

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 31.12.2005	Stan na 31.12.2004
⇒ środki pieniężne w kasie	109 tys. zł	23 tys. zł
⇒ środki pieniężne w banku	1 821 tys. zł	8 tys. zł
Razem	1 930 tys. zł	31 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 i uzyskanych dywidend.

W części C- działalność finansowa - ujmuje się wpływy z emisji akcji, uzyskanych kredytów długo i krótkoterminowych, wydatki związane z obsługą kredytów oraz spłatą rat kredytów.

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

Na zmianę stanu należności w wysokości (153 515) tys. zł składa się:

a) zmiana stanu należności długoterminowych	300 tys. zł
b) zmiana stanu należności krótkoterminowych	(152 366) tys. zł
c) korekta o zmianę stanu należności z tyt. zbycia rzeczowych aktywów trwałych	(1 449) tys. zł

Na zmianę stanu zobowiązań bez kredytów bankowych w wysokości 112 966 tys. zł składa się:

a) zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	511 tys. zł
b) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	110 770 tys. zł
c) korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	2 010 tys. zł
d) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	(320) tys. zł
e) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. zakupu wartości niematerialnych i prawnych i niskocennych środków trwałych	(5) tys. zł

Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów w wysokości (316) tys. zł składa się:

- a) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych 16 tys. zł
- b) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (104) tys. zł
- b) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych (228) tys. zł

Na zmianę stanu rezerw w wysokości 2 177 tys. zł składa się:

- a) zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego 1 714 tys. zł
- b) zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne 6 tys. zł
- c) zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (125) tys. zł
- d) zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych 582 tys. zł.

4. Pozostałe korekty:

Inne wydatki inwestycyjne w kwocie 12 416 tys. zł dotyczą:

- udzielonych pożyczek krótkoterminowych 12 400 tys. zł
- kosztów likwidacji majątku trwałego 16 tys. zł.

Pozostałe pozycje tj., „Inne wpływy „ i „Inne wydatki” nie przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio wpływów lub wydatków działalności finansowej oraz wpływów działalności inwestycyjnej.

5. Uzgodnienie rachunku przepływów sporządzanego metodą bezpośrednią i pośrednią

Nie dotyczy.