

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, przyjęty w rachunku przepłyów 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 | 18 471 tys.zł |
| 2. Korekty: | |
| - reklasyfikacja należności dotyczących działalności inwestycyjnej | (1 919) tys.zł |
| - korekta o kompensaty dotycząc działalności innej niż operacyjna | (3 196) tys.zł |
| 3. Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepłyów pieniężnych | 13 356 tys.zł |

II. Zmiana stanu zobowiązań

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (52 621) tys.zł |
| 2. Korekty: | |
| - reklasyfikacja zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej | 811 tys.zł |
| - korekta o kompensaty dotycząc działalności innej niż operacyjna | 2 045 tys.zł |
| - reklasyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu | (554) tys.zł |
| - reklasyfikacja pożyczek od jednostek powiązanych | 35 154 tys.zł |
| 3. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepłyów pieniężnych | 15 165 tys.zł |

Struktura środków pieniężnych	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 805	242
Inne środki pieniężne	-	0
Razem środki pieniężne	6 805	242