

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW 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 produktów, towarów, materiałów i 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 i finansową.

W przepływach środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej Spółka ujmuje opłacone w danym roku zakupy i sprzedaż poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych majątków trwałych, 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 uzyskanych kredytów bankowych oraz wydatki związane z wypłatą dywidend dla akcjonariuszy, z obsługą kredytów (odsetki, spłaty rat kredytowych) oraz wydatki związane z leasingiem finansowym.

Uzgodnienie różnic pomiędzy bilansowymi zmianami stanu należności i zobowiązań a zmianami stanu tych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych:

I. Zmiana stanu należności:

1. Bilansowa zmiana stanu należności	7 788
2. Korekty:	
- wyłączenie należności dotyczących działalności inwestycyjnej	231
- korekta o kompensaty dotyczące działalności innej niż operacyjna	(12 531)
3. Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	(4 512)

II. Zmiana stanu zobowiązań:

1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 537
2. Korekty:	
- wyłączenie zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej	(3 544)
- korekta o kompensaty dotyczące działalności innej niż operacyjna	5 399
- wyłączenie płatności z tytułu leasingu	202
- wyłączenie pożyczek od jednostek powiązanych	155
3. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	22 749

Struktura środków pieniężnych	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	10 041	2 766
Razem środki pieniężne	10 041	2 766