

►BILANS NA 31 GRUDNIA 2012 R. [DANE PREZENTOWANE SĄ W TYS. ŻŁ]:

AKTYWA	31.12.2012	31.12.2011	Zmiana	Dodatkowe informacje
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	150	150	0	
Rzeczowe aktywa trwałe	635	220	415	Zakup środków trwałych za gotówkę (450)
	785	370	415	
Aktywa obrotowe				
Zapasy	700	400	300	
Należności krótkoterminowe	1690	1900	-210	Zapłała należności z poprzedniego okresu. Sprzedaż towarów na kwotę 9380, z czego nie zapłacono do końca roku (1690)
Inwestycje krótkoterminowe	3450	2132	1318	
- środki pieniężne	2400	2132	268	
- udzielone pożyczki	1050	0	1050	Udzielenie pożyczki (1000) oraz naliczenie odsetek (50)
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	15	0	
	5855	4447	1408	
Suma aktywów	6640	4817	1823	

►BILANS NA 31 GRUDNIA 2012 R. [CIAĞ DALSZY]:

PASYWA	31.12.2012	31.12.2011	Zmiana	Dodatkowe informacje
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	5	5	0	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	2404	890	1514	
Zysk (strata) netto	1691	1514	177	
	4100	2409	1691	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Rezerwy na zobowiązania	106	52	54	
Zobowiązania długoterminowe	550	1650	-1100	
- kredyty bankowe	550	1400	-850	Splata kapitału (850)
- pożyczki	0	250	-250	Splata kapitału (250)
Zobowiązania krótkoterminowe	1787	698	1089	
- kredyty bankowe	507	450	57	Naliczenie odsetek od kredytu bankowego na koniec roku (57), splata odsetek w ciągu roku (89)
- pożyczki	0	110	-110	Splata otrzymanych pożyczek kapitał (110) i odsetki za 2012 rok (26)
- z tyt. dostaw i usług	1 268	126	1142	Zakup towarów za kwotę 7036, z czego nie zapłacono do dnia bilansowego (1268). Zapłała zobowiązań za towary z poprzedniego okresu.
- z tyt. podatków i ubezpieczeń	12	12	0	
Rozliczenia międzyokresowe	97	8	89	
	2540	2408	132	
Suma pasywów	6640	4817	1823	

►RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 R.:

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9380	
Koszty działalności operacyjnej	7538	
- amortyzacja	35	
- usługi obce	89	FVZ otrzymane po dniu bilansowym
- wynagrodzenia	560	
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118	
- wartość sprzedanych towarów	6736	
Zysk (strata) ze sprzedaży	1842	
Pozostałe przychody operacyjne	25	Sprzedaż maszyny, umorzonej w 100% za gotówkę (25)
Pozostałe koszty operacyjne	54	Utworzenie rezerwy na zobowiązania
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1813	
Przychody finansowe	50	
Koszty finansowe	172	
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1691	
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	
Zysk/(strata) brutto	1691	
Podatek dochodowy	0	
Zysk/(strata) netto	1691	

***ROZWIĄZANIE:**

I. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY METODĄ POŚREDNIĄ:

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1.01.-31.12.2012	Komentarz
I. Zysk (strata) netto	1691	Dana z RZIS
II. Korekty razem		
Amortyzacja	35	Dana z RZIS
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	122	Odsetki naliczone i zapłacone od kredytu bankowego (89+57) i pożyczek otrzymanych (26) pomniejszona o naliczone odsetki od udzielonych pożyczek (50)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25	Wynik ze sprzedaży środków trwałych
Zmiana stanu rezerw	54	zmiana stanu z bilansu – wzrost pasywów ze znakiem plus
Zmiana stanu zapasów	-300	zmiana stanu z bilansu – wzrost aktywów ze znakiem minus
Zmiana stanu należności	210	zmiana stanu z bilansu – spadek aktywów ze znakiem plus
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1142	zmiana stanu z bilansu – wzrost pasywów ze znakiem plus
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	89	zmiana stanu z bilansu – wzrost pasywów ze znakiem plus
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3018	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25	Sprzedaż środka trwałego
II. Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-450	Zakup środków trwałych
Udzielone pożyczki	-1000	Udzielona pożyczka
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1425	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	
II. Wydatki		
Spląty kredytów i pożyczek	-1210	Splata kapitału od pożyczek i kredytu bankowego
Odsetki	-115	Splata odsetek od pożyczek i kredytu bankowego
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1325	
	268	
D. Przepływy pieniężne netto razem	268	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2132	Dana z bilansu
F. Środki pieniężne na początek okresu	2400	Dana z bilansu
G. Środki pieniężne na koniec okresu		

***II. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY METODĄ BEZPOŚREDNIĄ:**

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1.01.-31.12.2012	Komentarz
I. Wpływy		
Sprzedaż	9590	Wpływy ze sprzedaży z bieżącego roku powiększone o spląty należności z poprzedniego okresu
II. Wydatki		
Dostawy i usługi	-5894	Wydatki na zakup towarów w bieżącym okresie powiększone o zapłaty za towary zakupione w poprzednim okresie
Wynagrodzenia netto	-560	Wypłacone wynagrodzenia w bieżącym okresie
Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	-118	Zapłacone ubezpieczenia społeczne w bieżącym okresie
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3018	