

DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Podział działalności Spółki

Przy przyporządkowywaniu poszczególnych transakcji do odpowiedniego rodzaju działalności – jako punkt wyjścia – przyjmuje się następujące zasady:

- wszystkie transakcje jak nabycie, zbycie składników aktywów trwałych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz wszystkie pieniężne koszty i korzyści z nimi związane to działalność inwestycyjna,
- transakcje związane z pozyskiwaniem lub utratą źródeł finansowania oraz wszystkie pieniężne koszty i korzyści z tym związane to działalność finansowa,
- transakcje i inne zdarzenia związane z podstawową działalnością Spółki przynoszącą dochód i kształtujące wielkość zysku netto lub straty to działalność operacyjna (tu należy jednak zaznaczyć, że niektóre transakcje wpływające na wynik finansowy podlegają eliminacji z działalności operacyjnej jeżeli dot. bezpośrednio działalności inwestycyjnej lub finansowej).

W skład środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wg bilansu wchodzi:

- środki pieniężne w kasie,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- depozyty bankowe z terminem zapadalności do 3 m-cy.

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu przedstawia się następująco:
(w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2004	31.12.2004	01.01.2005	31.12.2005
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	206	180	180	1 877
Lokaty krótkoterminowe				9 628
Razem środki pieniężne wg bilansu	206	180	180	11 505

Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych na początek i koniec okresu przedstawia się następująco:
(w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2004	31.12.2004	01.01.2005	31.12.2005
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	206	180	180	1 877
Lokaty krótkoterminowe				9 628
Kredyty w rachunku bieżącym	- 8 585	-5 147	-5 147	-11 147
Różnice kursowe od wyceny środków walutowych	2	-2	-2	-4
Razem środki pieniężne	- 8 377	-4 969	-4 969	354

Działalność operacyjna

Pozostałe korekty za 2005 rok w kwocie 20 tys. zł dotyczą:

- aktualizacji wartości długoterminowych aktywów finansowych (akcje)

Pozostałe korekty za 2004 rok – nie występują

Działalność inwestycyjna

Inne wpływy inwestycyjne za 2005 rok – nie występują

Inne wpływy inwestycyjne za 2004 roku w kwocie 346 tys. zł dotyczą:

- sprzedaży jednostek uczestnictwa Funduszu SEB 2

Inne wydatki inwestycyjne za 2005 rok – nie występują

Inne wydatki inwestycyjne za 2004 roku w kwocie 368 dotyczą:

- spłaty zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 168 tys. zł,
- zaliczek na środki trwałe w kwocie 27 tys. zł,
- wartości netto sprzedanych nakładów na środki trwałe w budowie 173 tys. zł

Działalność finansowa

Inne wpływy finansowe 2005 rok w kwocie: 582 tys. zł dotyczą:

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 151 tys. zł ,
- prowizji za inkaso w kwocie 21 tys. zł.
- transakcji terminowych – opcje walutowe w kwocie 410 tys. zł

Inne wpływy finansowe za 2004 rok w kwocie: 10 tys. zł dotyczą:

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 3 tys. zł ,
- prowizji za inkaso w kwocie 7 tys. zł.

Inne wydatki finansowe za 2005 rok w kwocie 57 tys. zł dotyczą:

- transakcji terminowych – opcje walutowe

Inne wydatki finansowe za 2004 rok – nie występują

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych na 31.12.2005 r.

W rachunku przepływów pieniężnych występują niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu w pozycjach:

- *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. (z wyj.poż. i kredytów) wg bilansu: kw. – 3 281 tys. zł*
„+” zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: kw. 353 tys. zł
- *Zmiana stanu należności krótkoterminowych wg bilansu: kw. 5 039 tys. zł*
„-” zmiana stanu należności z tyt. sprzedaży śr.trwałych: kw. 29 tys. zł
„-” zmiana stanu należności długoterminowych: kw. 1 798 tys. zł
„+” zmiana stanu należności z tyt. zbycia udziałów: kw. 2 187 tys. zł
„-” kompensata należności z udzieloną pożyczką: kw. 1 790 tys. zł
- *Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych: kw. 2 tys. zł*