

W tabeli poniżej przedstawiono wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu pozycji oraz zmianami stanu tych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Pozycja (w zł)	2015	2014
<b>1.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>130 945,93</b>	<b>- 71 393,22</b>
a.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-11 606,56	- 185 507,76
b.	korekta o zmianę stanu zobowiązań – kredyty	142 552,49	- 39 397,30
c.	korekta o stan zobowiązań z tytułu depozytu bankowego – BZ	-	153 511,84
<b>2.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-2 621 243,49</b>	<b>-1 520 459,98</b>
a.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	-606 712,52	-53 263,04
b.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu dofinansowań kosztów prac B+R, w tym:	- 2 014 530,97	1 467 196,94
	HOT	-	- 593 400,00
	EDEN	-142 312,50	- 175 087,50
	INTIR	-205 226,00	- 335 339,00
	PHOTO-GRAPH	-470 265,00	- 60 187,00
	MEMFIS – różnice kursowe	-	- 81 519,44
	PLAISIR	-	- 196 416,74
	PLAISIR – różnice kursowe	-	- 25 247,26
	HYPERION	- 159 170,72	-
	MIREGAS	-299 801,38	-
	CHEQUERS	-737 755,37	-

*Wykaz korekt, wpływów i wydatków, których kwoty przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów i wydatków - rok 2014*

Na wartość pozycji "inne korekty z działalności operacyjnej", które przekraczają 5% ogólnej sumy korekt składają się:

korekta z tytułu storna wyceny bilansowej za 2013 rok kredytu w banku BGK udzielonego w PLN indeksowanego kursem CHF:  
- 813 107,69 PLN;

korekta z tytułu przeksięgowania amortyzacji do zakupionego w ramach umowy grantowej LASER środka trwałego OSCYLOSKOP przyjętego na stan Spółki po rozliczeniu grantu: 81 180,00;

korekta wynikająca z różnic z kursów walut przy rozliczaniu otrzymanych środków finansowych z UE MEMFIS: 81 519,44;

korekta z tytułu przyjęcia zakupionego w ramach umowy grantowej LASER środka trwałego OSCYLOSKOP: - 108 240,00;

korekta z tytułu przyjęcia na stan WNiP pracy rozwojowej PLAISIR: -818 568,97

korekta do różnic z kursów walut przy rozliczaniu pracy PLAISIR: 25 247,26

korekta z tytułu przebiegania kosztów ubezpieczeń samochodów przy ich sprzedaży: -8,68

korekta z tytułu poniesienia kosztów przy sprzedaży: -12 782,76.

korekta z tytułu przebiegania amortyzacji - środki trwałe spółki pracujące w ramach grantów: 333,37.

Na wartość pozycji "inne wpływy finansowe", które przewyższają 5% ogólnej sumy wpływów składają się:

wpływ netto z tytułu emisji akcji serii D: (6 300 000,00 minus koszty emisji akcji 1 276 781,48) 5 023 218,52;

otrzymana rata dofinansowania DETEKTORY HOT: 593 400,00.

otrzymana rata dofinansowania EDEN: 175 087,50

otrzymana rata dofinansowania INTIR: 335 339,00

otrzymana rata dofinansowania PHOTO-GRAPH: 60 187,00

korekta z tytułu dofinansowania PLAISIR : 196 416,74

korekta o stan zobowiązań z tytułu depozytu bankowego: -153 511,84

*Wykaz korekt, wpływów i wydatków, których kwoty przekraczają 5 % ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów i wydatków - rok 2015*

Na wartość pozycji "inne korekty z działalności operacyjnej", które przekraczają 5% ogólnej sumy korekt składają się:

korekta z tytułu storna wyceny bilansowej za 2014 rok kredytu w banku BGK udzielonego w PLN indeksowanego kursem CHF:  
- 586 656,84 PLN;

korekta z tytułu przebiegania amortyzacji - środki trwałe spółki pracujące w ramach grantów i w procesach opracowywania nowych technologii: 207 911,23 PLN;

korekta z tytułu przebiegania amortyzacji na konto 761 LASER :21 649,35 PLN.

zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych z 2014 : 54 730,26

korekta z tytułu przebiegania kosztów ubezpieczeń samochodów przy ich sprzedaży: -2 426,44.

Na wartość pozycji "inne wydatki inwestycyjne" składają się zaliczki na środki trwałe w budowie: -1 532 690,15.

Na wartość "inne wpływy finansowe" składają się:

otrzymana rata dofinansowania EDEN: 142 312,50;

otrzymana rata dofinansowania INTIR: 205 226,00;

otrzymana rata dofinansowania PHOTO-GRAF: 470 265,00;

otrzymana rata dofinansowania HYPERION: 159 170,72;

otrzymana rata dofinansowania MIREGAS: 299 801,38;

otrzymana rata dofinansowania CHEQUERS; 737 755,37.

Na wartość "inne wydatki finansowe" składają się koszty emisji akcji serii D: 9 500,00.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych:

(w zł)	B.O.	B.Z.
Środki pieniężne w kasie	10 000,77	36 916,45
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych Spółki	7 431 933,68	11 942 645,08
Inne środki pieniężne - lokata 6 miesięczna	5 000 000,00	-
<b>Razem</b>	<b>12 441 934,45</b>	<b>11 979 561,53</b>

Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych w kwocie 54 730,26 stanowi nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi z wyceny bilansowej rachunków walutowych na dzień 31 grudnia 2014 roku, a na dzień 31 grudnia 2015 roku 14 172,95.

