

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2014 roku	31 grudnia 2013 roku
Środki pieniężne w banku, w tym:	2 438	5 977
- rachunki bieżące	138	4 717
- rachunki dotacji UE	1 800	1
lokata zabezpieczająca gwarancję bankową	500	0
lokaty bankowe		1 259
Środki pieniężne w kasie	10	17
Inne środki pieniężne		
Środki pieniężne, razem	2 448	5 993

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Należności krótkoterminowe	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 dane przekształcone
Bilansowa zmiana stanu należności	9 676	-11 771
Zmiana stanu należności dotycząca zaliczek na poczet środków trwałych w budowie (K2 Consulting Tomasz Tuora)	0	2 307
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	9 676	-9 464

zobowiązania krótkoterminowe bez pożyczek i kredytów	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 dane przekształcone
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez pożyczek i kredytów	23 858	-1 545
różnica:		
otrzymana od Orphee zaliczka na zakup zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-15 494	
zmiana stanu zobowiązań dotycząca wydatków inwestycyjnych i na prace rozwojowe	-3 828	
korekta o zobowiązania i płatności z tytułu umów leasingu	327	63
zmiana stanu zobowiązań dotycząca otrzymanych dotacji	-8 128	
korekta o zmianę zobowiązań z tytułu kaucji gwarancyjnej		52
korekta o zmianę stanu rozrachunków z tytułu odroczonej ceny nabycia akcji		4021
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-3 265	2 591

rozliczenia międzyokresowe	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 dane przekształcone
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 843	-3 923
różnice:		
korekta o koszty prac badawczych i rozwojowych	14 877	10 698
przeniesienie do działalności inwestycyjnej - zwrot umownej kwoty z tyt. przekroczonej straty w Audit Diag.		1 050
korekta o dotacje	-781	-3 221
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	1 253	4 604

W pozycji 4. Zysk / (strata) z działalności inwestycyjnej są ujmowane:

- straty ze zbycia inwestycji
- aktualizacja wartości inwestycji (akcji Orphee)
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacja wartości środków trwałych w budowie, gruntów