

Nota objaśniająca do Rachunku Przepływów Pieniężnych.

Spółka sporządza Rachunek Przepływów Pieniężnych zgodnie z założeniami określonymi w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 1 „Rachunek Przepływów” zgodnie z definicjami tego standardu środki pieniężne obejmują:

- **Aktywa pieniężne** – znajdujące się w obrocie gotówkowym lub w obrocie następującym za pośrednictwem bieżących rachunków bankowych. Zalicza się do nich gotówkę w kasie oraz depozyty płatne na żądanie.
- **Ekwiwalenty środków pieniężnych** — są to te aktywa pieniężne, nie zaliczane do środków pieniężnych oraz inne aktywa finansowe, które charakteryzują się jednocześnie niżej wymienionymi cechami:
 - 1) wysokim stopniem płynności, to jest łatwością wymiany na określoną kwotę środków pieniężnych,
 - 2) nieznacznym ryzykiem utraty wartości oraz
 - 3) krótkim terminem płatności lub wymagalności.

W szczególności są to aktywa pieniężne, których termin płatności lub wymagalności nie jest dłuższy niż 3 miesiące od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia lokaty.

Nota 28. Przepływy z działalności operacyjnej.

	Wyszczególnienie	2011	2010
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1135	204
II.	Korekty razem	-1811	3 089
1.	Amortyzacja	1 724	3 149
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16	106
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25	-21
5.	Zmiana stanu rezerw	-6	-6
6.	Zmiana stanu zapasów	-332	89
7.	Zmiana stanu należności	-3 873	-1 083
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 289	1 538
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-604	-683
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-676	3 293