

## 4.5 Dodatkowe wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

### Zmiany w kapitale obrotowym

2018	Zmiana stanu ze sprawozdania z sytuacji finansowej	Efekt wdrożenia MSSF 9	Zmiana stanu rozrachunków z tytułu podatku	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	Pozostałe	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (zmiana stanu kapitału obrotowego)
Zapasy	(13,2)	-	-	5,4	-	-	(7,8)
Należności handlowe	3,5	(3,3)	-	(1,4)	-	(0,3)	(1,5)
Pozostałe aktywa	(22,6)	(1,1)	2,9	7,5	-	(18,4)	(31,7)
Rezerwy	18,0	-	-	-	-	-	18,0
Zobowiązania handlowe	52,7	-	-	-	-	0,1	52,8
Zobowiązania inwestycyjne	208,3	-	-	(173,3)	-	-	35,0
Pozostałe zobowiązania	8,6	-	1,3	8,8	(5,1)	-	13,6
<b>Razem</b>	<b>255,3</b>	<b>(4,4)</b>	<b>4,2</b>	<b>(153,0)</b>	<b>(5,1)</b>	<b>(18,6)</b>	<b>78,4</b>

2017	Zmiana stanu ze sprawozdania z sytuacji finansowej	Zmiana stanu rozrachunków z tytułu podatku	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	Pozostałe	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (zmiana stanu kapitału obrotowego)
Zapasy	(27,3)	-	30,4	-	-	3,1
Należności handlowe	(72,8)	-	(4,7)	-	(0,8)	(78,3)
Pozostałe aktywa	(9,8)	(2,7)	6,7	-	(29,8)	(35,6)
Rezerwy	69,4	-	-	-	-	69,4
Zobowiązania handlowe	69,9	-	-	-	0,1	70,0
Zobowiązania inwestycyjne	32,7	-	(32,9)	-	-	(0,2)
Pozostałe zobowiązania	(23,8)	(0,3)	2,0	(4,7)	-	(26,8)
<b>Razem</b>	<b>38,3</b>	<b>(3,0)</b>	<b>1,5</b>	<b>(4,7)</b>	<b>(30,5)</b>	<b>1,6</b>

### Pozostałe korekty

	2018	2017
Zyski / (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych	(13,2)	(36,9)
ujęte w pozostałych całkowitych dochodach		
Wycena instrumentów zabezpieczających	(8,4)	12,7
(Zysk) / strata ze zbycia i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	(3,2)	(4,6)
Wynik na sprzedaży jednostek wycenianych metodą praw własności	(4,5)	-

	2018	2017
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(4,1)	0,2
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych	0,3	0,4
Pozostałe	(2,3)	(8,7)
<b>Pozostałe korekty w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(35,4)</b>	<b>(36,9)</b>

## Transakcje niepieniężne

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku główne transakcje niepieniężne dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych przedstawiały się następująco:

### ■ Kompensata wzajemnych rozrachunków

W roku 2018 Grupa dokonała kompensaty należności handlowych z zobowiązaniami z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych. Łączna kwota kompensat w roku 2018 wyniosła 1,4 milionów złotych, natomiast w roku 2017 wyniosła 4,7 milionów złotych

### ■ Likwidacja taboru kolejowego

W momencie podjęcia decyzji o likwidacji księgowej składnika taboru kolejowego jego wartość rezydualna ujmowana jest w pozycji zapasów. W roku 2018 wartość rezydualna składników majątku trwałego przeklasyfikowanych do zapasów wyniosła 5,4 milionów złotych, natomiast w roku 2017 wyniosła 30,4 milionów złotych.

### ■ Nabycie składników aktywów w formie leasingu finansowego

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2018 roku Grupa w ramach zawartych umów leasingu finansowego nabyła składniki majątku trwałego o wartości 0,8 miliona złotych. W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017 roku wartość składników majątku trwałego przyjętych w ramach umów leasingu finansowego wyniosła 3,4 milionów złotych.