

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 31.12.2007
- środki pieniężne w kasie	17 tys. zł	23 tys. zł
- środki pieniężne w banku	11 392 tys. zł	13 899 tys. zł
Razem	11 409 tys. zł	13 922 tys. zł

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 - 79 375 tys. zł składa się:

a) zmiana stanu należności długoterminowych	1 089 tys. zł
b) zmiana stanu należności krótkoterminowych	-33 182 tys. zł
c) korekta o zmianę stanu należności z tyt. zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-74 tys. zł
d) odpis na należność z tytułu pożyczki	800 tys. zł
e) korekta o rozrachunki przekazane aportem	- 48 008 tys. zł

Na zmianę stanu zobowiązań bez kredytów bankowych w wysokości 66 443 tys. zł składa się:

a) zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	- 6 592 tys. zł
b) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-38 564 tys. zł
c) korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	1 005 tys. zł
f) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	8 111 tys. zł
g) rozrachunki z tytułu dywidendy	-7 984 tys. zł
h) korekta o rozrachunki przekazane aportem	110 467 tys. zł

Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów w wysokości -4 948 tys. zł składa się:

a) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych	3 709 tys. zł
b) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	276 tys. zł

c) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych -8 878 tys. zł

Na zmianę stanu rezerw w wysokości 1 875 tys. zł składa się:

- | | |
|---|---------------|
| a) zmiana stanu rezerwy na świadczenia emerytalne | -72 tys.zł |
| b) zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony | -1 322 tys.zł |
| c) zmiana stanu pozostałych rezerw | 3 269 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 , gdzie wykazano sprzedaż prawa do własnych znaków towarowych, odpis na udziały oraz wartość środków pieniężnych przekazanych aportem oraz pozycji „Pozostałe wpływy” w działalności inwestycyjnej gdzie wykazano sprzedaż prawa do własnych znaków towarowych.

5. Uzgodnienie rachunku przepływów sporządzanego metodą bezpośrednią i pośrednią

Nie dotyczy.