

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wykazywane pod tą nazwą w aktywach bilansu a więc:

- środki pieniężne w kasie,
- środki pieniężne w banku,
- inne środki pieniężne, czeki obce.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	30.06.2005 r.	30.06.2004 r.
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	24 740	4 885
inne środki pieniężne	123 148	3 019
inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	147 888	7 904

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005 r.	30.06.2004 r.
w walucie polskiej	34 272	4 705
w walutach obcych	113 616	3 199
USD	24 827	20
w zł	83 072	75
EUR	7 259	687
w zł	29 329	3 119
GBP	202	1
w zł	1 215	5
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	147 888	7 904

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórymi pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja " Amortyzacja" A.II.2 obejmuje amortyzację prawa wieczystego użytkowania gruntów odnoszonego w pozostałe koszty operacyjne.

Zakres korekty z tytułu różnic kursowych A.II.3 obejmuje wyłączenie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej i przesunięcie ich do działalności, których dotyczy oraz wyłączenie nie zrealizowanych różnic kursowych.

Korekta wyniku finansowego o odsetki i i dywidendy A.II.4 obejmuje odsetki naliczone, zapłacone, umorzone dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej oraz otrzymane dywidendy i opłacone wypłaty z zysku.

Korekta zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej A.II.5 obejmuje głównie odpisy korygujące wartość składników aktywów trwałych z tytułu utraty ich wartości oraz wynik na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej.

Bilansowa zmiana zobowiązań krótkoterminowych różni się od zmian wynikających z rachunku przepływów pieniężnych głównie o zmiany stanu zobowiązań dotyczących środków trwałych w budowie wykazywanych w działalności inwestycyjnej.

Pozycja "Inne wpływy/ wydatki inwestycyjne" obejmuje wyłącznie zmiany stanów zaliczek na środki trwałe w budowie.

Pozostałe korekty nie zawierają kwot przekraczających 5% ogólnej sumy korekt za wyjątkiem korekty w pozycji A.II.11 w roku obrotowym 2003/2004 dotyczącej rozruchu technologicznego.