

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne na początek roku: 149

Środki pieniężne na dzień 31.12.2014: 268

Pozycja B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne w kwocie 40 tys. zł dotyczy spłaty pożyczki krótkoterminowej.

Pozycja w rachunku wyników	Kwota	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych
	1 242	Amortyzacja
Amortyzacja	1 225	-
Pozostałe koszty operacyjne	17	-
Razem	1 242	
Pozycja zmiany bilansowej	Kwota	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych
	1 242	Amortyzacja
	(3)	Zysk z działalności inwestycyjnej
	114	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
	(115)	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
	(6)	Inne wydatki inwestycyjne
	(231)	Eliminacja leasingu finansowego
	(68)	Eliminacja naliczonych odsetek od pożyczki
	1	Zapłata za środki trwałe z ubiegłego roku
	(14)	Zobowiązanie dotyczące środków trwałych
Razem	920	
Wartości niematerialne i prawne	21	
Rzeczowe aktywa trwałe	899	
Razem	920	

Pozycja zmiany bilansowej	Kwota	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych
	(2 001)	Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	(2 011)	
Nieopłacona prowizja	10	
Razem	(2 001)	

Pozycja zmiany bilansowej	Kwota	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych
	(774)	Zmiana stanu należności
Należności	(810)	
Nieopłacona część akcji	36	
Razem	(774)	

Pozycja zmiany bilansowej	Kwota	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych
	401	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek
Zobowiązania z wyjątkiem kredytów i pożyczek	395	
Eliminacja kompensaty jako spłaty pożyczki	44	
Niezapłacone zobowiązanie z tyt., nakładów środków trwałych	(14)	
Niezapłacone zobowiązanie z tyt. podatku zryczałtowanego	(9)	
Zobowiązanie z tyt. leasingu	(5)	
Niezapłacony koszt związany z nabyciem udziałów	(10)	
Razem	401	

Treść	Kwota	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych
	(39)	Odsetki i udziały w zyskach
	(453)	Spłaty kredytów i pożyczek
	68	Odsetki
	(2 172)	Eliminacja konwersji pożyczki na kapitał
Razem	(2 596)	
Kredyty i pożyczki	(120)	
Kredyty i pożyczki	(2 476)	
Razem	(2 596)	

Treść	Kwota	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych
	121	Przepływy pieniężne netto
Skutki wyceny środków pieniężnych	1	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120	
Razem	121	