

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

dane w tys. zł.

NOTA 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2006	2005
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 097	1 118
- oprogramowanie komputerowe	335	385
b) inne wartości niematerialne	16	17
Wartości niematerialne razem:	1 113	1 135
- w tym o nieokreślonym okresie użytkowania		

NOTA 1B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)				
	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 583	588	20	1 603
b) różnice z przeliczenia	-2			-2
c) zwiększenia (z tytułu)	137	0	0	137
- zakupu	137	0	0	137
- przesunięcia				0
tytułu)	0	0	0	0
- likwidacji				0
e) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 718	588	20	1 738
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	465	203	3	468
g) różnice z przeliczenia	0	0	0	0
h) amortyzacja za okres (z tytułu)	156	50	1	157
- umorzenia	156	50	1	157
- likwidacji				0
i) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	621	253	4	625
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu				0
- zwiększenie				0
- zmniejszenie				0
k) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu				0
l) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 097	335	16	1 113

NOTA 1C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	1 113	1 135
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne razem	1 113	1 135

Do wszystkich wartości niematerialnych Spółka posiada prawo własności. Nie występują wartości o nieokreślonym okresie użytkowania.

Istotną pozycją wartości jest licencja IFS APPLICATIONS oraz licencja ORACLE (wartość netto)

1 033 tys. zł

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

NOTA 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	32 414	37 676
- grunty	0	4
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60	2 983
- urządzenia techniczne i maszyny	838	9 913
- środki transportu	8 872	8 723
- inne środki trwałe	22 644	16 053
b) środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	32 414	37 676

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

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	5	3 466	15 830	11 489	21 467	52 257
b) różnice z przeliczenia			-6	-32	-1	-39
c) zwiększenia (z tytułu)	0	0	401	1 945	11 858	14 204
- zakupu			401	1 945	11 858	14 204
- przemieszczenia						0
d) zmniejszenia (z tytułu)	5	3 361	14 698	431	12	18 507
- sprzedaży	5	3 361	14 576	431		18 373
- likwidacji			122		12	134
- różnic kursowych z przeliczenia						
e) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	105	1 527	12 971	33 312	47 915
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1	483	5 917	2 766	5 414	14 581
g) różnice z przeliczenia		0	-2	-8	0	-10
h) amortyzacja za okres (z tytułu)	-1	-438	-5 226	1 341	5 254	930
- naliczenia		73	938	1 635	5 263	7 909
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	1	511	6 164	294	9	6 979
i) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	45	689	4 099	10 668	15 501
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0
- zwiększenie						0
- zmniejszenie						0
k) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0
l) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	60	838	8 872	22 644	32 414

NOTA 2C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	32 414	37 676
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe, razem	32 414	37 676

Spółka posiada 25%-owe udziały we współwłasności dwóch środków transportu.

Spółka ponosi koszty bezpośrednie związane z użytkowaniem przez siebie ww. 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 :

- aktywa obciążone zastawem rejestrowym na rzecz Raiffeisen Bank Polska S.A.: **2 tys. zł**

Kwota zobowiązań z tyt. nabycia rzeczowych aktywów trwałych wynosi : **9.090 tys. zł**

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe.

Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe są użytkowane.

Wartość brutto środków w pełni zamortyzowanych, nadal używanych wynosi : **1 114 tys. zł.**

NOTA 3A

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

NOTA 3B

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

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

NOTA 3C

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

NOTA 3D

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

NOTA 4A

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	236 683	221 812
- udziały lub akcje	236 683	221 812
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
b) w pozostałych jednostkach	267 036	8
- udziały lub akcje	8	8
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	194	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	266 834	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	503 719	221 820

Srodki 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	221 820	217 312
b) zwiększenia	14 871	5 689
c) zmniejszenia		1 181
d) stan na koniec okresu	236 691	221 820

NOTA 4C

AKCJE LUB UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	2006	2005
a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	"Cersanit I Fabryka Ceramiki"	
b) siedziba	Krasnystaw	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja i sprzedaż wyrobów ceramicznych	
d) charakter powiązania (jed. 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	
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%

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%

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

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	22.11.2005	
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	100,00%	100,00%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00%	100,00%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit Luxembourg S.A.R.L	
b) siedziba	Luxembourg	
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	09.05.2006 r	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	49	
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	49	
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%	0,00%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00%	0,00%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	ROMANCERAM SA	
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	3.10.2006	
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%	0,00%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	77,85%	0,00%

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	08.07.2006 r	
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%	0,00%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00%	0,00%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Cersanit UK Limited	
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	22.12.2006	
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%	0,00%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00%	0,00%

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

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	221 797	221 797
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	14 894	23
b1. jednostka/waluta ... / 7 575,00 UAH		
tys. zł	4 892	23
b2. jednostka/waluta ... / 2 326 EUR		
tys. zł	9 681	
b3. jednostka/waluta ... / ...57 USD		
tys. zł	181	
b4. pozostałe waluty w tys. zł 7 062 RON	140	
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	236 691	221 820

NOTA 4F

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

NOTA 4G

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

NOTA 4H

ZMIANA STANU INNYCH DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	
b) zwiększenia (z tytułu)	266 834	
c) zmniejszenia (z tytułu)		
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)		
Inne długoterminowe aktywa finansowe, razem		0

NOTA 4J

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

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

NOTA 4K

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

NOTA 4L

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
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:	2 025	2 219
a) odniesionych na wynik finansowy	2 025	2 219
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	13 725	8 841
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	13 725	8 841
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	9 473	9 035
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	9 473	9 035
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	6 277	2 025
a) odniesionych na wynik finansowy	6 277	2 025
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

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

- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej należności	2 541 tys.zł
- rezerwy na koszty	- tys.zł
- naliczone odsetki od zobowiązań	105 tys.zł
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej zobowiązań	3 tys.zł.
- niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	2 120 tys.zł
- ujemne różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	6 511 tys.zł
- kwota straty podatkowej za 2006 r	14 247 tys.zł

NOTA 6A

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

NOTA 7A

ZAPASY	2006	2005
a) materiały	371	224
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	161	130
Zapasy, razem	532	354

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

NOTA 8A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) od jednostek powiązanych	9 064	14 613
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	13 457
- do 12 miesięcy		13 457
- powyżej 12 miesięcy		
- inne	9 064	1 156
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	202 563	198 714
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	179 756	179 163
- do 12 miesięcy	179 756	179 163
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 882	18 619
- przedpłaty	457	576
- inne	468	356
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	211 627	213 327
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2 795	3 375
Należności krótkoterminowe brutto, razem	214 422	216 702

NOTA 8B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2006	2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	13 457
- od jednostek zależnych		13 457
- od jednostki dominującej		
b) inne, w tym:	9 064	1 156
- od jednostek zależnych	9 064	1 156
- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	9 064	14 613
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	9 064	14 613

NOTA 8C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2006	2005
Stan na początek okresu	3 375	5 276
a) zwiększenia (z tytułu)	387	527
b) zmniejszenia (z tytułu)	967	2 428
- zapłaty	400	475
- rozwiązania	567	1 953
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 795	3 375

NOTA 8D

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	164 373	178 013
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	50 049	38 689
b1. jednostka/waluta EURO 6 029		
tys. zł	23 091	10 210
b2. jednostka/waluta USD 7 083		
tys. zł	20 826	24 631
b3. jednostka/waluta GBP 1 075		
tys. zł	6 132	3 750
b4. pozostałe waluty w tys. zł UAH		98
Należności krótkoterminowe, razem	214 422	216 702

NOTA 8E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	61 373	71 890
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	67 916	84 135
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13 766	13 991
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	39 496	25 979
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	182 551	195 995
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 795	3 375
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	179 756	192 620

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

NOTA 8F

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	30 283	18 058
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 667	4 245
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	826	173
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	235	27
e) powyżej 1 roku	2 485	3 476
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	39 496	25 979
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 795	3 375
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	36 701	22 604

NOTA 9

NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE	2006	2005
należności długoterminowe		
- od których nie dokonano odpisów aktualizujących		
- nie wykazanych jako należności dochodzone na drodze sądowej		
należności krótkoterminowe	39 496	25 979
- od których nie dokonano odpisów aktualizujących	36 701	22 604
- nie wykazanych jako należności dochodzone na drodze sądowej	36 701	22 604

NOTA 10A

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	50 718	
- udzielone pożyczki	50 718	
b) w jednostce dominującej		
c) w pozostałych jednostkach	61	0
- udzielone pożyczki	61	
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	145 871	97 888
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171	215
- inne środki pieniężne	145 700	97 673
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	196 650	97 888

NOTA 10B

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

NOTA 10C

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	61	
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	50 718	
b1. jednostka/waluta ... / USD 2068		
tys. zł	6 019	
b2. jednostka/waluta ... / ... EUR 11 667		
tys. zł	44 699	
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	50 779	

NOTA 10D

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	2 751	196
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	143 120	97 692
b1. jednostka/waluta ... / ... EUR 694		
tys. zł	2 659	399
b2. jednostka/waluta ... / ... USD 45 086		
tys. zł	131 224	89 363
b3. jednostka/waluta ... / ... GBP 1 600		
tys. zł	9 129	7 767
b4. pozostałe waluty w ty NOK ; SEK ; RUB ; UAH;LTL	108	163
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	145 871	97 888
- w tym różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie obcej	-6 157	1 401

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

NOTA 10E

BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	2006	2005
1.Odwrócone różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych w walucie obcej z poprzednich okresów	-1 401	6 891
2.Bieżąca wycena środków pieniężnych w walucie obcej	-6 157	1 401
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-7 558	8 292

NOTA 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 516	850
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	12 349	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	13 865	850

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	01.03.1992 r.	01.03.1992 r.
B	na okaziciela	brak	brak	50 000 000	5 000 000	gotówka	16.04.1997 r.	01.01.1996 r.
C	na okaziciela	brak	brak	10 000 000	1 000 000	gotówka	16.03.1998 r.	01.01.1997 r.
D	na okaziciela	brak	brak	16 618 290	1 661 829	gotówka	09.04.2003 r.	01.01.2002 r.
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	90 434	88 105
Kapitał zapasowy, razem	168 409	166 080

NOTA 14

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2006	2005
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych		
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0

Stratę wykazaną w sprawozdaniu finansowym za 2005 rok, zgodnie z uchwałą ZWZA Cersanit S.A., pokryto z kapitału zapasowego.

NOTA 16A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROČZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 617	7 047
a) odniesionej na wynik finansowy	7 617	7 047
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	4 506	2 778
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	4 506	2 778
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
3. Zmniejszenia	5 999	2 208
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	5 999	2 208
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	6 124	7 617
a) odniesionej na wynik finansowy	6 124	7 617
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Podstawa ustalenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy na 31.12.2006 r.:

- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej należności :	- tys. zł
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych :	354 tys. zł
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej zobowiązań :	1 535 tys. zł
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową/ stawki podatkowe	1 418 tys. zł

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

NOTA 16B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	2006	2005
a) stan na początek okresu	8	5
b) zwiększenia (z tytułu)	18	3
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	26	8

NOTA 16C

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

NOTA 16F

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

NOTA 17A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych/ powiązanych	0	0
b) wobec jednostki dominującej	0	0
c) wobec pozostałych jednostek	333 089	37 117
- kredyty i pożyczki	333 089	37 117
Zobowiązania długoterminowe, razem	333 089	37 117

NOTA 17B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	66 255	37 117
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat	266 834	
Zobowiązania długoterminowe, razem	333 089	37 117

NOTA 17C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	306 220	37 117
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) 7013 EUR	26 869	
Zobowiązania długoterminowe, razem	333 089	37 117

NOTA 17D

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
	zł	waluta	zł	waluta		
BNP PARIBAS S.A.	30 000	PLN	26 869	EUR	Wibor+marża	30.04.2008
			1 619	PLN		
Raiffeisen Bank Polska S.A.	50 000	PLN	37 767	PLN	Wibor+marża	31.01.2008
Bank BPH S.A.	551 100	PLN	266 834	PLN	Wibor+marża	19.09.2007
						kredyt pomostowy podlegający zrefinansowaniu kredytem długoterminowym
						zastaw rej.na akcjach, zastaw ogólny na akcjach, blokada na rach.depozytowym, pełnomocnictwo do sprzedaży akcji.

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

NOTA 18A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych	120 130	116 073
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120 130	116 073
- do 12 miesięcy	120 130	116 073
b) wobec jednostki dominującej		
c) wobec pozostałych jednostek	325 825	227 498
- kredyty i pożyczki	46 130	36 084
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	249 921	147 436
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 735	30 508
- do 12 miesięcy	17 735	30 508
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy	284	753
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 324	1 246
- z tytułu wynagrodzeń	1 153	1 351
- inne	9 278	10 120
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	445 955	343 571

NOTA 18B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	436 845	333 350
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9 110	10 221
b1. jednostka/waluta EUR/2123		
tys. zł	8 134	8 394
b2. jednostka/waluta USD/285		
tys. zł	830	1 759
b3. jednostka/waluta GBP 21		
tys. zł	122	10
b4. jednostka/waluta SEK 2		
.....	1	1
b4.pozostałe waluty w ty SKK;CZK;LTL;ROL;LVL;NOK;DKK	23	57
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	445 955	343 571

NOTA 18C

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK							
Nazwa (firma) jednostki; siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg		Kwota kredytu / pożyczki		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	zł	waluta	zł	waluta			
Raiffeisen Bank Polska S.A.	50 000	PLN	7 662	EUR	Wibor+marża	31.01.2007	weksel in blanko,hip.na nieruchom.; zastaw rej.;cesja praw z polisy;przelew wierzyteln.
Bank BPH S.A.	15 000	PLN	12 461	PLN	Wibor+marża	30.04.2007	przewł.śr.trw.,wekسل in blanco, cesja praw z polisy ubezp.dot.przewł.zap.
CALYON BANK POLSKA S.A.	50 000	PLN	26 007	PLN	Wibor+marża	30.04.2007	weksel własny in blanco

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	Stałe	04.01.2007	-		

NOTA 18E

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	2006	2005
a) stan na początek okresu	0	
b) zwiększenia (z tytułu)	18 065	49 388
- utworzenie	18 065	49 388
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		49 388
e) stan na koniec okresu	18 065	0

NOTA 19

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1	11
- długoterminowe		4
- krótkoterminowe	1	7
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1	11

NOTA 20

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI	2006	2005
wartość księgowa	162 936	186 750
liczba akcji (w sztukach)	132 946 290	132 946 290
wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,23	1,40
rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		

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

NOTA 21A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	2006	2005
- w tym od jednostek powiązanych	55 341	21 784
- od pozostałych jednostek	771	464
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	56 112	22 248

NOTA 21B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	55 535	21 891
- w tym: od jednostek powiązanych	55 341	21 784
- od pozostałych jednostek	194	107
b) eksport	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		
c) Unia	577	357
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	577	357
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	56 112	22 248
w tym od jednostek powiązanych	55 341	21 784

NOTA 22A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	2006	2005
- w tym: od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	747 800	648 927
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	747 800	648 927

NOTA 22B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW(STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	447 675	427 386
- w tym: od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	447 675	427 386
b) eksport	140 438	94 921
- w tym: od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	140 438	94 291
c) dostawa wewnątrzwspólnotowa	159 687	126 620
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	747 800	648 927
w tym od jednostek powiązanych		

NOTA 23

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2006	2005
a) amortyzacja	8 079	5 256
b) zużycie materiałów i energii	5 306	6 810
c) usługi obce	93 501	69 544
d) podatki i opłaty	986	834
e) wynagrodzenia	12 896	10 115
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 627	1 798
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	21 899	22 656
Koszty według rodzaju, razem	145 294	117 013
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	644	-554
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-122 988	-100 813
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-22 092	-14 567
Koszty spoza kręgu kosztów	0	67
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	858	1 146

NOTA 24

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2006	2005
a) przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 455	52
- przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	11 455	52
- odzysk z likwidacji środków trwałych		
b) pozostałe, w tym:	984	880
- likwidacja odpisu na należności		
- odszkodowania za szkody	299	299
- otrzymane darowizny		
- nadwyżki w skł. majątku obrotowego		
- pozostałe	685	581
Pozostałe przychody operacyjne, razem	12 439	932

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

NOTA 25

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2006	2005
a) koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 500	59
- wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	11 483	59
- wartość netto zlikwidowanego majątku trwałego	17	
b) odpis na należności	329	398
c) pozostałe, w tym:	1 374	495
- przekazane darowizny	59	38
- niedobory i szkody w skl. majątku obrotowego		
- szkody transportowe	443	250
- pozostałe	872	207
Pozostałe koszty operacyjne, razem	13 203	952

NOTA 26A

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

NOTA 26B

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2006	2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	1 148	
b) pozostałe odsetki	5 528	2 291
c) inne przychody finansowe		
Przychody finansowe z tyt.odsetek, razem	6 676	2 291

NOTA 26C

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2006	2005
a) dodatnie różnice kursowe, w tym:	12 422	19 859
b) pozostałe	52	1 364
Inne przychody finansowe, razem	12 474	21 223

NOTA 27A

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	3 297	3 859
b) pozostałe odsetki	6 323	4 837
c) inne koszty finansowe		
Koszty finansowe z tyt. odsetek, razem	9 620	8 696

NOTA 27B

INNE KOSZTY FINANSOWE	2006	2005
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	23 673	13 228
b) pozostałe	1 430	1 779
Inne koszty finansowe, razem	25 103	15 007

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		

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

NOTA 29A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	-29 331	3 099
- w tym Przedstawicielstwa		-1 336
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	15 084	-11 538
a. przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania w tym	-1 326	-2 299
- odsetki od pożyczki	1 153	
- pozostałe	173	
b. koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów w tym	16 410	-9 239
- darowizny	59	38
- opłaty ba PFRON	166	96
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2004		-11 408
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2005	-617	1 035
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2006	9 056	
- odpis na należności	275	440
- rezerwy na koszty		
- pozostałe	7 471	560
c. Inne zwiększenia (zmniejszenia) dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi		
- darowizny		
d. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym w tym		
- strata z lat ubiegłych		
- zwolnienie dochodu uzyskanego z działalności prowadzonej w strefie specjalnej		
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-14 247	-7 103
5. Podatek dochodowy według stawki .19. %		
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		
- wykazany w rachunku zysków i strat		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
- przypis		5

NOTA 29B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-6 821	-2 157
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tyt.poprzednio nieujętej straty podat.,ulgi podat. lub różnicy przejściowej poprzed. okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tyt.odpisania aktywów z tyt.odrocz.pod.doch.lub braku możliwości wykorz.rez.na odrocz.	1 076	2 922
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-5 745	765

NOTA 29C

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCONEGO	2006	2005
- ujętego w kapitale własnym		
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		

NOTA 29D

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

NOTA 30

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA 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		
e. korekty konsolidacyjne		
Zysk (strata) netto razem	-23 586	2 329

NOTA 33

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI	2006	2005
zysk (strata) netto	-23 586	2 329
liczba akcji (w sztukach)	132 946 290	132 946 290
zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,18	0,02
rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą		

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

NOTA 34a

Transakcje Cersanit S.A. z jednostkami zależnymi :

	CERSANIT I	CERSANIT II	CERSANIT III	INVEST LLC	CERSANIT CYPR	ROMANCERAM
Należności w dniu 31.12.2006	0	0	0	6 019	36 923	7 776
Zobowiązania w dniu 31.12.2006	45 167	15 143	59 487	333	0	0
Przychody za 2006 r	21 481	6 306	27 555	208	826	114
Koszty za 2006 r	239 492	72 210	362 947	1 058	0	0

NOTA 35

POZYCJE POZABILANSOWE	2006	2005
1. Należności warunkowe		
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
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)		
3. Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe, razem	139 523	181 408

Zobowiązania pozabilansowe Cersanit S.A.

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