

Noty objaśniające do rachunku przepływów 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:

[tys. PLN]	Stan na 31.12.2006	Stan na 31.12.2005
środki pieniężne w kasie	59	109
środki pieniężne w banku	2 343	1 759
Razem	<u>2 402</u>	<u>1 868</u>

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 należności, 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 (90 961) tys. PLN składa się:

a) zmiana stanu należności długoterminowych	-
b) zmiana stanu należności krótkoterminowych	(90 954)
c) korekta o zmianę stanu należności z tyt. kosztów emisji akcji	983
d) korekta o zmianę stanu należności z tyt. zbycia środków trwałych	(1 570)
e) korekta o zmianę stanu należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	580

Na zmianę stanu zobowiązań w wysokości 89 143 tys. PLN składa się:

a) zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	(21 541)
b) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	139 696
c) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek	(27 594)
d) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	518
e) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. aktualizacji aktywów finansowych	(1349)
f) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. zakupu środków trwałych	(587)

Na zmianę stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych (bez podatku odroczonego) w wysokości (55) tys. PLN składa się:

a) zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	(187)
a) zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	211
b) zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych	-
b) zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	-
c) zmiana stanu dotacji długoterminowych	(37)
c) zmiana stanu dotacji krótkoterminowych	-
e) zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych	(106)
d) zmiana stanu innych długoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych	1
d) zmiana stanu krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych	63

4. Pozostałe korekty:

Inne wpływy inwestycyjne	17 430
- w tym spłata udzielonych pożyczek	17 400
Inne wydatki inwestycyjne	32 118
- w tym udzielenie pożyczek	32 000
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych (płatności z tyt. forwardów i futuresów)	1 424
Inne wydatki finansowe (koszty związane z emisją akcji)	983

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

5. Uzgodnienie rachunku przepływów sporządzanego metodą bezpośrednią i pośrednią

Nie dotyczy.