

### 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 27. Przepływy z działalności operacyjnej.**

<b>Wyszczególnienie</b>		2009	2008
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-1 937	1 017
II.	Korekty razem	2 709	1 143
1.	Amortyzacja	3 071	2 668
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	104	550
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-93	-22
5.	Zmiana stanu rezerw	-48	62
6.	Zmiana stanu zapasów	542	-800
7.	Zmiana stanu należności	548	-970
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 087	34
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-328	-379
10.	Inne korekty	0	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>772</b>	<b>2 160</b>