

DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Podział działalności Spółki

Przy przyporządkowywaniu poszczególnych transakcji do odpowiedniego rodzaju działalności – jako punkt wyjścia – przyjmuje się następujące zasady:

- wszystkie transakcje jak nabycie, zbycie składników aktywów trwałych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz wszystkie pieniężne koszty i korzyści z nimi związane to działalność inwestycyjna,
- transakcje związane z pozyskiwaniem lub utratą źródeł finansowania oraz wszystkie pieniężne koszty i korzyści z tym związane to działalność finansowa,
- transakcje i inne zdarzenia związane z podstawową działalnością Spółki przynoszącą dochód i kształtujące wielkość zysku netto lub straty to działalność operacyjna (tu należy jednak zaznaczyć, że niektóre transakcje wpływające na wynik finansowy podlegają eliminacji z działalności operacyjnej jeżeli dot. bezpośrednio działalności inwestycyjnej lub finansowej).

W skład środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wg bilansu wchodzi:

- środki pieniężne w kasie,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- depozyty bankowe z terminem zapadalności do 3 m-cy.

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu przedstawia się następująco:
(w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2005	31.12.2005	01.01.2006	31.12.2006
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	180	1 877	1 877	3 808
Lokaty krótkoterminowe		9 628	9 628	218
Razem środki pieniężne wg bilansu	180	11 505	11 505	4 026

Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych na początek i koniec okresu przedstawia się następująco:
(w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2005	31.12.2005	01.01.2006	31.12.2006
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	180	1 877	1 877	3 808
Lokaty krótkoterminowe		9 628	9 628	218
Kredyty w rachunku bieżącym	- 5 147	- 11 147	- 11 147	- 17 616
Różnice kursowe od wyceny środków walutowych	-2	- 4	- 4	- 5
Razem środki pieniężne	- 4 969	354	354	- 13 595

Działalność operacyjna

Pozostałe korekty za 2006 rok w kwocie -18 225 tys. zł dotyczą:

- wniesienia aportu w formie technologii do XR Ropczyce w Chinach kw. -18 200 tys. zł
- konwersji należności głównych i odsetek na akcje CENTROZAP S.A. kw. -1 tys. zł
- rozwiązania odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych kw. - 24 tys. zł

Pozostałe korekty za 2005 rok w kwocie 20 tys. zł dotyczą:

- aktualizacji wartości długoterminowych aktywów finansowych (akcje)

Działalność inwestycyjna

Inne wpływy inwestycyjne za 2006 rok w kwocie 1 102 tys. zł dotyczą:

- transakcji terminowych – opcje walutowe

Inne wpływy inwestycyjne za 2005 rok – nie występują

Inne wydatki inwestycyjne za 2006 rok w kwocie 526 tys. zł dotyczą:

- transakcji terminowych – opcje walutowe

Inne wydatki inwestycyjne za 2005 rok – nie występują

Działalność finansowa

Inne wpływy finansowe za 2006 rok w kwocie 386 tys. zł dotyczą:

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 381 tys. zł
- prowizji za inkaso podatku w kwocie 5 tys. zł.

Inne wpływy finansowe za 2005 rok w kwocie 582 tys. zł dotyczą:

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 151 tys. zł ,
- prowizji za inkaso w kwocie 21 tys. zł.
- transakcji terminowych – opcje walutowe w kwocie 410 tys. zł

Inne wydatki finansowe za 2006 rok – nie występują

Inne wydatki finansowe za 2005 rok – w kwocie 57 tys. zł dotyczą:

- transakcji terminowych – opcje walutowe

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych na 31.12.2006 r.

W rachunku przepływów pieniężnych występują niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu w pozycjach:

- *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek, innych zobowiązań finansowych i z tytułu podatku dochodowego) wg bilansu: kw. 1 338 tys. zł „-” zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: kw. 553 tys. zł*

„-” zobowiązania z tytułu nabycia udziałów: kw . 1 982 tys. zł
„+” zobowiązania z tytułu transakcji terminowych ujęte w bilansie 2005 r. : kw . 81 tys. zł

- Zmiana stanu należności krótkoterminowych (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego) wg bilansu: kw. - 759 tys. zł

„-” zmiana stanu należności z tyt. sprzedaży środków trwałych: kw. 50 tys. zł

„+” zmiana stanu należności długoterminowych: kw. 275 tys. zł

„+” zmiana stanu należności z tyt. zbycia udziałów: kw. 102 tys. zł

- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych: kw . 1 tys. zł