

DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Podział działalności Spółki

Przy przyporządkowywaniu poszczególnych transakcji do odpowiedniego rodzaju działalności – jako punkt wyjścia – przyjmuje się następujące zasady:

- wszystkie transakcje jak nabycie, zbycie składników aktywów trwałych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz wszystkie pieniężne koszty i korzyści z nimi związane to działalność inwestycyjna,
- transakcje związane z pozyskiwaniem lub utratą źródeł finansowania oraz wszystkie pieniężne koszty i korzyści z tym związane to działalność finansowa,
- transakcje i inne zdarzenia związane z podstawową działalnością Spółki przynoszącą dochód i kształtujące wielkość zysku netto lub straty to działalność operacyjna (tu należy jednak zaznaczyć, że niektóre transakcje wpływające na wynik finansowy podlegają eliminacji z działalności operacyjnej jeżeli dot. bezpośrednio działalności inwestycyjnej lub finansowej).

W skład środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wg bilansu wchodzi:

- środki pieniężne w kasie,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- depozyty bankowe z terminem zapadalności do 3 m-cy.

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu przedstawia się następująco:
(w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2007	31.12.2007	01.01.2008	31.12.2008
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 808	2 764	2 764	350
Lokaty krótkoterminowe	218			
Razem środki pieniężne wg bilansu	4 026	2 764	2 764	350

Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych na początek i koniec okresu przedstawia się następująco:
(w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2007	31.12.2007	01.01.2008	31.12.2008
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 808	2 764	2 764	350
Lokaty krótkoterminowe	218			
Kredyty w rachunku bieżącym	- 17 616	- 21 934	-21 934	-31 734
Różnice kursowe od wyceny środków walutowych	- 5	30	30	
Razem środki pieniężne	-13 595	- 19 140	-19 140	-31 384

Działalność operacyjna

Pozostałe korekty za 2008 rok w kwocie 136 tys. zł dotyczą:

- rozwiązania odpisu aktualizującego wartość należności odsetkowych od udzielonej pożyczki finansowych kw. - 38 tys. zł
- odwrócenie na 01.01.2008 korekty odpisu aktualizującego wartość odsetek od udzielonej pożyczki kw. 174 tys. zł

Pozostałe korekty za 2007 rok -nie występują

Działalność inwestycyjna

Inne wpływy inwestycyjne za 2008 rok - nie występują

Inne wpływy inwestycyjne za 2007 rok - nie występują

Inne wydatki inwestycyjne za 2008 rok - nie występują

Inne wydatki inwestycyjne za 2007 rok - nie występują

Działalność finansowa

Inne wpływy finansowe za 2008 rok w kwocie 51 tys. zł dotyczą

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 45 tys. zł ,
- prowizji za inkaso w kwocie 6 tys. zł.

Inne wpływy finansowe za 2007 rok w kwocie 101 tys. zł dotyczą:

- odsetek od lokat na rachunku obrotowym w kwocie 95 tys. zł ,
- prowizji za inkaso w kwocie 6 tys. zł.

Inne wydatki finansowe za 2008 rok - nie występują

Inne wydatki finansowe za 2007 rok - nie występują

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych na 31.12.2008 r.

W rachunku przepływów pieniężnych występują niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu w pozycjach:

- *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek i z tytułu podatku dochodowego) wg bilansu: kw. 7 050 tys. zł*
„-” *zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: kw. 1 668 tys. zł*
- *Zmiana stanu należności krótkoterminowych (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego) wg bilansu: kw. – 6 089 tys. zł*
„-” *zmiana stanu należności z tyt. sprzedaży środków trwałych: kw. 884 tys. zł*
„-” *zmiana stanu należności z tyt. sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych: kw. 7 tys. zł*
„+” *zmiana stanu należności długoterminowych: kw. 50 tys. zł*
„+” *zmiana stanu należności z tyt. zbycia udziałów: kw. 1 874 tys. zł*
- *Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych: kw .31 tys. zł*