

Noty objaśniające do rachunku przepływu środków pieniężnych.**1. Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu.**

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych przyjmuje się strukturę środków pieniężnych taką samą jak w bilansie, tj:

	Stan na 31.12.2004	stan na 30.06.2005
- środki pieniężne w kasie	19 tys. zł	22 tys. zł
- środki pieniężne w banku	4 709 tys. zł	8 874 tys. zł
Razem	4 728 tys. zł	8 896 tys. zł

2. Podział na działalności :

W części A - działalność operacyjna - ujmuje się wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością Spółki, czyli wpływy i wydatki związane z wytworzeniem i sprzedażą produktów, wpływy i wydatki związane z płatnościami zobowiązań i należnościami, wpływy i wydatki z tytułu różnic kursowych powstałych w wyniku rozrachunków wyrażonych w walutach obcych z dostawcami i odbiorcami.

W części B - działalność inwestycyjna - ujmuje się wydatki na nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym również wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów finansowych, a także wpływy ze sprzedaży tych składników.

W części C- działalność finansowa - ujmuje się wpływy z uzyskanych kredytów długo i krótkoterminowych, z obsługą kredytów oraz spłatą rat kredytów a także płatności rat leasingowych.

3. Uzgodnienie bilansowych zmian stanu niektórych pozycji oraz zmian stanu tych pozycji wykazanych w rachunku przepływu środków pieniężnych:

Na zmianę stanu należności w wysokości -50 978 tys. zł składa się:

- | | |
|--|-----------------|
| a) zmiana stanu należności długoterminowych | 1 601 tys. zł |
| b) zmiana stanu należności krótkoterminowych | -52 123 tys. zł |
| c) korekta o zmianę stanu należności z tyt. zbycia rzeczowych aktywów trwałych | -456 tys. zł |

Na zmianę stanu zobowiązań bez kredytów bankowych w wysokości 39 415 tys. zł składa się:

- | | |
|--|----------------|
| a) zmiana stanu zobowiązań długoterminowych | -1 954 tys. zł |
| b) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 35 337 tys. zł |
| c) korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych | 1 028 tys. zł |
| d) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego | 5 004 tys. zł |

Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów w wysokości 12 476 tys. zł składa się:

- | | |
|--|----------------|
| a) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych | 964 tys. zł |
| b) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych | -1 304 tys. zł |
| c) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych | 12 816 tys. zł |

Na zmianę stanu rezerw w wysokości 4 tys. zł składa się:

- | | |
|--|-----------|
| a) zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 tys. zł |
|--|-----------|

4. Pozostałe korekty :

Nie występują pozycje „Pozostałych korekt”, „Pozostałych wpływów” i „Pozostałych wydatków”, które przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów lub wydatków z danej działalności.

5. Uzgodnienie rachunku przepływów sporządzanego metodą bezpośrednią i pośrednią

Nie dotyczy.