

**Noty objaśniające do rachunku przepływu środków 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:

|                            | Stan na 31.12.2006    | stan na 31.12.2005   |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| - środki pieniężne w kasie | 17 tys. zł            | 15 tys. zł           |
| - środki pieniężne w banku | 11 392 tys. zł        | 9 774 tys. zł        |
| <b>Razem</b>               | <b>11 409 tys. zł</b> | <b>9 759 tys. zł</b> |

**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.

**W części C- działalność finansowa**- ujmuje się wpływy z uzyskanych kredytów długo i krótkoterminowych, z obsługą kredytów oraz spłatą rat kredytów a także płatności rat leasingowych.

**3. Uzgodnienie bilansowych zmian stanu niektórych pozycji oraz zmian stanu tych pozycji wykazanych w rachunku przepływu środków pieniężnych:**

Na zmianę stanu należności w wysokości - 8 556 tys. zł składa się:

- |                                                                                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| a) zmiana stanu należności długoterminowych                                    | 885 tys. zł    |
| b) zmiana stanu należności krótkoterminowych                                   | -9 205 tys. zł |
| c) korekta o zmianę stanu należności z tyt. zbycia rzeczowych aktywów trwałych | -236 tys. zł   |

Na zmianę stanu zobowiązań bez kredytów bankowych w wysokości 5 801 tys. zł składa się:

- |                                                                  |                 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| a) zmiana stanu zobowiązań długoterminowych                      | 13 791 tys. zł  |
| b) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych                     | -25 308 tys. zł |
| c) korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych              | 309 tys. zł     |
| d) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego | 17 009 tys. zł  |

Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów w wysokości 726 tys. zł składa się:

- |                                                                      |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| a) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych | 1 259 tys. zł |
| b) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych         | -234 tys. zł  |
| c) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych                  | -299 tys. zł  |

Na zmianę stanu rezerw w wysokości 507 tys. zł składa się:

- |                                                   |             |
|---------------------------------------------------|-------------|
| a) zmiana stanu rezerwy na świadczenia emerytalne | 22 tys. zł  |
| b) zmiana stanu rezerwy na straty                 | 200 tys. zł |

c) zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony

285 tys.zł

#### **4. Pozostałe korekty :**

Nie występują pozycje „Pozostałych korekt”, „Pozostałych wpływów” i „Pozostałych wydatków”, które przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów lub wydatków z danej działalności za wyjątkiem pozycji „Inne korekty” w działalności operacyjnej, w której wykazano odpis na wartość udziałów w spółce Bobmark.

#### **5. Uzgodnienie rachunku przepływów sporządzanego metodą bezpośrednią i pośrednią**

Nie dotyczy.