

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.

I. Zmiana stanu należności:

1. Bilansowa zmiana stanu należności	1 625 tys. zł
2. Korekty:	
- reklasyfikacja należności dotyczących działalności inwestycyjnej	(113) tys. zł
3. Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 512 tys. zł

II. Zmiana stanu zobowiązań

1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 532 tys. zł
2. Korekty:	
- reklasyfikacja zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej	928 tys. zł
- reklasyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu	2 478 tys. zł
- reklasyfikacja pożyczek od jednostek powiązanych	(5 582) tys. zł
- reklasyfikacja zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	178 tys. zł
3. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	2 535 tys. zł

Struktura środków pieniężnych	31.12.2010	31.12.2009
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	749	430
Inne środki pieniężne		
Razem środki pieniężne	749	430