

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 | 10 781 tys.zł. |
| 2. Korekty: | |
| - reklasyfikacja należności dotyczących działalności inwestycyjnej | 1 298 tys.zł. |
| - korekta o kompensaty dotycząc działalności innej niż operacyjna | 1 732 tys.zł. |
| 3. Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 13 811 tys.zł |

II. Zmiana stanu zobowiązań

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 7 073 tys.zł. |
| 2. Korekty: | |
| - reklasyfikacja zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej | (1 175) tys.zł |
| - korekta o kompensaty dotycząc działalności innej niż operacyjna | 9 471 tys.zł |
| - reklasyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu | 3 199 tys.zł |
| - reklasyfikacja pożyczek od jednostek powiązanych | (20 048) tys.zł |
| 3. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 1 480 tys.zł |

Struktura środków pieniężnych	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	242	2 252
Inne środki pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne	242	2 252