

Noty objaśniające do skonsolidowanego 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	99	141
środki pieniężne w banku	3630	5848
Razem	<u>3729</u>	<u>5989</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 zapasów w wysokości –40 717 tys. PLN składa się:

a) zmiana stanu zapasów	-40 650
b) korekta z tytułu przeszacowania w związku z przejściem na MSR	-67

Na zmianę stanu należności w wysokości -87 637 tys. PLN składa się:

a) zmiana stanu należności długoterminowych	55
b) zmiana stanu należności krótkoterminowych	-79 759
c) korekta o zmianę stanu należności z tyt. zbycia środków trwałych, WNiP	-2 960
d) korekta o zmianę stanu należności z tyt. zbycia finansowych aktywów	-6 361
e) korekta o zmianę stanu należności z tyt. kosztów emisji akcji	983
f) korekta o zmianę stanu należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	405

Na zmianę stanu zobowiązań w wysokości 14 838 tys. PLN składa się:

a) zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-21 802
b) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	136 938
c) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek	-89 383
d) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	759
e) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. aktualizacji instrumentów zabezpieczających	-12 551
g) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. zakupu środków trwałych, WNiP	967
h) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	-90

Na zmianę stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych (bez podatku odroczonego) w wysokości -9 942 tys. PLN składa się:

a) zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	131
b) zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	46
c) zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych	-19 776
d) zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów	9 803
e) zmiana stanu dotacji długoterminowych	-37
f) zmiana stanu dotacji krótkoterminowych	-
g) zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów	147
h) zmiana stanu innych długoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych	118
i) zmiana stanu krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych	-374

4. Pozostałe korekty:

Pozostałe pozycje, w tym:	729
- wycena i przeszacowanie leasingu	-100
- przeniesienie towarów z inwestycji w roku 2005 na zapasy do odsprzedaży	22
- odpis wartości firmy	807
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 działalności inwestycyjnej.

5. Uzgodnienie rachunku przepływów sporządzanego metodą bezpośrednią i pośrednią

Nie dotyczy.