

C. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Opis pozycji występujących w rachunku przepływów pieniężnych, które nie wynikają wprost z bilansu.

1.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

1.1.1.	„Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych”	
	Wykazano różnice kursowe od udzielonej pożyczki	5.337,92 PLN
1.1.2.	„Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)”	
	Pozycja ta obejmuje:	
	- odsetki i prowizje zapłacone od kredytów	- 43.802,80 PLN
	Razem	- 43.802,80 PLN
1.1.4.	„Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”	
	a) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
	(bilans: aktywa) - przyrost	- 140.556,97 PLN
	b) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (bilans:	
	__pasywa) – przyrost	- 587.464,03 PLN
	Razem	446.907,06 PLN

1.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

1.2.3.	„Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”	422.572,86 PLN
	Specyfikacja zawarta jest w ust. A „Wyjaśnienia do bilansu” pkt 2.7	
1.2.4	Pozycja „Inne wydatki inwestycyjne” obejmuje	
	zapłaconą zaliczkę na środek trwały (montaż tok)	105.881,48 PLN

1.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

1.3.1	„Kredyty i pożyczki”	
	Pozycja ta obejmuje:	
	- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	895.845,00 PLN
1.3.2	„Spłaty kredytów i pożyczek”	
	Pozycja ta obejmuje spłatę kredytu inwestycyjnego	632.000,00 PLN
1.3.3	„Płatności z tyt. umów leasingowych” i „Odsetki”	
	Na pozycję tą składają się:	
	- opłaty z tyt. umowy leasingowej	43.440,34 PLN
	- odsetki i prowizje od kredytu obrotowego	47.075,58 PLN

1.4. Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych

	30.06.2006	%	31.12.2005	%
Środki pieniężne na początek okresu	382 126,01	82,46	550 954,28	144,18
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	436 398,81	94,17	1 089 857,37	285,21
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(528 454,34)	(114,04)	(1 873 383,19)	(490,25)
Środki pieniężne z działalności finansowej	173 329,08	37,40	614 697,55	(160,86)
Środki pieniężne na koniec okresu	463 399,56	100,00	382 126,01	100,00