

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-282 693,32	-129 091,51	-380 728,21	-674 029,45
II. Korekty razem	869 102,62	56 507,77	3 771 832,56	271 554,14
1. Amortyzacja	416 454,42	6 048,94	436 235,64	26 901,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 427,40	-6 427,40	-25 500,01	-29 126,28
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	-169 979,08	9 310,76	-236 679,93	61 323,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-104 582,64	49 799,00	-153 139,81	214 879,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	733 637,32	-2 223,53	3 750 508,92	-2 423,96
10. Inne korekty			407,75	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	586 409,30	-72 583,74	3 391 104,35	-402 475,31
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	4 065,04	100 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			4 065,04	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00		100 000,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				100 000,00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				100 000,00
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	692 034,32	614 387,28	3 459 979,36	2 708 481,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	692 034,32	614 387,28	3 459 979,36	2 708 481,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-692 034,32	-614 387,28	-3 455 914,32	-2 608 481,80
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	663 000,00	19 215,00	2 040 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		663 000,00	19 215,00	2 040 000,00
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,00	0,00	2 270,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe			2 270,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	663 000,00	16 945,00	2 040 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-105 625,02	-23 971,02	-47 864,97	-970 957,11
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-105 625,02	-23 971,02	-47 864,97	-970 957,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	172 423,43	138 634,40	114 663,38	1 085 620,49
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	66 798,41	114 663,38	66 798,41	114 663,38
- o ograniczonej możliwości dysponowania				