

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	2004 (01.01.2004- 31.12.2004)	2003 (01.01.2003- 31.12.2003)
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	5 114	915
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 114	915
- inne środki pieniężne	-	-
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	1 050	5 114
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 041	5 114
- inne środki pieniężne	9	-
Zmiana stanu środków pieniężnych	(4 064)	4 199
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(9 267)	4 788
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(2 499)	2 577
Środki pieniężne z działalności finansowej	7 702	(3 166)

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływu środków pieniężnych	stan na koniec okresu 31.12.2004	stan na początek okresu 1.01.2004
Środki pieniężne w kasie	29	44
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 012	5070
Środki pieniężne w drodze	9	0
Środki pieniężne obrotowe	1 050	5 114
Depozyty terminowe	1 869	1340
Środki pieniężne razem	2 919	6 454

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	stan na koniec okresu 31.12.2004	stan na początek okresu 1.01.2004
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		
Odsetki od udzielonych pożyczek	(72)	67
Odsetki od kredytów	544	19
Otrzymane i zarachowane dywidendy	(2 250)	(2 250)
Zapłacone i zarachowane dywidendy		
Pozostałe odsetki	14	9
Razem odsetki	(1 764)	(2 155)

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	stan na koniec okresu 31.12.2004	stan na początek okresu 1.01.2004
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	537	31
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem	537	31
Zmiana stanu	506	(114)

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	stan na koniec okresu 31.12.2004	stan na początek okresu 1.01.2004
Ogółem zapasy	8 711	6 996
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	1 050	804
Razem	7 661	6 191
Zmiana stanu	(1 470)	982

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	stan na koniec okresu 31.12.2004	stan na początek okresu 1.01.2004
Należności długoterminowe	-	318
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	1 857	2 034
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	30 274	18 443
Razem należności brutto	32 131	20 795
Odpisy aktualizujące wartość należności	24	458
Razem należności netto	32 107	20 337
Zmiana stanu należności	(11 770)	3 922

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	stan na koniec okresu 31.12.2004	stan na początek okresu 1.01.2004
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 930	1 598
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	23 908	16 168
Zobowiązania długoterminowe	3 768	268
Fundusze specjalne	354	172
Razem zobowiązania, w tym:	29 960	18 206
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych		
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej		
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych		
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	802	268
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9 975	1 379
Razem zobowiązania z działalności finansowej	10 777	1 647
Zobowiązania z działalności operacyjnej	19 183	16 559
Zmiana stanu zobowiązań	2 624	830

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	stan na koniec okresu 31.12.2004	stan na początek okresu 1.01.2004
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 965	470
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 328	256
Razem	6 293	726
1. Zmiana stanu	(5 567)	55
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	-	50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 807	1 604
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 464	4 157
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	574	459
Razem	5 845	6 270
2. Zmiana stanu	(425)	(5 834)
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	(5 992)	(5 834)

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	stan na koniec okresu 31.12.2004	stan na początek okresu 1.01.2004
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)		
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	179
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)		
Rozliczenie inwentaryzacji	(18)	
Przecena towarów serwisowych	690	
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)Odsetek	10	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	174	
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego		
Korekta RMK o inwestycje w toku	265	
Pozostałe - odpis dotacji	(799)	(838)
Razem	322	(659)
Zmiana stanu	981	(1 281)

Podział działalności Spółki na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w rachunku przepływu środków pieniężnych.

I. W przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej ujmuje się:

- wpływy wynikające ze sprzedaży towarów, produktów i usług,
- wpływy ujęte w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” pomniejszone o przychody ze sprzedaży składników aktywów trwałych, które są wykazywane w działalności inwestycyjnej,
- wydatki związane z kosztami prowadzenia działalności podstawowej: koszt własny sprzedanych towarów, koszt wytworzenia sprzedanych produktów, koszt sprzedaży i koszt ogólnego zarządu,
- wydatki związane z kosztami ujętymi w pozycji „Pozostałe koszty operacyjne”, pomniejszone o wartość sprzedanych aktywów trwałych i wielkość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych,

- e) wynik przeszacowania tych pozycji aktywów trwałych, które są wyrażone w walutach obcych,
- f) wpływy i wydatki związane ze zmianą stanu należności długoterminowych dotyczących działalności operacyjnej.

II. W przepływach środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej ujmuje się:

- a) wpływy z sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych, akcji, udziałów i innych składników finansowego majątku trwałego oraz wpływy ze sprzedaży papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu,
- b) wpływy z tytułu otrzymanych dywidend,
- c) wpływy wynikające ze spłaty pożyczek długoterminowych udzielonych przez Spółkę innym podmiotom gospodarczym wraz ze spłatą odsetek od tych pożyczek,
- d) wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych,
- e) wydatki związane z nabyciem wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych, akcji, udziałów i innych składników finansowego majątku trwałego, papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu,
- f) wydatki związane z udzielaniem pożyczek długoterminowych innym podmiotom.

III. W przepływach środków pieniężnych z działalności finansowej ujmuje się:

- a) wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zarówno długoterminowych jak i krótkoterminowych,
- b) wpływy z emisji akcji własnych, obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych zarówno długoterminowych jak i krótkoterminowych,
- c) wydatki związane z obsługą zaciągniętych kredytów i pożyczek, spłatą kredytów i pożyczek, spłatą odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- d) wydatki związane z obsługą emisji obligacji i dłużnych papierów wartościowych oraz wykupem obligacji , i dłużnych papierów wartościowych,
- e) wydatki związane z kosztami emisji akcji własnych,
- f) wpływy wynikające z „Pozostałych przychodów finansowych” z wyjątkiem odsetek od udzielonych pożyczek, odsetek od lokat bankowych oraz zysku ze sprzedaży papierów wartościowych, które są wykazywane w działalności inwestycyjnej,
- g) wydatki wynikające z „Pozostałych kosztów finansowych” z wyjątkiem strat ze sprzedaży papierów wartościowych, akcji i udziałów w innych jednostkach oraz niezrealizowanych ujemnych różnic kursowych.