

Nota objaśniająca do Rachunku Przepływów Pieniężnych.

Emitent sporządza Rachunek Przepływów Pieniężnych zgodnie z założeniami określonymi w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 1 „Rachunek Przepływów”. Zgodnie z definicjami tego standardu środki pieniężne obejmują:

- **Aktywa pieniężne** – znajdujące się w obrocie gotówkowym lub w obrocie następującym za pośrednictwem bieżących rachunków bankowych. Zalicza się do nich gotówkę w kasie oraz depozyty płatne na żądanie
- **Ekwiwalenty środków pieniężnych** — są to te aktywa pieniężne, nie zaliczane do środków pieniężnych oraz inne aktywa finansowe, które charakteryzują się jednocześnie niżej wymienionymi cechami:
 - 1) wysokim stopniem płynności, to jest łatwością wymiany na określoną kwotę środków pieniężnych,
 - 2) nieznacznym ryzykiem utraty wartości oraz
 - 3) krótkim terminem płatności lub wymagalności.

W szczególności są to aktywa pieniężne, których termin płatności lub wymagalności nie jest dłuższy niż 3 miesiące od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia lokaty.

	Wyszczególnienie	2008	2007
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1017	6111
II.	Korekty razem	1143	1666
1.	Amortyzacja	2668	2150
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	550	397
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22	2
5.	Zmiana stanu rezerw	62	-1
6.	Zmiana stanu zapasów	-800	-205
7.	Zmiana stanu należności	-970	-1468
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34	1010
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-379	-219
10.	Inne korekty		
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2160	7777