

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport roczny SA-R 2006

(zgodnie z § 86 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. - Dz. U. Nr 209, poz. 1744)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2006 obejmujący okres od 2006-01-01 do 2006-12-31  
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2005 obejmujący okres od 2005-01-01 do 2005-12-31

data przekazania: 2007-05-28

<b>MAKARONY POLSKIE SPÓŁKA AKCYJNA</b>	
(pełna nazwa emitenta)	
<b>MAKARONY POLSKIE S.A.</b>	<b>Spożywczy (spo)</b>
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
<b>35-082</b>	<b>Rzeszów</b>
(kod pocztowy)	(miejscowość)
<b>Podkarpacka</b>	<b>15</b>
(ulica)	(numer)
<b>017 8753010</b>	<b>017 8753011</b>
(telefon)	(fax)
<b>biuro@makarony.pl</b>	<b>www.makarony.pl</b>
(e-mail)	(www)
<b>8133278856</b>	<b>691674708</b>
(NIP)	(REGON)

Moore Stephens Józef Król Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
  - Wprowadzenie  Zestawienie zmian w kapitale własnym
  - Bilans  Rachunek przepływów pieniężnych
  - Rachunek zysków i strat  Dodatkowe informacje i objaśnienia
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2006	2005	2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	46 557	24 954	11 940	6 202
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 450	230	628	57
III. Zysk (strata) brutto	2 159	64	554	16
IV. Zysk (strata) netto	1 822	37	467	9
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 785	2 459	458	611
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 945	-3 427	-1 012	-852
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 298	1 025	589	255
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	138	57	35	14
IX. Aktywa, razem	28 820	23 739	7 522	6 150
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 048	6 789	2 623	1 759
XI. Zobowiązania długoterminowe	462	527	121	137
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 329	6 143	2 174	1 592
XIII. Kapitał własny	18 772	16 950	4 900	4 391
XIV. Kapitał zakładowy	12 549	12 549	3 275	3 251
XV. Liczba akcji (w szt.)	4 183 000	4 183 000	4 183 000	4 183 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,44	0,01	0,11	0,00
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,20	0,00	0,05	0,00
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,49	4,05	1,17	1,05
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,10	1,90	0,55	0,49

**OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Plik	Opis
Opinia biegłego do SA-R 2006 Makarony Polskie S.A..pdf	Opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Makarony Polskie S.A za rok 2006

### RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Raport biegłego do SA- R 2006 Makarony Polskie S.A..pdf	Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Makarony Polskie S.A za rok 2006

### OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Oświadczenie w spr. rzetelności sporządzenia sprawozdania SA-R	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego Makarony Polskie S.A za rok 2006

### OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Plik	Opis
Oświadczenie w spr. wyboru audytora SA-R 2006 Makarony Polskie S.A..pdf	Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Makarony Polskie S.A za rok 2006

### PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
Pismo Prezesa Zarządu SA- R 2006 Makarony Polskie S.A..pdf	Pismo Prezesa Zarządu do sprawozdania finansowego Makarony Polskie S.A. za rok 2006

### ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

#### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego SA-R 2006 Makarony Polskie S.A..pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Makarony Polskie S.A. za rok 2006

### BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		20 687	17 896

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	75	6
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	19 371	17 866
3. Inwestycje długoterminowe	3	1 220	
a) w pozostałych jednostkach		1 220	
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	21	24
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21	24
II. Aktywa obrotowe		8 133	5 843
1. Zapasy	5	2 520	2 055
2. Należności krótkoterminowe	6 7	4 434	3 284
2.1. Od jednostek powiązanych			7
2.2. Od pozostałych jednostek		4 434	3 277
3. Inwestycje krótkoterminowe		399	411
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	399	350
a) w pozostałych jednostkach		200	
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		199	61
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	780	93
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>28 820</b>	<b>23 739</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny		18 772	16 950
1. Kapitał zakładowy	11	12 549	12 549
2. Kapitał zapasowy	12	4 374	4 338
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych		27	26
4. Zysk (strata) netto		1 822	37
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 048	6 789
1. Rezerwy na zobowiązania	13	83	74
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10	11
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		73	63
a) długoterminowa		37	32
b) krótkoterminowa		36	31
2. Zobowiązania długoterminowe	14	462	527
2.1. Wobec pozostałych jednostek		462	527
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	8 329	6 143
3.1. Wobec jednostek powiązanych		2	24
3.2. Wobec pozostałych jednostek		8 245	6 051
3.3. Fundusze specjalne		82	68
4. Rozliczenia międzyokresowe	16	1 174	45
4.1. Ujemna wartość firmy		20	22
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 154	23
a) długoterminowe		1 050	17
b) krótkoterminowe		104	6
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>28 820</b>	<b>23 739</b>
Wartość księgowa		18 772	16 950
Liczba akcji (w szt.)		4 183 000	4 183 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17	4,49	4,05
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		8 918 821	8 918 821
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17	2,10	1,90

Wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do łącznej liczby akcji zarejestrowanych w dniu bilansowym. Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do liczby akcji będących sumą zarejestrowanych w dniu bilansowym akcji oraz maksymalną liczbą oferowanych akcji w ofercie publicznej (wraz z akcjami serii C i D, których emisje zostały zarejestrowane po dniu bilansowym).

#### POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2006	2005
1. Należności warunkowe	18	28 992	5 015
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		23 681	5 015

	Nota	w tys. zł	
		2006	2005
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		19 829	5 015
-		3 852	
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		5 311	
- zastawu na papierach wartościowych		5 311	
2. Zobowiązania warunkowe	18	43 839	3 500
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			3 500
- zabezpieczeń na majątku			3 500
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		8 372	
- udzielonych gwarancji i poręczeń		8 372	
3. Inne (z tytułu)		35 467	18 629
- zobowiązań wekslowych		26 080	8 527
- zabezpieczeń na majątku		2 317	10 102
- zabezpieczenia kredytów		7 070	

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		46 557	24 954
- od jednostek powiązanych		27	1
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	27 196	20 337
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	19 361	4 617
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		38 348	20 361
- jednostkom powiązanym		28	
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	21 112	15 548
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		17 236	4 813
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 209	4 593
IV. Koszty sprzedaży	21	3 594	2 369
V. Koszty ogólnego zarządu	21	2 075	1 944
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		2 540	280
VII. Pozostałe przychody operacyjne		84	33
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			2
2. Dotacje		56	6
3. Inne przychody operacyjne	22	28	25
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		174	83
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		83	55
2. Inne koszty operacyjne	23	91	28
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 450	230
X. Przychody finansowe	24	118	87
1. Odsetki, w tym:		118	87
- od jednostek powiązanych		4	8
XI. Koszty finansowe	25	409	253
1. Odsetki w tym:		144	147
- dla jednostek powiązanych			6
2. Inne		265	106
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		2 159	64
XIII. Zysk (strata) brutto		2 159	64
XIV. Podatek dochodowy	26	337	27
a) część bieżąca		334	40
b) część odroczone		3	-13
XV. Zysk (strata) netto		1 822	37
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		1 822	37
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		4 183 000	4 183 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	28	0,44	0,01
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		4 183 000	4 183 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	28	0,44	0,01

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	w tys. zł	
	2006	2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	16 923	16 913
a) korekty błędów podstawowych	27	
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	16 950	16 913
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	12 549	12 549
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	12 549	12 549
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 338	4 179
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	36	159
a) zwiększenia (z tytułu)	36	159
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	36	159
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 374	4 338
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	63	185
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	90	212
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	90	212
a) zmniejszenia (z tytułu)	36	159
- przeznaczenia zysku na kapitał zapasowy	36	159
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	54	53
3.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	27	27
3.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	27	27
3.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	27	27
3.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	27	26
4. Wynik netto	1 822	37
a) zysk netto	1 822	37
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 772	16 950

**RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	w tys. zł	
	2006	2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 822	37
II. Korekty razem	-37	2 422
1. Amortyzacja	1 369	1 573
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	131	132
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-2
4. Zmiana stanu rezerw	9	66
5. Zmiana stanu zapasów	-465	-406
6. Zmiana stanu należności	-1 151	631
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	747	527
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-689	-1
9. Inne korekty	12	-98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) - metoda pośrednia	1 785	2 459
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	354	164
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6
2. Z aktywów finansowych, w tym:	354	158
a) w jednostkach powiązanych	354	150
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	350	
- odsetki	4	
- inne wpływy z aktywów finansowych		150
b) w pozostałych jednostkach		8
- odsetki		8
II. Wydatki	4 299	3 591
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 128	3 091
2. Na aktywa finansowe, w tym:		500
a) w jednostkach powiązanych		500
- udzielone pożyczki długoterminowe		500
3. Inne wydatki inwestycyjne	2 171	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 945	-3 427
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 516	1 387

	w tys. zł	
	2006	2005
1. Kredyty i pożyczki	1 331	1 387
2. Inne wpływy finansowe	1 185	
II. Wydatki	218	362
1. Spłaty kredytów i pożyczek		135
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83	87
3. Odsetki	135	140
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 298	1 025
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	138	57
E. Środki pieniężne na początek okresu	61	4
F. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	199	61

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

#### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

##### Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		6
- oprogramowanie komputerowe		6
b) inne wartości niematerialne i prawne	75	
Wartości niematerialne i prawne, razem	75	6

## Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			41	41	15		56
b) zwiększenia (z tytułu)			2	2	80		82
- zakupu			2	2	80		
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			43	43	95		138
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			35	35	15		50
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			8	8	5		13
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			43	43	20		63
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			0	0	75		75

## Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) własne	75	6
Wartości niematerialne i prawne, razem	75	6

## Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	17 558	15 629
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 103	1 059
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 433	8 140
- urządzenia techniczne i maszyny	7 400	5 980
- środki transportu	499	319
- inne środki trwałe	123	131
b) środki trwałe w budowie	1 061	2 219
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	752	18
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	19 371	17 866



## Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- 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	1 059	8 698	9 119	414	220	19 510
b) zwiększenia (z tytułu)	44	531	2 382	280	50	3 287
zakup						
c) zmniejszenia (z tytułu)			6			6
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 103	9 229	11 495	694	270	22 791
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		558	3 140	96	89	3 883
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		238	955	99	58	1 250
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		796	4 095	195	147	5 233
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 103	8 433	7 400	499	123	17 558

Środki trwałe w budowie 1 061 tys. zł,  
Zaliczki na środki trwałe w budowie 752 tys. zł.

## Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) własne	17 244	15 364
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	314	265
- leasing	314	265
Środki trwałe bilansowe, razem	17 558	15 629

## Nota 3 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) w pozostałych jednostkach	1 220	
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	1 220	
- zaliczka na zakup udziałów w Stoczek Sp. z o.o.	1 220	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	1 220	

## Nota 4 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	24	14
a) odniesionych na wynik finansowy	24	14
- wynagrodzenie ryczałt i odprawa z tytułu zwolnienia	2	
- ZUS składki pracodawcy XI, XII	10	
- rezerwa na urlopy	6	
- rezerwa na odprawy	6	
2. Zwiększenia	9	12
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	9	12
- wynagrodzenie ryczałt i odprawa z tytułu zwolnienia, rezerwy na urlopy oraz świadczenia emerytalne i rentowe, składki ZUS	9	12
3. Zmniejszenia	12	2
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	12	2
- wynagrodzenie ryczałt i odprawa z tytułu zwolnienia		1
- rezerwa na urlopy	12	1
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	21	24
a) odniesionych na wynik finansowy	21	24

## Nota 5 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2006	2005
a) materiały	1 009	661
b) produkty gotowe	1 452	1 357
c) towary	59	37
Zapasy, razem	2 520	2 055

## Nota 6 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) od jednostek powiązanych		7
- inne		7
b) należności od pozostałych jednostek	4 434	3 277
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 782	2 709
- do 12 miesięcy	3 782	2 709
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	536	463
- inne	116	105
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 434	3 284
c) odpisy aktualizujące wartość należności	172	89
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4 606	3 373

## Nota 6 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2006	2005
a) inne, w tym:		7
- od jednostki dominującej		7
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem		7
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem		7

## Nota 6 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2006	2005
Stan na początek okresu	89	34
a) zwiększenia (z tytułu)	83	55
odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe oraz publicznoprawne		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	172	89

## Nota 6 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			4 587	3 373
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			19	
b1. w walucie		EUR	4	
po przeliczeniu na tys. zł			14	
b2. w walucie		SKK	40	
po przeliczeniu na tys. zł			5	
Należności krótkoterminowe, razem			4 606	3 373

## Nota 6 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	564	350
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 272	1 701
c) należności przeterminowane	1 118	747
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	3 954	2 798
d) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	172	89
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3 782	2 709

## Nota 6 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	710	475
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	109	136
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	136	46
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	33	47
e) powyżej 1 roku	130	43
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 118	747
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	172	89
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	946	658

## Nota 7 a

**Rok 2006**

Należności przeterminowane z tytułu dostaw, robót i usług objęte odpisami aktualizującymi (brutto) 172 tys. zł,  
 Należności przeterminowane z tytułu dostaw, robót i usług nieobjęte odpisami aktualizującymi 946 tys. zł,  
 Należności przeterminowane brutto 1 118 tys. zł,  
 Odpisy aktualizujące wartość należności 172 tys. zł,  
 Należności przeterminowane ogółem 946 tys. zł.

**Rok 2005**

Należności przeterminowane z tytułu dostaw, robót i usług objęte odpisami aktualizującymi (brutto) 89 tys. zł,  
 Należności przeterminowane z tytułu dostaw, robót i usług nieobjęte odpisami aktualizującymi 658 tys. zł,  
 Należności przeterminowane brutto 747 tys. zł,  
 Odpisy aktualizujące wartość należności 89 tys. zł,  
 Należności przeterminowane ogółem 658 tys. zł.

Plik	Opis

**Nota 8 a**

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) w jednostce dominującej		350
- udzielone pożyczki		350
b) w pozostałych jednostkach	200	
- udzielone pożyczki	200	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	199	61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	199	61
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	399	411

W dniu 28 grudnia 2006 roku Spółka Makarony Polskie S.A. udzieliła Stoczek Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 200 tys. zł. Oprocentowanie niniejszej pożyczki wynosi 6,30 % w stosunku rocznym. Pełna kwota pożyczki wraz z odsetkami zostanie zwrócona do 30 czerwca 2007 roku.

W dniu 22 stycznia 2007 roku wszedł w życie aneks do niniejszej umowy, w którym zwiększono kwotę udzielonej pożyczki do 300 tys. zł. Pozostałe zapisy umowy nie uległy zmianie.

**Nota 8 b**

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			200	350
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			200	350

**Nota 8 c**

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			199	61
b1. w walucie				
-				
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			199	61

**Nota 9 a**

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	489	68
- ubezpieczenia	43	28

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
- prenumeraty	7	4
- usługi marketingowe	1	3
- prowizja od kredytu	16	12
- abonamenty	5	2
- matryce fotopolimerowe		5
- kalendarze	6	14
- koszty wejścia na GPW	268	
- koszty doradztwa i opłaty związane z pozyskaniem kapitału	144	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	290	25
- gwarancja udzielona przez PZU S.A. (2005 r.) i Hestia S.A. (2006 r.) dotycząca realizacji kontraktu	214	25
- gwarancja udzielona przez Agrotechnikę S.A. dotycząca realizacji kontraktu	76	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	780	93

## Nota 10 a

Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartości aktywów niefinansowych (należności) w wysokości 83 tys. zł. Nie dokonano odwrócenia w stosunku do odpisów, które zostały dokonane w latach ubiegłych.

Plik	Opis

## Nota 11 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
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)
Seria A	na okaziciela	zwykłe		3 013 250	9 039 750	Kapitał zakładowy w kwocie 50 000 zł pokryty został gotówką, 9 603 000 zł pokryto aportem w postaci zorganizowanej części Spółki Agrotechnika S.A., natomiast 2 400 00 zł pokryto aportem w postaci linii technologicznej do produkcji długich form makaronu przez Agro-Market Sp. z o.o. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 21 lipca 2004 roku obniżono kapitał zakładowy do kwoty 9 039 750 zł, przez obniżenie wartości nominalnej jednej akcji z 4 złotych do 3 złotych i przeznaczenie kwoty 3 013 250 zł na kapitał zapasowy.	05.07.2004	01.01.2004
Seria B	na okaziciela	zwykłe		1 169 750	3 509 250	Kapitał w kwocie 3 509 250 złotych pokryty został aportem w postaci przedsiębiorstwa Z.P.H. ELPAST Elżbieta i Grzegorz Słomkowscy s.c. wpisanego do ewidencji działalności gospodarczej w Płocku pod numerem WOS.V. 6411/30721/03 oraz WOS V. 6411/08051/91 o wartości 4 679 000 złotych.	29.10.2004	01.01.2004
Liczba akcji, razem				4 183 000				
Kapitał zakładowy, razem					12 549 000			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		3,00						

Makarony Polskie S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki Makarony Polskie Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W dniu 10 maja 2004 roku wspólnicy Spółki Makarony Polskie Sp. z o.o. podjęli uchwałę w sprawie przekształcenia Makarony Polskie Sp. z o.o. w spółkę akcyjną pod nazwą Makarony Polskie S.A. Akcje w przekształconej spółce akcyjnej przyznano dotychczasowym wspólnikom Spółki przekształcanej w stosunku do wartości posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym, tj. za 1 udział o wartości 500 złotych przyznanych zostało 125 akcji o wartości nominalnej 4 złote każda. W dniu 5 lipca 2004 roku Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy zarejestrował spółkę Makarony Polskie S.A. w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000212001.

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2006 roku dokonano zmian w Komisja Nadzoru Finansowego

statucie odnośnie zamiany akcji imiennych serii B o numerach od 3 013 251 do 4 183 000 będących w posiadaniu Elżbiety i Grzegorza Słomkowskich na akcje na okaziciela. Zmiana ta została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 13 lipca 2006 roku.

#### Struktura własności kapitału według stanu na dzień 31 grudnia 2006 roku

- Agrotechnika S.A.-liczba akcji 2 413 250 - wartość akcji 7 240 tys.zł - udział w akcjonariacie 57,69 %,
- Elżbieta i Grzegorz Słomkowsky - liczba akcji 1 169 750 - wartość akcji 3 509 tys zł-udział w akcjonariacie 27,96 %,
- II NFI S.A. - liczba akcji 275 000 - wartość akcji 825 tys zł - udział w akcjonariacie 6,57 %.

#### Nota 12 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2006	2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 112	1 112
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	249	213
c) inny (wg rodzaju)	3 013	3 013
- zmiana wartości nominalnej akcji w 2004 rok	3 013	3 013
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>4 374</b>	<b>4 338</b>

#### Nota 13 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11	14
a) odniesionej na wynik finansowy	11	14
- naliczone odsetki	5	7
- leasing finansowy	6	7
2. Zwiększenia	4	5
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	4	5
- naliczone odsetki	4	5
3. Zmniejszenia	5	8
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		8
- naliczone odsetki		7
- leasing finansowy		1
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	10	11
a) odniesionej na wynik finansowy	10	11
- naliczone odsetki	3	5
- leasing finansowy	7	6

#### Nota 13 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	32	32
- świadczenia emerytalno-rentowe	32	32
b) zwiększenia (z tytułu)	5	
-	5	
c) stan na koniec okresu	37	32
- świadczenia emerytalno-rentowe	37	32

#### Nota 13 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	31	39
- świadczenia emerytalno-rentowe	1	3
- niewykorzystane urlopy	30	36
b) zwiększenia (z tytułu)	5	
- świadczenia emerytalno-rentowe	1	
- niewykorzystane urlopy	4	

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
c) wykorzystanie (z tytułu)		8
- świadczenia emerytalno-rentowe		2
- niewykorzystane urlopy		6
d) stan na koniec okresu	36	31
- świadczenia emerytalno-rentowe	2	1
- niewykorzystane urlopy	34	30

## Nota 14 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec pozostałych jednostek	462	527
- kredyty i pożyczki	301	356
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	161	171
- umowy leasingu finansowego	161	171
Zobowiązania długoterminowe, razem	462	527

## Nota 14 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	326	270
b) powyżej 3 do 5 lat	110	121
c) powyżej 5 lat	26	136
Zobowiązania długoterminowe, razem	462	527

## Nota 14 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			462	527
Zobowiązania długoterminowe, razem			462	527



## Nota 14 d

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.	Warszawa/ Oddział Regionalny w Rzeszowie	1 169		w tys.	zł	301		w tys.	zł	WIBOR 3M + 3% marża banku	W kwartalnych ratach do 15.02.2013 r.	Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach na kwotę 1.636.500 złotych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Dodatkowo pełnomocnictwo do rachunków bieżących i cesją wierzytelności z umowy zawartej z PARP w dniu 3 października 2005 roku.	

## Nota 15 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec jednostki dominującej	2	24
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		5
- leasing finansowy		5
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2	19
- do 12 miesięcy	2	19
b) wobec pozostałych jednostek	8 245	6 051
- kredyty i pożyczki, w tym:	3 666	2 280
- długoterminowe w okresie spłaty	0	769
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	115	56
- leasing finansowy	115	56
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 778	3 523
- do 12 miesięcy	3 778	3 523
- zaliczki otrzymane na dostawy	561	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	116	182
- z tytułu wynagrodzeń	3	8
- z tytułu ubezpieczeń	6	2
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	82	68
- ZFŚS	82	68
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 329	6 143

## Nota 15 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			8 266	5 989
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			63	154
b1. w walucie	w tys.	EUR	16	40
po przeliczeniu na tys. zł			61	
b2. w walucie	w tys.	USD	1	154
pozostałe waluty w tys. zł			2	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			8 329	6 143

## Nota 15 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.	Warszawa / Oddział Regionalny w Rzeszowie	1 366				55		w tys.		WIBOR 3M + 3% marża banku	W kwartalnych ratach do dnia 15.02.2013 r.	Zastaw rejestrówy na maszynach i urządzeniach na kwotę 1.636.500 złotych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniow ej. Dodatkowo pełnomocnictw o do rachunków bieżących i cesja wierzytelności z umowy zawartej z PARP w dniu 3 października 2005 roku.	
												Hipoteka kaucyjna do kwoty 3.200 tys. zł na nieruchomościach w Rzeszowie objętych KW nr RZ1Z/00076860 /5 (wpisana 20.03.2007r.) wraz z cesją z polisy ubezpieczeniow ej □ Zastaw rejestrówy na wzrobach gotowych o wartości 800 tys. zł	

Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.	Warszawa / oddział regionalny w Rzeszowie	2 500				2 411	w tys.			WIBOR 1M + 1% marża banku		zł zlokalizowanych w magazynach w Rzeszowie i w Płocku wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniow ej <input type="checkbox"/> Zastaw rejestrowy na materiałach (w tym mąka, folie, kartony) o wartości 200 tys. zł zlokalizowanych w magazynach w Rzeszowie i w Płocku wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniow ej <input type="checkbox"/> Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową <input type="checkbox"/> Pełnomocnictw a do rachunków Spółki w Bankach BGŻ S.A., BZ WBK S.A. i BRE S.A.
												Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową <input type="checkbox"/> Zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych w Rzeszowie w kwocie 600 tys. zł (wpisany

PKO BP	Warszawa	1 200				1 200	w tys.	WIBOR 3M + 1,4% marża banku	23.01.2007r.) wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniow ej <input type="checkbox"/> Hipoteka zwykła w kwocie 1,2 mln zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 270 tys. zł na nieruchomościach w Rzeszowie objętych KW nr RZ1Z/00076860 /5 wraz z cesją z polisy ubezpieczeniow ej (wpisane 23.03.2007r.) <input type="checkbox"/> Pełnomocnictwo do rachunków Spółki w Bankach BZ WBK S.A. i BRE S.A.
--------	----------	-------	--	--	--	-------	--------	-----------------------------------	--

## Nota 16 a

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	w tys. zł	
	2006	2005
Stan na początek okresu	22	24
a) zmniejszenia (z tytułu)	2	2
- odpisu	2	2
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	20	22

## Nota 16 b

WNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 154	23
- długoterminowe (wg tytułów)	1 050	17
- dotacja	1 050	17
- krótkoterminowe (wg tytułów)	104	6
- dotacja	102	6
- odsetki od kredytu	2	
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 154	23

## Nota 17 a

Wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do łącznej liczby akcji zarejestrowanych w dniu bilansowym. Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do liczby akcji będących sumą zarejestrowanych w dniu bilansowym akcji oraz maksymalną liczbą oferowanych akcji w ofercie publicznej (wraz z akcjami serii C i D, których emisje zostały zarejestrowane po dniu bilansowym).

Plik	Opis

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

## Nota 18 a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2006	2005
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	19 829	5 015
- od jednostki dominującej	19 829	5 015
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	23 681	5 015

## Nota 18 b

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2006	2005
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:		3 500
- na rzecz jednostki dominującej		3 500
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem		3 500

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

## Nota 19 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- przychody ze sprzedaży makaronu	26 783	20 046
- w tym: od jednostek powiązanych	27	
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług	413	291
- w tym: od jednostek powiązanych		1
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	27 196	20 337

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- w tym: od jednostek powiązanych	27	1

## Nota 19 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	25 372	20 337
- w tym: od jednostek powiązanych	27	1
- przychody ze sprzedaży makaronu	24 959	20 046
- przychody ze sprzedaży usług	413	291
- w tym: od jednostek powiązanych		1
b) eksport	1 824	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	27 196	20 337
- w tym: od jednostek powiązanych	27	1

## Nota 20 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- towary	18 821	4 613
- materiały	540	4
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	19 361	4 617

## Nota 20 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	19 331	4 617
- towary	18 791	4 613
- materiały	540	4
b) eksport	30	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	19 361	4 617

## Nota 21 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2006	2005
a) amortyzacja	1 369	1 573
b) zużycie materiałów i energii	18 269	12 925
c) usługi obce	3 315	3 120
d) podatki i opłaty	361	256
e) wynagrodzenia	2 486	1 768
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	559	397
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	525	226
- ubezpieczenia majątkowe	49	38
- podróże służbowe	65	47
- reprezentacja i reklama	107	29
- reklama Nielimitowana	301	108
- pozostałe	3	4
Koszty według rodzaju, razem	26 884	20 265
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-94	-393
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-9	-11
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-3 594	-2 369
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 075	-1 944
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21 112	15 548

## Nota 22 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) pozostałe, w tym:	28	25
- otrzymane odszkodowania i kary unowne	17	22
- odpis- ujemna wartość firmy	2	2
- pozostałe przychody operacyjne	9	1
Inne przychody operacyjne, razem	28	25

## Nota 23 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) pozostałe, w tym:	91	28
- opłaty i koszty sądowe, grzywny i odszkodowania	9	1
- darowizny	3	7
- szkody	23	20
- utracone wadium	50	
- niedobory w środkach obrotowych	6	
Inne koszty operacyjne, razem	91	28

## Nota 24 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	4	8
- od jednostek powiązanych, w tym:	4	8
- od jednostki dominującej	4	8
b) pozostałe odsetki	114	79
- od pozostałych jednostek	114	79
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	118	87

## Nota 24 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) dodatnie różnice kursowe	6	1
- zrealizowane	2	1
- niezrealizowane	4	
Inne przychody finansowe, razem	6	1

W rachunku zysków i strat różnice kursowe dodatnie i ujemne prezentowane są per saldo.

## Nota 25 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	117	112
- dla innych jednostek	117	112
b) pozostałe odsetki	27	35
- dla jednostek powiązanych, w tym:		6
- dla jednostki dominującej		6
- dla innych jednostek	27	29
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	144	147



## Nota 25 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	19	1
- zrealizowane	18	1
- niezrealizowane	1	
b) pozostałe, w tym:	246	
- gwarancja- kontrakt do ARR	226	106
- inne	20	
Inne koszty finansowe, razem	265	107

W rachunku zysków i strat dodatnie i ujemne różnice kursowe prezentowane są per saldo.

## Nota 26 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto	2 159	64
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-400	149
- trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	-440	70
- przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	40	79
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 759	213
4. Podatek dochodowy według obowiązującej stawki	334	40
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	334	27
- wykazany w rachunku zysków i strat	334	27

**Trwałe i przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto za 2006 rok a zyskiem do opodatkowania:**

**Trwałe różnice:**

- dotacja do środków trwałych - 56 tys. zł
- ujemna wartość firmy - 2 tys. zł
- kary umowne refakturowane na inne podmioty - 5 tys. zł
- ubezpieczenia środków transportu pow. 20 tys EURO 2 tys. zł
- odsetki budżetowe 3 tys. zł
- PFRON 5 tys. zł
- koszty delegacji Członków Rady Nadzorczej 1 tys. zł
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją 55 tys. zł
- amortyzacja środków trwałych zg. z art 44 b pkt 11 ustawy o rachunkowości 2 tys. zł
- kary i grzywny 6 tys. zł
- usługi doradcze sfinansowane dotacją 25 tys. zł
- szkolenia sfinansowane dotacją 1 tys. zł
- składki członkowskie 2 tys. zł
- amortyzacja- leasing kapitałowy 76 tys. zł
- vat należny od reklamy 20 tys. zł
- opłata na ochronę środowiska 4 tys. zł
- odszkodowanie z tytułu umów leasingu 25 tys. zł
- utracone wadium 50 tys. zł
- niedobory w środkach obrotowych 7 tys. zł
- darowizny 3 tys. zł
- raty kapitałowe - leasing - 83 tys. zł
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową -583 tys. zł

**Trwałe różnice ogółem - 440 tys. zł.**

**Różnice przejściowe:**

- koszty NKUP z lat ubiegłych- odpisy aktualizujące - 2 tys. zł
- przychody z lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego 23 tys. zł
- koszty z lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym - 61 tys. zł
- odsetki od zobowiązań 2 tys. zł
- wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia 4 tys. zł

- składki ZUS za listopad i grudzień 30 tys. zł  
 - składki ZUS- urlopy 1 tys. zł  
 - rezerwa na wynagrodzenia- niewykorzystane urlopy 3 tys. zł  
 - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne 5 tys. zł  
 - naliczone odsetki od należności - 12 tys. zł  
 - niezrealizowane różnice kursowe - 3 tys. zł  
 - utworzone odpisy aktualizujące należności 50 tys. zł  
**Przejsiowe różnice ogółem 40 tys. zł.**

## Nota 26 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	8	1
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-5	-14
- zwiększenie aktywów z tytułu rezerw na niewykorzystane urlopy oraz świadczenia emerytalno-rentowe	-2	1
- umowa zlecenie i wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-1	-1
- wynagrodzenie- ryczałt i odprawa z tytułu zwolnienia		-1
- ZUS- składki pracodawcy	-6	-10
- naliczone odsetki	2	-3
- różnica pomiędzy wartością środków trwałych a zobowiązaniem leasingowym	2	
Podatek dochodowy odroczonego, razem	3	-13

## Nota 27 a

Zarząd Spółki Makarony Polskie S.A. zarekomenduje Walnemu Zgromadzeniu przekazanie zysku netto za 2006 rok wynoszącego 1 822 tys. zł w całości na kapitał zapasowy. Zysk netto za okres od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku w wysokości 37 tys. zł w całości został przekazany na kapitał zapasowy.

Plik	Opis

## Nota 28 a

Zysk netto na jedną akcję obliczono jako relację wartości zysku osiągniętego w danym roku do liczby zarejestrowanych w dniu bilansowym akcji. Rozwodniony zysk netto na jedną akcję obliczono jako relację wyniku netto za dany rok do liczby akcji będących sumą zarejestrowanych w dniu bilansowym akcji oraz maksymalną liczbą akcji, oferowanych w ofercie publicznej (wraz z akcjami serii C i D, których emisje zostały zarejestrowane po dniu bilansowym).

Plik	Opis

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przez środki pieniężne rozumie się gotówkę krajową w kasie i krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych jak też zagraniczne środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Podział działalności Emitenta na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje związane z działalnością podstawową, a niezwiązane z pozostałymi działalnościami, czyli finansową i inwestycyjną,
- do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem i sprzedażą składników majątku gtrwałego oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych,
- do działalności finansowej zalicza się przede wszystkim pozyskiwanie kapitału własnego i obcych źródeł finansowania, ich zwrot i obsługę.

Środki pieniężne wzrosły z 61 tys. zł na koniec 2005 roku do 199 tys. zł na 31 grudnia 2006 roku.

W przepływach z działalności inwestycyjnej j- pozycja inne wydatki - widnieje kwota 2 171 tys. zł, na którą składają się następujące kwoty:

- pożyczka dla Stoczek Sp. z o.o. 200 tys. zł,
- wpłata na poczet zakupu 100 % udziałów w Stoczek Sp. z o.o. 1 220 tys. zł,
- zaliczki na poczet wydatków inwestycyjnych 751 tys. zł.

Plik	Opis

## B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
Dodatkowe noty objaśniające SA- R 2006 Makarony Polskie S.A..p	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego Makarony Polskie S.A. za rok 2006

## PODPISY

## PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2007-05-21	Paweł Nowakowski	Prezes Zarządu	
2007-05-21	Grzegorz Słomkowski	Wiceprezes Zarządu	

## PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2007-05-21	Grażyna Koziellec	Główny Księgowy	

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
Sprawozdanie Zarządu z działalności SA-R 2006 Makarony Polskie	Sprawozdanie Zarządu z działalności Makarony Polskie S.A. za rok 2006

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Należności długoterminowe, Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych, Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym.: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana

stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - c.d., Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: