

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, przyjęty w rachunku przepływów 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 zatrudnieniem 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, odsetki uzyskane od lokat bankowych dłuższych niż 3-miesięcznych, a także odsetki od udzielonych pożyczek.

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) oraz wydatki związane z leasingiem finansowym.

Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu wynikają z następujących korekt:

I. Zmiana stanu należności:

- | | |
|---|------------------|
| 1. Bilansowa zmiana stanu należności | 2 557 tys. zł |
| 2. Korekty: | |
| - reklasyfikacja należności dotyczących działalności inwestycyjnej | 480 tys. zł |
| - korekta o kompensaty dotycząc działalności innej niż operacyjna | (6 673) tys. zł |
| 3. Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | (3 636) tys. zł |

II. Zmiana stanu zobowiązań

- | | |
|---|-------------------|
| 1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (38 358) tys. zł |
| 2. Korekty: | |
| - reklasyfikacja zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej | (114) tys. zł |
| - korekta o kompensaty dotycząc działalności innej niż operacyjna | 60 684 tys. zł |
| - reklasyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu | 2 632 tys. zł |
| - reklasyfikacja pożyczek od jednostek powiązanych | (20 378) tys. zł |
| 3. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 4 466 tys. zł |

Struktura środków pieniężnych	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 252	1 484
Inne środki pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne	2 252	1 484