

DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Podział działalności Grupy Kapitałowej

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 spółek 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 wykazanych w bilansie na początek i koniec okresu przedstawia się następująco:

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2005	30.06.2005	01.01.2006	30.06.2006
Środki pieniężne w kasie i na rach.bankowych	600	1 959	2 671	4 182
Lokaty krótkoterminowe,weksle	200	468	12 335	11 900
Razem środki pieniężne wg bilansu	800	2 427	15 006	16 082

Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych na początek i koniec okresu przedstawia się następująco:

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2005	30.06.2005	01.01.2006	30.06.2006
Środki pieniężne w kasie i na rach.bankowych	600	1 959	2 671	4 182
Lokaty krótkoterminowe,weksle	200	468	12 335	11 900
Kredyty w rachunku bieżącym	-10 861	-18 541	-22 558	-19 060
Różnice kursowe od wyceny środków walutowych	-2	5	-8	82
Razem środki pieniężne	-10 063	-16 109	-7 560	-2 896

Działalność operacyjna

Pozostałe korekty za I półrocze 2006 roku - nie występują

Pozostałe korekty za I półrocze 2005 roku kwocie 1 tys. zł dotyczy:

- korekty odpisów aktualizujących zapasy

Działalność inwestycyjna

Inne wpływy inwestycyjne za I półrocze 2006 roku - nie występują

Inne wpływy inwestycyjne za I półrocze 2005 roku w kwocie 870 tys.zł dotyczą:

- zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 766 tys. zł,
- zaliczek na środki trwałe w kwocie 104 tys. zł,

Inne wydatki inwestycyjne za I półrocze 2006 roku w kwocie 573 dotyczą:

- korekty środków pieniężnych w wyniku utraty kontroli nad jednostką zależną w kwocie 306 tys. zł,
- zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 267 tys.zł

Inne wydatki inwestycyjne za I półrocze 2005 roku w kwocie 252 tys. zł dotyczą:

- nabycia jednostek uczestnictwa BPH TFI

Działalność finansowa

Inne wpływy finansowe I półrocze 2006 roku w kwocie: 842 tys. zł dotyczą:

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 271 tys. zł ,
- prowizji za inkaso w kwocie 2 tys. zł.
- zysku na transakcjach terminowych w kwocie 569 tys. zł

Inne wpływy finansowe za I półrocze 2005 roku w kwocie: 523 tys. zł dotyczą:

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 3 tys. zł ,
- prowizji za inkaso w kwocie 10 tys. zł.
- odsetek od udzielonych pożyczek w kwocie 361 tys. zł
- zysku na transakcjach terminowych w kwocie 149 tys. zł

Inne wydatki finansowe za I półrocze 2006 roku w kwocie 237 tys. zł dotyczą:

- straty na transakcjach terminowych

Inne wydatki finansowe za I półrocze 2005 roku – w kwocie 25 tys. zł

- straty na transakcjach terminowych