

## 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	-	-
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>2 252</b>	<b>1 484</b>