

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	26 936,91	-129 910,93	-98 034,89	-544 910,92
II. Korekty razem	607 754,10	-641 721,98	2 102 729,94	215 019,35
1. Amortyzacja	6 712,02	7 401,92	19 781,22	20 852,78
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 427,40	-7 573,97	-19 072,61	-22 698,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	-30 741,38	21 851,78	-66 700,85	51 985,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	81 408,37	-663 478,74	-48 557,17	165 080,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	556 802,49	77,03	2 216 871,60	-200,43
10. Inne korekty			407,75	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	634 691,01	-771 632,91	2 004 695,05	-329 891,57
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	450 000,00	4 065,04	450 000,00
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:		450 000,00		450 000,00
a) w jednostkach powiązanych		100 000,00		100 000,00
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych		350 000,00		350 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	869 176,60	1 189 538,75	1 967 945,04	2 444 094,52
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	869 176,60	839 538,75	1 967 945,04	2 094 094,52
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		350 000,00		350 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-869 176,60	-739 538,75	-1 963 880,00	-1 994 094,52
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	19 215,00	1 557 000,00	19 215,00	1 557 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	19 215,00	1 557 000,00	19 215,00	1 557 000,00
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,00	180 000,00	-2 270,00	180 000,00
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		180 000,00	-2 270,00	180 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	19 215,00	1 377 000,00	16 945,00	1 377 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-215 270,59	-134 171,66	57 760,05	-946 986,09
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-215 270,59	-134 171,66	57 760,05	-946 986,09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	387 694,02	272 806,06	114 663,38	1 085 620,49
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	172 423,43	138 634,40	172 423,43	138 634,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania				