

DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Podział działalności Grupy Kapitałowej

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 spółek 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 dotyczą 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 wykazanych w bilansie na początek i koniec okresu przedstawia się następująco (w tys. zł):

Wyszczególnienie	01.01.2006	30.06.2006	01.01.2007	30.06.2007
Środki pieniężne w kasie i na rach. Bankowych	2 671	4 182	6 328	3 902
Lokaty krótkoterminowe, weksle	12 335	11 900	709	826
Razem środki pieniężne wg bilansu	15 006	16 082	7 037	4 728

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

Wyszczególnienie	01.01.2006	30.06.2006	01.01.2007	30.06.2007
Środki pieniężne w kasie i na rach. bankowych	2 671	4 182	6 328	3 902
Lokaty krótkoterminowe, weksle	12 335	11 900	709	826
Kredyty w rachunku bieżącym	-22 558	-19 060	-33 975	-40 159
Różnice kursowe od wyceny środków walutowych	-8	82	-5	26
Razem środki pieniężne	-7 560	-2 896	-26 943	-35 405

Działalność operacyjna

Pozostałe korekty za I półrocze 2007 roku w kwocie 284 tys. zł dotyczą:

- odpisu aktualizującego odsetki od pożyczki KZMO kw. 257 tys. zł
- aktualizacji wyceny udziałów kw. -6 tys. zł
- różnic kursowych występujących w spółce KZMO Sp. z o.o. Energomontaż-Zachód Sp. z o.o. z przeliczenia straty netto w KZMO kw. 33 tys. zł

Pozostałe korekty za I półrocze 2006 roku – nie występują

Działalność inwestycyjna

Inne wpływy inwestycyjne za I półrocze 2007 roku w kwocie 1 158 tys. zł dotyczą:

- zysku na transakcjach terminowych kw. 591 tys. zł
- korekty środków pieniężnych w wyniku objęcia kontroli nad jednostką zależną w kwocie 558 tys. zł
- różnicy kursowej w wyceny środków pieniężnych w kwocie 9 tys. zł

Inne wpływy inwestycyjne za I półrocze 2006 roku – nie występują

Inne wydatki inwestycyjne za I półrocze 2007 roku – nie występują

Inne wydatki inwestycyjne za I półrocze 2006 roku w kwocie 573 tys. zł dotyczą:

- korekty środków pieniężnych w wyniku utraty kontroli nad jednostką zależną w kwocie 306 tys. zł
- zmian stanu zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 267 tys. zł

Działalność finansowa

Inne wpływy finansowe za I półrocze 2007 roku w kwocie 76 tys. zł dotyczą m.in.:

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 73 tys. zł
- prowizji za inkaso w kwocie 3 tys. zł.

Inne wpływy finansowe za I półrocze 2006 roku w kwocie 842 tys. zł dotyczą:

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 271 tys. zł
- prowizji za inkaso w kwocie 2 tys. zł.
- zysku na transakcjach terminowych w kwocie 569 tys. zł

Inne wydatki finansowe za I półrocze 2007 roku w kwocie 25 tys. zł dotyczą:

- podatku PCC w kwocie 3 tys. zł
- prolongaty z ZUS w kwocie 6 tys. zł
- ujemnych różnic kursowych w kwocie 6 tys. zł
- prowizji od kredytów bankowych w kwocie 10 tys. zł

Inne wydatki finansowe za I półrocze 2006 roku – w kwocie 237 tys. zł

- straty na transakcjach terminowych