

Nota 39

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych
w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych
za okres od 01.01 do 31.12.2005 roku

Wyszczególnienie	Na początek okresu	Na koniec okresu	Zmiana stanu
Środki pieniężne w kasie	59	141	82
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	418	5 848	5 430
Inne środki pieniężne:			
a) środki pieniężne w drodze			
Inne aktywa pieniężne			
a) aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia - lokaty pieniężne, czek, weksle obce i inne aktywa finansowe			
b) odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia			
Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	477	5 989	5 512
środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania			X

Wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu oraz zmianami stanu w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu rezerw za okres od 01.01 do 31.12.2005 roku

Treść	Zmiana stanu
Długoterminowe rezerwy z bilansu	-2 913
Krótkoterminowe rezerwy z bilansu	1 275
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - pozycje odnoszone w wynik	8 320
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitał własny	1 112
Korekta - BO spółki włączonej do konsolidacji	-7 527
Zmiana stanu ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	-1 957

Zmiana stanu należności za okres od 01.01. do 31.12.2005 roku

Treść	Zmiana stanu
Należności krótkoterminowe z bilansu	-141 382
Należności długoterminowe z bilansu	-55
Należności z tytułu działalności inwestycyjnej	-4 705
Należności z tytułu instrumentów zabezpieczających ujęte w kapitale	-5 851
Korekta - BO spółki włączonej do konsolidacji	30 007
Zmiana stanu należności ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	-100 874

Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów za okres od 01.01 do 31.12.2005 roku

Treść	Zmiana stanu
zobowiązania długoterminowe - bilans	18 617
zobowiązania krótkoterminowe - bilans	284 149
eliminacje	-124 970
kredyty i pożyczki	-123 674
zobowiązania inwestycyjne	-200
zobowiązania leasingowe	-1 096
korekta BO Dziedzic	-116 728
zmiana stanu zobowiązań ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	61 068

**Zmiana stanu pozostałych pasywów
krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych za
okres od 01.01 do 31.12.2005 roku**

Treść	Zmiana stanu
Pozostałe pasywa krótkoterminowe	494
Pozostałe pasywa długoterminowe	307
Darowizny otrzymane składników działalności inwestycyjnej w wartości początkowej	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	801

Treść	Zmiana stanu
Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe	-49
Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe z tytułu podatku dochodowego - pozycje odnoszone w wynik	7
Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe z tytułu podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitały własne	
Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	-729
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	-771
Korekta - BO spółki włączonej do konsolidacji	-630
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	-600

Zmiana stanu środków pieniężnych za okres od 01.01 do 31.12.2005 roku

Treść	Zmiana stanu
Środki pieniężne bilansie	5 512
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
Zmiana stanu środków pieniężnych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	5 512

Zmiana stanu zapasów za okres od 1.01.2005 do 31.12.2005

Treść	Zmiana stanu
Zmiana stanu zapasów w bilansie	-79 891
Korekta - BO spółki włączonej do konsolidacji	23 547
Zmiana stanu zapasów ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	-56 344

**Wykaz tytułów korekt stanowiących 5% ogólnej kwoty
innych korekt z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i
finansowej**

Pozycja	31.12.2005	31.12.2004
Inne korekty działalności operacyjnej	1	-367
Odpisanie inwestycji bez efektu gospodarczego		
Korekty konsolidacyjne (marża na sprzedaży aktywów w nakładach inwestycyjnych)		58
Korekty konsolidacyjne (objęcie konsolidacją pełną Dziedzic-środki pieniężne na 30.09.2005)		
Wycena instrumentów pochodnych		
Korekta wyniku niepodzielonego z lat ubiegłych		
Sprzedaż produktów w Grupie Kapitałowej przyjętych na majątek trwały		
Sprzedaż produktów w Grupie Kapitałowej przyjętych na inwestycje rozpoczęte		
Utworzenie rezerwy z aktywowaniem skutków na rzeczowych aktywach trwałych		
Przekwalifikowanie lokat z innych krótkoterminowych aktywów finansowych na środki pieniężne		
Przekwalifikowanie odsetek od pożyczki z rozliczeń międzyokresowych do aktywów finansowych		
Wartość sprzedanych aktywów trwałych zorganizowanej części przedsiębiorstwa		
Korekta kapitału z aktualizacji wyceny od zrealizowanych i niezrealizowanych różnic kursowych od kredytu		
Różnica na wniesionym aportie do Spółki ARKA		-56
korekta opłaty prolongacyjnej i odsetek od nieruchomości poprzez niepodzielony wynik z lat ubiegłych		-283
inne korekty - przeszacowanie środków trwałych		4
inne korekty - wycena leasingu dla której to wyceny podstawą jest kurs Euro	1	-90
Inne wpływy z działalności inwestycyjnej	438	81
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
objęcie konsolidacją WM Dziedzice S.A. - objęte środki pieniężne	372	
odzyski z likwidowanego majątku trwałego	66	81
Inne wydatki z działalności inwestycyjnej	16	91
Udzielenie pożyczki krótkoterminowej		
Wydatki na likwidację rzeczowych składników majątku	16	91
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Inne wpływy z działalności finansowej	28	148
Splata odsetek od pożyczki krótkoterminowej	28	148
Inne wydatki z działalności finansowej	405	
Wniesienie aportu (konwersja pożyczki na akcje)	405	
Wypłaty z tytułu nieprzystąpienia udziałowców do podwyższenia wartości nominalnej udziałów		