

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.-31.12.04**I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2004	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2,061
- inne środki pieniężne	1,567
Razem	3,628
Stan środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych wynosi	3,822

Różnica wynosząca 194 wynika ze zmiany stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

II. ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI

zmiana stanu należności wg bilansu (BZ-BO)	-29,758
zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-29,858

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 kwota 4 900 dotycząca zaliczki na Cheman w bieżącym roku i kwotę -1 000 (konwersja weksli na udziały)

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

zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu (BZ-BO)	-38,962
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-21,019

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

zmiana stanu zobowiązań z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	-500
eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11,906
eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	361
eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu zmian na kapitałach	6,176

IV. ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych wg bilansu (BZ-BO)	-269
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych wg bilansu (BZ-BO)	1,641
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych wg bilansu	1,910
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1,451

W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg bilansu, skorygowana o kwotę 459 dotyczącą wartości udziałów objętych ponad wartość wniesionego aportu

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

środki trwałe	4,872
nabycie wartości niematerialnych i prawnych	189
zmniejszenie zobowiązań inwestycyjnych	500
RAZEM	4,561

VI. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM

BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-3,290
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	-3,484
	-194

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.-31.12.03 dane porównywalne

I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2004	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4,670
- inne środki pieniężne	2,442
Razem	7,112
Stan środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych wynosi	7,112

II. ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI

zmiana stanu należności wg bilansu (BZ-BO)	-2,047
zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1,685

W rachunku przepływów pieniężnych została wykazana zmiana stanu należności z bilansu, skorygowana o kwotę 4.000, tj. przekazanej w 2003r. zaliczki na podwyższenie kapitału zakładowego w spółce Cheman, oraz kwotę z BO -268 dywidenda z POLSINU.

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

zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu (BZ-BO)	16,902
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	2,132

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

zmiana stanu zobowiązań z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	472
eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-14,731
eliminacja zmiany stanu zobowiązań z tytułu leasingu krótkoterminowego	-511

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

nabycie środków trwałych	5,198
nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3,653
zmiana stanu środków trwałych w budowie(zmniejszenie)	-13,414
zmniejszenie kosztów nabycia o środki trwałe w leasingu finansowym	-997
zmniejszenie zobowiązań inwestycyjnych	472
zmiana stanu środków trwałych w budowie odnosząca się do refaktur od spółek powiązanych	8,753
RAZEM	3,665