

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych w tys. zł	31.12.2006	31.12.2005
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	407	3 466
Inne środki pieniężne		
Razem środki pieniężne	407	3 466

Podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej obejmują wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością gospodarczą Spółki.

Obejmuje ona w szczególności :

- wpływy środków pieniężnych ze sprzedaży produktów i towarów
- wydatki związane z pokrywaniem kosztów wytworzenia produktów i sprzedaży towarów oraz zatrudnieniem pracowników,
- płatności na rzecz dostawców,
- wydatki z tytułu podatków , opłat, ubezpieczeń społecznych i innych obciążających wynik finansowy.

Z działalnością operacyjną wyeliminowano wpływy i wydatki związane z działalnością inwestycyjną lub finansową.

W przepływach środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej Spółka prezentuje opłacone w w okresie sprawozdawczym zakupy i sprzedaże poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego majątku trwałego, także aktywów finansowych. Do przychodów z tej działalności jednostka zalicza odsetki uzyskane od lokat bankowych dłuższych niż 3-miesięcznych, a także odsetki od udzielonych pożyczek.

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej obejmują wpływy z emisji akcji, uzyskanych kredytów bankowych oraz wydatki związane z ich obsługą(odsetki spłaty rat kredytowych).

W pozycji inne korekty za rok 2005 ujęto skutki zmiany zasad polityki rachunkowości związane z przeliczeniem wartości rezerw na zobowiązania oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku odniesionych na wynik lat ubiegłych.