

Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

Struktura Środków Pieniężnych

Struktura Środków Pieniężnych	Stan na 31.12.2004 Grupa Kapitałowa	Stan na 31.12.2003 Grupa Kapitałowa
Środki pieniężne w kasie	29	14
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 036	1 664
Inne środki pieniężne (lokaty)	0	202
Razem środki pieniężne	7 065	1 880

PODZIAŁ NA DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNĄ, INWESTYCYJNĄ I FINANSOWĄ, PRZYJĘTY W RACHUNKU PRZEPIYWÓW 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 usług,
- wydatki związane z pokrywaniem kosztów świadczonych usług oraz zatrudnianiem pracowników,
- płatności na rzecz dostawców,
- wydatki z tytułu podatków, opłat, ubezpieczeń społecznych i innych obciążających wynik finansowy.

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

W przepływach środków pieniężnych z **działalności inwestycyjnej** Spółka podaje opłacone w danym roku, zakupy i sprzedaże poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego majątku trwałego a także aktywów finansowych. Do przychodów z tej działalności jednostka zalicza zainkasowane dywidendy i udziały w zysku spółki komandytowej, odsetki uzyskane od lokat bankowych 3 miesięcznych i dłuższych a także odsetki od udzielonych pożyczek.

W pozycji B.I.4 „Inne wpływy inwestycyjne” wykazano kwotę 146 tys. zł stanowiącą środki pieniężne przejęte przez Grupę w wyniku przejścia kontroli nad nową spółką zależną: Polski Instytut Kontroli Wewnętrznej SA

W pozycji B.II.5 „Inne wydatki inwestycyjne” wykazano kwotę 257 tys. zł obejmującą:

- kwotę 159 tys zł
- kwotę 98 tys. zł stanowiącą wzrost wpłaconych zaliczeki na środki trwałe w budowie

Przepływy środków pieniężnych z **działalności finansowej** obejmują wpływy z emisji akcji własnych , z uzyskanych kredytów bankowych oraz wydatki związane z wypłatą dywidend dla akcjonariuszy, z obsługą kredytów (odsetki, spłaty rat kredytowych) spłatą zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego.

UZGODNIENIE BILANSOWYCH ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIAN STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYCH W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wykazana w punkcie A.II 6. Rachunku przepływów zmiana stanu rezerw w kwocie -148 tys. zł wynika z:

- zmiany stanu rezerwy na podatek odroczone (spadek) - 10 tys. zł.
- zmiany stanu rezerw na świadczenia pracownicze i podobne (spadek) - 15 tys. zł
- zmiany stanu pozostałych rezerw (spadek) - 123 tys. zł.

Wykazana w punkcie A.II.8. rachunku przepływów zmiana stanu należności wynika z zestawienia:

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	stan na 31.12.2004 Grupa Kapitałowa	stan na 31.12.2003 Grupa Kapitałowa	zmiana stanu
Należności ogółem	9116	7377	1739
minus należności Spółki zależnej po raz pierwszy objętej konsolidacją - na dzień objęcia kontroli	76		76
Należności związane z działalnością operacyjną	9040	7377	1663

Wykazana w punkcie A.II.10. rachunku przepływów zmiana stanu zobowiązań wynika z zestawienia:

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	stan na 31.12.2004 Grupa Kapitałowa	stan na 31.12.2003 Grupa Kapitałowa	zmiana stanu
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	4261	2366	1895
minus zobowiązania Spółki zależnej po raz pierwszy objętej konsolidacją - na dzień objęcia kontroli	48		48
minus zobowiązania z tytułu kredytów	0	0	0
minus zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	76	47	29
minus zobowiązanie za zakupione akcje	25		25
minus korekta błędu podstawowego	20		20
minus zobowiązania inwestycyjne	590	325	265
Zobowiązania związane z działalnością operacyjną	3502	1994	1508

Na wykazaną w punkcie A.II.11 zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w kwocie -7.569 tys. zł złożyły się:

- zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego (wzrost) - 25 tys. zł
- zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (wzrost) - 3.523 tys. zł
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych (spadek) - 4.080 tys. zł.
- plus rozliczenia międzyokresowe czynne jednostki po raz pierwszy objętej konsolidacją + 3 tys. zł
- minus rozliczenia międzyokresowe bierne jednostki po raz pierwszy objętej konsolidacją - 13 tys. zł
- amortyzacja, która obciążała jako koszt pośredni realizowane inwestycje + 69 tys. zł

W pozycji A.II.12 "Inne korekty" w kwocie 7 tys. zł wykazano:

- spisane należności z tyt. należnej dywidendy - kwota 2 tys. zł
- strata na skradzionych samochodach z leasingu - kwota - 5 tys. zł