

Pozycje rachunku przepływów pieniężnych:

Podział działalności Spółki przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych:

Działalność operacyjna – świadczenie usług maklerskich i doradczych oraz nabywanie i zbywanie papierów wartościowych.

Działalność inwestycyjna – nabywanie oraz sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego majątku trwałego oraz papierów wartościowych o charakterze długoterminowym.

Działalność finansowa – pozyskiwanie lub utrata źródeł finansowania (zmiany w rozmiarach i relacjach kapitału własnego i obcego w jednostce) oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści.

Struktura środków pieniężnych

	Prezentacja w bilansie		Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 080	24 287	35 098	24 256
1. W kasie	1	-	1	-
2. Na rachunkach bankowych	7 101	4 810	7 101	4 810
3. Inne środki pieniężne	27 975	19 459	27 975	19 459
4. Inne aktywa pieniężne	3	18	-	-
5. Różnice kursowe naliczone	-	-	21	- 13

Różnica pomiędzy prezentacją środków pieniężnych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych w 2019 roku i w 2018 roku wynika z pomniejszenia środków pieniężnych o kwotę różnic kursowych oraz prezentowanych w środkach pieniężnych otrzymanych kart zakupowych.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na koniec okresu obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne własne oraz klientów – podział został zaprezentowany w nocie 1.

Różnice zmian stanów pozycji bilansowych

	Prezentacja w bilansie		Bilansowa zmiana stanu	Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych – zmiana stanu 2019 rok
	31.12.2019	31.12.2018		
Należności (krótko- i długoterminowe) brutto	154 414	165 302	10 888	10 907
Należności netto	154 283	163 926		
Odpisy na należności	131	1 376		- 1 245
Rezerwy (bez podatku odroczonego dotyczącego kapitału własnego i rezerwy na niezapłacone odsetki)	3 817	2 410		1 407
Razem zmiana stanu odpisów i rezerw				162

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu należności brutto a kwotą wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych wynika z pomniejszenia należności na dzień 31 grudnia 2019 roku o należności z tytułu odsetek od wpłaconej kaucji zaprezentowanych w działalności inwestycyjnej.

Różnice zmian stanów pozycji bilansowych

	Prezentacja w bilansie		Bilansowa zmiana stanu	Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych – zmiana stanu 2018 rok
	31.12.2018	31.12.2017		
Należności (krótko- i długoterminowe) brutto	165 302	253 182	87 880	87 880
Należności netto	163 926	251 613		
Odpisy na należności	1 376	1 569		- 193
Rezerwy (bez podatku odroczonego dotyczącego kapitału własnego i rezerwy na niezapłacone odsetki)	2 410	3 832		- 1 422
Razem zmiana stanu odpisów i rezerw				- 1 615