

NOTA 17F

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	361 694	137 926
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	45 079	94
b1. jednostka/waluta tys./EUR	9 844	24
tys. zł	37 746	94
b2. jednostka/waluta tys / RON	6 408	
tys. zł	7 333	
Zobowiązania długoterminowe, razem	406 773	138 020

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 17G

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
	tys.	waluta	tys.zł	waluta			
BNP PARIBAS S.A.	30 000	PLN	26 869	EUR	Wibor+marża	30.04.2008	weksel własny in blanco
			1 619	PLN			
Raiffeisen Bank Polska S.A. ul.Piękna 20 00-549 Warszawa	50 000	PLN	37 767	PLN	Wibor+marża	31.01.2008	weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy, cesja praw z polisy, przelew wierzytelności
Bank BPH S.A.	551 100	PLN	266 834	PLN	Wibor+marża	19.09.2007 kredyt pomostowy podlegający zrefinansowaniu kredytem długoterminowym	zastaw rejestrowy na akcjach, zastaw ogólny na akcjach, blokada na rach. depozytowym, pełnomocnictwo do sprzedaży akcji
Raiffeisen Bank Polska S.A. ul.Piękna 20 00-549 Warszawa	14 000	PLN	759	PLN	Wibor+marża	31.03.2008	hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy
Raiffeisen Bank Polska S.A. ul.Piękna 20 00-549 Warszawa	10 000	PLN	3 244	PLN	Wibor+marża	30.09.2009	hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy
Raiffeisen Bank Polska S.A. ul.Piękna 20 00-549 Warszawa	5 000	PLN	2 601	PLN	Wibor+marża	31.01.2008r.	hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy
Bank Przemysłowo-Handlowy PBK S.A. Kredyt Konsorcjalny Inwestycyjny Al.Pokoju 1 31-548 Kraków	80 300	PLN	12 617	PLN	Wibor+marża	15.09.2008	hipoteka na nieruchomości, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę i poręczony przez Poręczyciela wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na należących do Poręczyciela 99,99% akcji Kredytobiorcy, zastaw rejestrowy na linii technologicznej
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt Konsorcjalny Inwestycyjny ul.Rynek 9/11 50-950 Wrocław	35 150	PLN	4 288	PLN	Wibor+marża	15.09.2008	hipoteka na nieruchomości, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę i poręczony przez Poręczyciela wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na należących do Poręczyciela 99,99% akcji Kredytobiorcy, zastaw rejestrowy na linii technologicznej
Bank Przemysłowo-Handlowy PBK S.A. Kredyt Konsorcjalny Inwestycyjny Al.Pokoju 1 31-548 Kraków	47 500	PLN	13 348	PLN	Wibor+marża	31.12.2009	hipoteka na nieruchomości, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę i poręczony przez Poręczyciela wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na należących do Poręczyciela 99,99% akcji Kredytobiorcy, zastaw rejestrowy na linii technologicznej
			10 012			30.06.2011	
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt Konsorcjalny Inwestycyjny ul.Rynek 9/11 50-950 Wrocław	17 500	PLN	4 918	PLN	Wibor+marża	31.12.2009	hipoteka na nieruchomości, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę i poręczony przez Poręczyciela wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na należących do Poręczyciela 99,99% akcji Kredytobiorcy, zastaw rejestrowy na linii technologicznej
			3 688			30.06.2011	
BCR Rumunia	4 652	RON	1 290	RON	Bubor+marża	2008-2009	hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy, cesja należności
			1 290	RON		2010-2011	
			1 774	RON		31.07.2014	
BCR Rumunia	3 100	RON	860	RON	Bubor+marża	2008-2009	hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy
			860	RON		2010-2011	
			1 182	RON		31.07.2014	
BCR Rumunia	3 405	EUR	3 207	EUR	Euribor+marża	2008-2009	hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy, cesja należności
			3 207	EUR		2010-2011	
			4 356	EUR		15.08.2014	

406 590

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne
informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 18A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostki dominującej	0	0
c) wobec pozostałych jednostek	454 923	347 575
- kredyty i pożyczki	92 930	84 880
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	249 921	147 436
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 769	81 092
- do 12 miesięcy	71 769	81 092
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	973	753
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 910	13 424
- z tytułu wynagrodzeń	5 417	4 644
- inne	18 003	15 346
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	454 923	347 575

NOTA 18B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	404 401	310 577
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	50 522	36 998
b1. jednostka/waluta tys.EUR	9 217	8 299
tys. zł	35 733	32 034
b2. jednostka/waluta tys.USD	808	1 481
tys. zł	2 350	4 833
b3. jednostka/waluta tys.GBP	21	13
tys. zł	123	71
b4. jednostka/waluta tys.SEK	2	2
tys. zł	1	1
b5. jednostka/waluta tys.RON	8 796	0
tys. zł	10 066	0
b6. jednostka/waluta tys.UAH	3 727	0
tys. zł	2 221	0
b4.pozostałe waluty w tys. zł DKK; NOK; HUF; ITL; RUB,	28	60
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	454 923	347 575

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 18C

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki; siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	tyś. zł	waluta	tyś. zł	waluta			
Raiffeisen Bank Polska S.A. ul.Piękna 20 00-549 Warszawa	20 000	PLN	7	PLN	Wibor+marża	29.01.2007	zastaw rejestrowy na środkach trwałych, cesja praw z polis ubezpieczeniowych, poręczenie wekslowe Cersanit S.A.
Raiffeisen Bank Polska S.A. ul.Piękna 20 00-549 Warszawa	14 000	PLN	3 048	PLN	Wibor+marża	31.12.2007r.	hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy
Raiffeisen Bank Polska S.A. ul.Piękna 20 00-549 Warszawa	10 000	PLN	1 854	PLN	Wibor+marża	31.12.2007r.	hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy
Raiffeisen Bank Polska S.A. ul.Piękna 20 00-549 Warszawa	50 000	PLN	7 662	EUR	Wibor+marża	31.01.2007	weksel in blanco, hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy, cesja praw z polisy, przelew wierzytelności
Bank BPH S.A. Al. Pokoju 1 31-548 Kraków	15 000	PLN	12 462	PLN	Wibor+marża	30.04.2007	przewłaszczenie środków trwałych, weksel in blanco, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dot przewł. zap.
CALYON BANK POLSKA S.A. Al.Jerozolimskie 65/79 00-697 Warszawa	50 000	PLN	26 007	PLN	Wibor+marża	30.04.2007	weksel własny in blanco
Bank Przemysłowo-Handlowy PBK S.A. Kredyt Konsorcjalny Inwestycyjny Al.Pokoju 1 31-548 Kraków	80 300	PLN	17 980	PLN	Wibor+marża	15.12.2007	hipoteka na nieruchomości, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę i poręczony przez Poręczyciela wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na należących do Poręczyciela 99,99% akcji Kredytobiorcy, zastaw rejestrowy na linii technologicznej
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt Konsorcjalny Inwestycyjny ul.Rynek 9/11 50-950 Wrocław	35 150	PLN	6 111	PLN	Wibor+marża	15.12.2007	hipoteka na nieruchomości, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę i poręczony przez Poręczyciela wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na należących do Poręczyciela 99,99% akcji Kredytobiorcy, zastaw rejestrowy na linii technologicznej
Bank Przemysłowo-Handlowy PBK S.A. Kredyt Konsorcjalny Inwestycyjny Al.Pokoju 1 31-548 Kraków	47 500	PLN	6 673	PLN	Wibor+marża	30.12.2007	hipoteka na nieruchomości, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę i poręczony przez Poręczyciela wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na należących do Poręczyciela 99,99% akcji Kredytobiorcy, zastaw rejestrowy na linii technologicznej
Bank Zachodni WBK S.A. Kredyt Konsorcjalny Inwestycyjny ul.Rynek 9/11 50-950 Wrocław	17 500	PLN	2 458	PLN	Wibor+marża	30.12.2007	hipoteka na nieruchomości, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę i poręczony przez Poręczyciela wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na należących do Poręczyciela 99,99% akcji Kredytobiorcy, zastaw rejestrowy na linii technologicznej
BRD Rumunia	2 190	RON	2 358	RON	Bubor+marża	20.03.2007	hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych
BCR Rumunia	1 050	EUR	3 450	EUR	stopa referencyjna + marża	13.02.2007	hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych
BCR Rumunia	4 652	RON	704	RON	Bubor+marża	2007	hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy, cesja należności
BCR Rumunia	3 100	RON	464	RON	Bubor+marża	2007	hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy, cesja należności
BCR Rumunia	3 405	EUR	1 692	EUR	Euribor+marża	2007	hipoteka na nieruchomości, zastaw rejestrowy, cesja należności

92 930

NOTA 18D

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH						
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Inne
Obligacje	250 000 000	Stale	04.01.2007			

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne
informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 18E

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	2006	2005
a) stan na początek okresu	148	36
b) zwiększenia (z tytułu)	18 087	49 566
- utworzenie	18 087	49 566
- różnica pomiędzy podatkiem naliczonym a należnymi zaliczkami	0	
c) wykorzystanie (z tytułu)	68	66
- wypłata odszkodowania	68	
d) rozwiązanie (z tytułu)	80	49 388
e) stan na koniec okresu	18 087	148

NOTA 18F

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	0	0

NOTA 19

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2	3
- długoterminowe	2	3
- krótkoterminowe	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	27	11
- długoterminowe	0	4
- krótkoterminowe	27	7
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	29	14

NOTA 20

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI	2006	2005
wartość księgowa	743 241	596 500
liczba akcji (w sztukach)	132 946 290	132 946 290
wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,59	4,49
rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		

NOTA 21A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	2006	2005
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	732 752	630 052
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	732 752	630 052

NOTA 21B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	433 033	415 021
- od jednostek powiązanych	0	
- od pozostałych jednostek	433 033	415 021
b) eksport	142 316	91 130
- od jednostek powiązanych	0	
- od pozostałych jednostek	142 316	91 130
c) Unia	157 403	123 901
- od jednostek powiązanych	0	
- od pozostałych jednostek	157 403	123 901
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	732 752	630 052
w tym od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 22A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	2006	2005
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	27 572	23 577
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	27 572	23 577

NOTA 22B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	17 579	16 711
- od jednostek powiązanych	0	
- od pozostałych jednostek	17 579	16 711
b) eksport	5 811	3 791
- od jednostek powiązanych	0	
- od pozostałych jednostek	5 811	3 791
c) dostawa wewnątrzwspólnotowa	4 182	3 075
- od jednostek powiązanych	0	
- od pozostałych jednostek	4 182	3 075
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	27 572	23 577
w tym od jednostek powiązanych	0	0

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne
informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 23

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2006	2005
a) amortyzacja	42 632	35 325
b) zużycie materiałów i energii	271 608	251 506
c) usługi obce	126 795	102 007
d) podatki i opłaty	4 460	3 853
e) wynagrodzenia	74 782	61 947
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 554	15 405
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	22 013	19 798
Koszty według rodzaju, razem	560 844	489 841
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	10 866	-16 866
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-3 056	-748
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-138 183	-111 768
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-59 861	-43 179
Koszty spoza kręgu kosztów	-808	-256
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	369 802	317 024

NOTA 24

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2006	2005
a) przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	269	364
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	269	364
- odzysk z likwidacji środków trwałych	0	
b) pozostałe, w tym:	2 731	2 060
- likwidacja odpisu na należności	4	21
- odszkodowania za szkody	403	800
- otrzymane darowizny	115	82
- nadwyżki w skl. majątku obrotowego	1 003	336
- otrzymane upusty, bonifikaty	115	134
- rozwiązanie rezerwy na zapasy	213	0
- pozostałe	878	687
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 000	2 424

NOTA 25

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2006	2005
a) koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	621	428
- wartość netto sprzedanych środków trwałych	441	428
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	180	0
b) odpis na należności	329	406
c) pozostałe, w tym:	4 165	2 201
- przekazane darowizny	96	69
- niedobory i szkody w skl. majątku obrotowego	2 673	710
- szkody transportowe	209	204
- odpis na zapasy	0	322
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	74
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	0	211
- pozostałe	1 187	611
Pozostałe koszty operacyjne, razem	5 115	3 035

NOTA 26A

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2006	2005
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	0

NOTA 26B

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2006	2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	48	58
b) pozostałe odsetki	10 030	4 420
c) inne przychody finansowe	1 274	216
Przychody finansowe z tyt.odsetek, razem	11 352	4 694

NOTA 26C

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2006	2005
a) przychody ze zbycia inwestycji	0	1 146
b) dodatnie różnice kursowe	16 286	23 238
c) pozostałe	497	291
Inne przychody finansowe, razem	16 783	24 675

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 27A

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	10 812	15 703
b) pozostałe odsetki	6 474	4 922
c) inne koszty finansowe	0	0
Koszty finansowe z tyt. odsetek, razem	17 286	20 625

NOTA 27B

INNE KOSZTY FINANSOWE	2006	2005
a) koszty zbycia inwestycji	0	1 181
b) ujemne różnice kursowe	25 452	14 874
c) pozostałe	2 938	1 655
Inne koszty finansowe, razem	28 390	17 710

NOTA 28

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2006	2005
A. Zysk ze sprzedaży udziałów i akcji		
- w jednostkach zależnych		
B. Strata ze sprzedaży udziałów i akcji		
- w jednostkach zależnych		
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych razem	0	0

NOTA 29A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	154 241	156 570
2. Korekty konsolidacyjne	-734	-31
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-105 643	-111 084
a. przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania	1 893	1 878
- dyskonto obligacji	29	0
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	275	0
- rozwiązanie rezerwy na należności	0	0
- odsetki naliczone a nie otrzymane	0	36
- odsetki od pożyczek	1 173	61
- likwidacja odpisu aktualizującego zapasy	0	0
- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	20	0
- rozwiązanie rezerwy na zapasy	213	0
- pozostałe	183	0
b. koszty i straty nieuwzględniane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów, w tym:	22 692	333
- darowizny	97	70
- opłaty na PFRON	1 232	1 055
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2004	0	-11 408
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2005	-617	1 504
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2006	9 408	0
- odsetki od zobowiązań budżetowych	929	33
- niedobory składników majątku obrotowego	52	309
- odpis na należności	353	456
- rezerwy na koszty	3 216	3 320
- odpis na zapasy	0	322
- złomowanie wyrobów	217	104
- pozostałe	7 805	4 568
c. Inne zwiększenia (zmniejszenia) dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	132	43
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej 2005r	119	32
- dyskonto obligacji	13	11
d. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym:	126 574	109 582
- zwolnienie dochodu uzyskanego z działalności prowadzonej w strefie specjalnej	106 382	91 429
- wynagrodzenia i ZUS	2 344	0
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	17 848	18 153
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym:	49 332	46 853
a) strata podatkowa w Cersanit S.A.	14 247	7 103
b) strata w spółce zależnej w Luksemburgu i na Cyprze	276	0
c) strata w spółkach zależnych na Ukrainie	753	0
d) strata w spółce zależnej w Rumunii	145	0
e) podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w Polsce	64 753	53 929
f) podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym na Ukrainie	0	27
5. Podatek dochodowy, w tym:	12 303	10 260
a) wg stawki podatkowej 19% obowiązującej w Polsce	12 303	10 247
b) wg stawki podatkowej obowiązującej na Ukrainie	0	13
c) wg stawki podatkowej obowiązującej w Luksemburgu	0	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	12 303	10 260
- wykazany w rachunku zysków i strat	12 303	10 260
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
8. Przypis	0	5

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne
informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2006r.

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

NOTA 29B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-5 298	-1 230
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	
- zmniejszenie (zwiększenie) z tyt.poprzednio nieuwjętej straty podat.,ulgi podat. lub różnicy przejściowej poprzed. okresu	0	
- zmniejszenie (zwiększenie) z tyt.odpisania aktywów z tyt.odrocz.pod.doch.lub braku możliwości wykorzyst. rez.na odrocz.pod.doch.	1 076	2 922
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	
-	0	
Podatek dochodowy odroczony, razem	-4 222	1 692

NOTA 29C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	2006	2005
- ujętego w kapitale własnym		

NOTA 29D

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	2006	2005
- działalności zaniechanej		
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych		

NOTA 30

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	2006	2005
-		
-		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem		

NOTA 31

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZ. WYC. METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	2006	2005
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		
- odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		
- odpis różnicy w wycenie aktywów netto		

NOTA 32

ZYSK (STRATA) NETTO	2006	2005
a. Zysk (strata) netto jednostki dominującej	-23 586	2 329
b. Zysk (strata) netto jednostek zależnych	170 480	142 315
e. korekty konsolidacyjne	-734	-31
Zysk (strata) netto razem	146 160	144 613

NOTA 33

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI	2006	2005
zysk (strata) netto	146 160	144 613
liczba akcji (w sztukach)	132 946 290	132 946 290
zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	1,10	1,09
rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą		

NOTA 34

POZYCJE POZABILANSOWE	2006	2005
1. Należności warunkowe		
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	139 523	181 408
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	139 523	181 408
- udzielonych gwarancji i poręczeń	139 523	181 408
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
3. Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe, razem	139 523	181 408

**Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne
informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za 2006r.**

GRUPY KAPITAŁOWEJ CERSANIT

Zobowiązania pozabilansowe

na dzień 31.12.2006 r.

Numer umowy	Poręczenie	Bank	Kwota
CRD/L/8925/01	Cersanit I - kredyt w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank Polska S.A.	20 000 000,00 zł
CRD/11833/02	Cersanit II Kr. Inwestycyjny 3.806.644,96 zł; Kr. Obrotowy 5.000.000 zł	Raiffeisen Bank Polska S.A.	8 806 644,96 zł
CRD/15837/04	Cersanit II Kr. Inwestycyjny 5.097.500,39 zł; Kr. Obrotowy 5.000.000 zł	Raiffeisen Bank Polska S.A.	10 097 500,39 zł
D/C7312/07	Cersanit II Akredytywa	Raiffeisen Bank Polska S.A.	88 259,35 zł
DFS/2002/II-A	Cersanit III Kr. Inwestycyjny	kredyt konsorcyjny BPH PBK S.A. BZ WBK S.A.	41 000 604,85 zł
DFS/2003/II-A	Cersanit III Kr. Inwestycyjny	kredyt konsorcyjny BPH PBK S.A. BZ WBK S.A.	41 099 166,73 zł
2003/2/183/DDF3	Cersanit III Kr. Obrotowy	BPH PBK S.A.	10 000 000,00 zł
2271/62/03	Cersanit III Kr. Obrotowy	BZ WBK S.A.	1 000 000,00 zł
	Cersanit Invest sp. z o.o. (Ukraina) Kredyt w rachunku bieżącym	JSC Calyon Bank Ukraine	3 628 800,00 zł
CRD/03/3822	Cersanit Invest sp. z o.o. (Ukraina) Gwarancja bankowa	Calyon S.A. Oddział w Polsce	3 801 600,00 zł
	Razem:		139 522 576,28 zł