

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	(30 938)
2. Korekty:	
- wyłączenie należności dotyczących działalności inwestycyjnej	3 223
- korekta o kompensaty dotycząc działalności innej niż operacyjna	(770)
3. Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	(28 485)

II. Zmiana stanu zobowiązań:

1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(9 427)
2. Korekty:	
- wyłączenie zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej	311
- korekta o kompensaty dotyczące działalności innej niż operacyjna	49 168
- wyłączenie płatności z tytułu leasingu	(4 019)
- wyłączenie pożyczek od jednostek powiązanych	(3 612)
3. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	32 421

Struktura środków pieniężnych	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 330	10 041
Razem środki pieniężne	4 330	10 041