

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota objaśniająca nr 1
do rachunku przepływów pieniężnych

**Struktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych
w rachunku przepływów pieniężnych
za okres od 01.01 do 30.06.2005 roku**

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Na początek okresu	Na koniec okresu	Zmiana
1	2	3	4	5
1.	Środki pieniężne w kasie	70	96	26
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 185	2 606	-1 579
3.	Inne środki pieniężne:		42	42
	a) środki pieniężne w drodze		42	42
	b) inne			
4.	Inne aktywa pieniężne	317 789	714 177	396 388
	a) aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia - lokaty pieniężne, czeki, weksle obce i inne aktywa finansowe	317 513	713 807	396 294
	b) odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia	276	370	94
5	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3+4)	322 044	716 921	394 877
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	x	37 990	x

Nota objaśniająca nr 2
do rachunku przepływów pieniężnych

**Wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu
a zmianami stanu w rachunku przepływów pieniężnych**

Zmiana stanu rezerw za okres od 01.01 do 30.06.2005 roku

w tys. zł.		
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	2	3
1	Rezerwy z bilansu	29 828
2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitał	-15 198
3	Rezerwa na likwidację zakładów górniczych odniesiona w rzeczowe aktywa trwałe	4 190
4	Zmiana stanu ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (1-2-3)	40 836

Zmiana stanu należności za okres od 01.01. do 30.06.2005 roku

w tys. zł.		
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	2	3
1	Należności krótkoterminowe z bilansu	42 253
2	Należności długoterminowe z bilansu	-18
3	Należności z tytułu działalności inwestycyjnej	-123
4	Zmiana stanu należności ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (1+2-3)	42 358

Nota nr 2 cd
do rachunku przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu a zmianami stanu
w rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów za okres od 01.01 do 30.06.2005 roku

w tys. zł.		
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	2	3
1	Zobowiązania krótkoterminowe w rachunku przepływów pieniężnych	1 277
2	Pożyczki w rachunku przepływów pieniężnych	932
3	Kredyty bankowe	27 168
4	Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe w rachunku przepływów pieniężnych	
a	Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w bilansie	-179 272
b	Zobowiązanie finansowe z tytułu faktoringu odniesione w rachunku przepływów w działalność operacyjną	19 871
5	Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe(a+b)	-159 401
6	Odpis z zysku na ZFSS	
7	Niewypłacone nagrody z zysku dla załogi	
8	Zobowiązania z tytułu dywidend	400 000
9	Zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-94 523
10	Inne zobowiązania długoterminowe	
11	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu działalności operacyjnej ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (1-2-3-4-5-6-7-8-9+10)	-172 899

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych za okres od 01.01 do 30.06.2005 roku

w tys. zł.		
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	2	5
1	Rozliczenia międzyokresowe bierne	52 891
2	Ujemna wartość firmy	
3	Darowizny otrzymane składników działalności inwestycyjnej w wartości początkowej	
I	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych (1-2-3)	52 891

w tys. zł.		
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe	2 243
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe z tytułu podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitały własne	-26 712
3	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	-37 307
II	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych (1-2+3)	-8 352
III	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (I+II)	44 539

Zmiana stanu środków pieniężnych za okres od 01.01 do 30.06.2005 roku

w tys. zł.		
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	2	3
1	Środki pieniężne bilans	396 517
2	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 640
I	Zmiana stanu środków pieniężnych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (I-II)	394 877

**Specyfikacja korekt, wpływów i wydatków, których suma przekracza 5%
ogólnej kwoty korekt, wpływów i wydatków wykazanych
z danej działalności w rachunku przepływów pieniężnych**

w tys. zł.			
Lp.	Pozycja sprawozdania	I półrocze 2005	I półrocze 2004
I.	Pozostałe pozycje działalności operacyjnej w rachunku przepływów pieniężnych w tym:	-106 880	-76 934
1	wycena instrumentów pochodnych i wbudowanych	26 124	390 102
2	korekta kapitału z aktualizacji wyceny od zrealizowanych i niezrealizowanych różnic kursowych od kredytu	-12 679	13 272
3	skutki wyceny dotyczące zmiany zasad stosowania kursów walut rozliczone w niepodzielony wynik lat ubiegłych		10 541
4	zapłacone depozyty, wnoszone przez Spółkę w związku z zawartymi otwartymi transakcjami zabezpieczającymi	14 952	-57 453
5	prowinzje od kredytów rozliczane w czasie		8 209
6	korekta przepływów z tytułu rozliczenia towarowych instrumentów zabezpieczających w przychody działalności operacyjnej	-132 816	-442 266
II.	Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	90	190
1	spłata pożyczki krótkoterminowej	90	190
III.	Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych w tym:	-11 382	-10 755
1	koszty likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i WNP	-4 393	-1 272
2	udzielenie pożyczki krótkoterminowej	-2 467	-500
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	-4 522	-8 983
IV.	Pozostałe wpływy z działalności finansowej		
V.	Pozostałe wydatki z działalności finansowej		