

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.07.2025 do 30.09.2025	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2025 do 30.09.2025	Od 01.01.2024 do 30.09.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-371 739,45	-226 221,06	-690 287,28	-548 890,16
II. Korekty razem	464 852,53	397 592,49	1 750 387,01	1 356 829,95
1. Amortyzacja	666 699,51	640 619,26	2 000 920,58	1 785 999,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-15 307,45	-8 167,78	-38 834,84	-20 475,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	-28 910,40	105 882,11	-202 652,22	272 278,83
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-49 283,79	-42 892,48	-83 461,17	-70 848,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-127 824,79	-315 363,51	22 301,22	-698 749,13
10. Inne korekty	19 479,45	17 514,89	52 113,44	88 624,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	93 113,08	171 371,43	1 060 099,73	807 939,79
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych				
-dywidendy i udziały w zyskach				
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-odsetki				
-inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	315 368,28	171 511,02	1 058 275,69	870 833,51
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	315 368,28	171 511,02	1 058 275,69	870 833,51
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
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)	-315 368,28	-171 511,02	-1 058 275,69	-870 833,51
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				

II. Wydatki	4 172,00	24,00	4 172,00	24,00
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	4 172,00	24,00	4 172,00	24,00
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 172,00	-24,00	-4 172,00	-24,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-226 427,20	-163,59	-2 347,96	-62 917,72
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-226 427,20	-163,59	-2 347,96	-62 917,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	247 603,70	3 044,28	23 524,46	65 798,41
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	21 176,50	2 880,69	21 176,50	2 880,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania				