

**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 31.12.2004   | stan na 31.12.2003   |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| - środki pieniężne w kasie | 111 tys. zł          | 23 tys. zł           |
| - środki pieniężne w banku | 5 291 tys. zł        | 7 791 tys. zł        |
| - inne środki pieniężne    | 53 tys. zł           |                      |
| <b>Razem</b>               | <b>5 455 tys. zł</b> | <b>7 814 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 należnościami, 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 -27 547 tys. zł składa się:

|                                                                                |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| a) zmiana stanu należności długoterminowych                                    | 712 tys. zł     |
| b) zmiana stanu należności krótkoterminowych                                   | -1 438 tys. zł  |
| c) korekta o zmianę stanu należności z tyt. zbycia rzeczowych aktywów trwałych | 793 tys. zł     |
| d) kompensata rozrachunków                                                     | -3 868 tys. zł  |
| d) korekty konsolidacyjne                                                      | -23 746 tys. zł |

Na zmianę stanu zobowiązań bez kredytów bankowych w wysokości 73 622 tys. zł składa się:

|                                                                  |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| a) zmiana stanu zobowiązań długoterminowych                      | - 29 834 tys. zł |
| b) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych                     | 28 733 tys. zł   |
| c) korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych              | 556 tys. zł.     |
| d) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego | 46 844 tys. zł   |
| e) kompensata rozrachunków                                       | 1 369 tys. zł    |
| f) korekty konsolidacyjne                                        | 25 954 tys. zł   |

Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów w wysokości 6 900 tys. zł składa się:

|                                                                      |                |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| a) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych | -2 340 tys. zł |
| b) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych         | 1 141 tys. zł  |
| c) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych                  | -7 224 tys. zł |

d) korekty konsolidacyjne 15 323 tys. zł

Na zmianę stanu rezerw w wysokości 76 tys. zł składa się:

|                                                                  |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| a) zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -1 014 tys. zł |
| b) zmiana stanu pozostałych rezerw na świadczenia emerytalne     | 30 tys. zł     |
| c) zmiana stanu pozostałych rezerw                               | -922 tys. zł   |
| d) korekty konsolidacyjne                                        | 1 982 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.

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

Nie dotyczy.