

Nota objaśniająca do Rachunku Przepływów Pieniężnych

Spółka 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.

Nota 28. Przepływy z działalności operacyjnej.

	Wyszczególnienie	2011	2012
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 135	- 1 620
II.	Korekty razem	-1 811	- 1 830
1.	Amortyzacja	1 724	4 705
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16	266
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25	-79
5.	Zmiana stanu rezerw	-6	-1
6.	Zmiana stanu zapasów	-332	-6 276
7.	Zmiana stanu należności	-3 873	1 323
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 289	-1 173
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-604	-630
10.	Inne korekty	0	35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-676	-3 450