

I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	
Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie na dzień 30.06.2005	
śr.pieniężne w kasie i na rachunkach	-14 676
inne śr.pieniężne	-5 858
razem	20 534
Stan środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych wynosi 20 328	
Różnica wynosząca -206 wynika ze zmiany stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
II. ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	
zmiana stanu należności wg bilansu (BZ-BO)	-23 952
zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-20 038
W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu należności wg bilansu, skorygowana o kwotę -4 900 z BO dotyczącą zaliczki na podwyższenie kapitału w spółce CHEMAN oraz kwotę 8 814 - należnych dywidend.	
III. ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH, Z WYJĄTKIEM KREDYTÓW I POŻYCZEK	
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu (BZ-BO)	-12 502
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-5 452
W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu, skorygowana o następujące pozycje:	
1. zmiana stanu zobowiązań z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	558
2. eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15 000
3. eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu dyskonta weksli	-256
4. eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu dywidend	-8 400
5. eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	148
IV. ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych wg bilansu (BZ-BO)	958
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych wg bilansu (BZ-BO)	-925
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych wg bilansu (BZ-BO)	-1 883
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-1 883
W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg bilansu, skorygowana o kwotę 459 dotyczącą wartości udziałów odejtych ponad wartość wniesionego aportu.	
V. WYDATKI NA NABYCIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.	
1. środki trwałe	3 899
2. nabycie wartości niematerialnych i prawnych	137
3. zwiększenie zobowiązań inwestycyjnych	558
RAZEM	4 594
VI. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	
BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	16 700
Różnica między zmianą stanu środków pieniężnych wykazaną w bilansie i przyjętą do rachunku przepływów pieniężnych a wartością przepływów netto wynika z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy .	16 906
	-206

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.-30.06.04**I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie na dzień 30.06.2004	
śr.pieniężne w kasie i na rachunkach	-3 938
inne śr.pieniężne	-1 419
inne aktywa pieniężne	-1 111
razem	6 468
Stan środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych wynosi	6 949
Różnica wynosząca 481 wynika ze zmiany stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	

II. ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI

zmiana stanu należności wg bilansu (BZ-BO)	-147
zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	5 850

W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu należności wg bilansu, skorygowana o kwotę -4 000 z BO dotyczącą zaliczki na podwyższenie kapitału w spółce CHEMAN oraz kwotę 9 997 należnych dywidend

III. ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH, Z WYJĄTKIEM KREDYTÓW I POŻYCZEK

zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu (BZ-BO)	-25 423
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazana w	-14 434

W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu, skorygowana o następujące

1. zmiana stanu zobowiązań z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	-21
2. eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12 000
3. eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu dywidend	-990

IV. ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych wg bilansu (BZ-BO)	-700
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych wg bilansu (BZ-BO)	1 815
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych wg bilansu (BZ-BO)	2 515
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	2 515

V. WYDATKI NA NABYCIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

1. środki trwałe	1 586
2. nabycie wartości niematerialnych i prawnych	172
3 eliminacja zobowiązań inwestycyjnych	21
RAZEM	1 737

VI. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM

BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-644
---	------

Różnica między zmianą stanu środków pieniężnych wykazaną w bilansie i przyjętą do rachunku przepływów pieniężnych a wartością przepływów netto wynika z wyceny środków pieniężnych na dzień 30.06.2004	-481
--	------