

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014 roku

firmy

**Wrocławskie Centrum Badań EIT+ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Stabłowicka nr 147, 54-066 Wrocław**

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek Zysków i Strat

Rachunek Przepływów Pieniężnych

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

Zarząd jednostki

Jerzy Langer – Prezes Zarządu

Tomasz Gondek – Wiceprezes Zarządu

Wrocław, 01 kwietnia 2015 roku

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	4
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	6
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH.....	6
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	6
4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
4.2 Wartości niematerialne i prawne	6
4.3 Środki trwałe.....	6
4.4 Środki trwałe w budowie	7
4.5 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	7
4.6 Aktywa finansowe	7
4.7 Należności krótko- i długoterminowe	8
4.8 Transakcje w walucie obcej	8
4.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	9
4.10 Rozliczenia międzyokresowe	9
4.11 Kapitał podstawowy	9
4.12 Rezerwy	10
4.13 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	10
4.14 Odroczonego podatek dochodowy.....	10
4.15 Uznawanie przychodów	10
Bilans – Aktywa trwałe	12
BILANS – aktywa obrotowe	13
BILANS – pasywa.....	14
Rachunek zysków i strat	15
Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
Rachunek przepływów pieniężnych	17
Rachunek przepływów pieniężnych (CD).....	18
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	19
5. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	19
6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	19
7. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM.....	19
8. KOREKTA BŁĘDU	19
9. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	19
10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	20
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	21
12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	23
13. INWESTYCJE	24
13.1 Inwestycje długoterminowe	24
13.2 Aktywa finansowe	25
14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE.....	27
15. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO.....	28
16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	28
17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	29
18. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30
19. KAPITAŁY	30
20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY	31
20.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni	31
20.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący.....	31
21. REZERWY	32
22. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	33

23.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA ..	34
24.	ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	34
25.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	35
26.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	35
27.	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	36
28.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	37
29.	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	38
30.	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I NIEGOSPODARCZEJ	39
31.	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	41
32.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	41
33.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	42
34.	PRZYCHODY FINANSOWE	42
35.	KOSZTY FINANSOWE	43
36.	ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE	43
37.	PODATEK DOCHODOWY	43
38.	INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	46
39.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	46
40.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	47
41.	INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	47
42.	INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	47
43.	WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	47
44.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	48
45.	INSTRUMENTY FINANSOWE	48
46.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	49

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa jednostki: Wrocławskie Centrum Badań EIT+ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adres siedziby: Stabłowicka nr 147, 54-066 Wrocław

Sąd lub inny organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000300736

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01-01-2014 do 31-12-2014 roku.

Osoba, której powierzono odpowiedzialność za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Adrianna Orzepowska – Główny Księgowy p.o. Dyrektor Finansowy.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawową działalnością jest prowadzenie działalności ważnej dla rozwoju Miasta Wrocławia i Województwa Dolnośląskiego w zakresie rozwoju nauki, transferu technologii i innowacyjnej gospodarki oraz prowadzenie działań promocyjnych i wydawniczych w szczególności poprzez:

- ✓ tworzenie i zarządzanie infrastrukturą badawczą,
- ✓ utworzenie i prowadzenie centrów transferu technologii w celu sprzedaży lub nieodpłatnego przekazywania wyników badań i prac rozwojowych do gospodarki,
- ✓ tworzenie interdyscyplinarnych zespołów badawczych i zarządzanie projektami badawczymi,
- ✓ prowadzenie działań na rzecz utworzenia we Wrocławiu Europejskiego Instytutu Technologicznego,
- ✓ gromadzenie i udostępnianie: baz danych, publikacji naukowych, innowacyjnych zbiorów czasopism i informacji na temat nowych badań i technologii,
- ✓ tworzenie warunków pracy i badań naukowych wybitnym specjalistom z kraju i zagranicy,
- ✓ wspieranie powstawania i rozwoju przedsiębiorstw innowacyjnych oraz technologicznych,
- ✓ wspieranie powstawania i rozwoju centrów transferu technologii,
- ✓ zarządzanie nieruchomościami związanymi z przedmiotem działania Spółki,
- ✓ promocję osiągnięć nauki w celu poprawy pozycji gospodarczej Dolnego Śląska i konkurencyjności podmiotów działających na jego terenie,
- ✓ współpracę z innymi ośrodkami badawczymi w celu transferu nowych technologii, stworzenia i prowadzenia baz danych zawierających informację o wynikach i warunkach dostępu przedsiębiorców do wyników projektów badawczych,
- ✓ działalność wspierająca rozwój i innowacyjność gospodarki w regionie, promocję podmiotów gospodarczych wykorzystujących nowoczesne technologie zwłaszcza małych i średnich firm.

Celem Spółki jest również prowadzenie w sposób ciągły badań naukowych oraz prac rozwojowych polegających w szczególności na:

- ✓ prowadzeniu badań podstawowych rozumianych, jako oryginalne prace badawcze eksperymentalne lub teoretyczne podejmowane przede wszystkim w celu zdobywania nowej wiedzy o podstawach zjawisk i obserwowalnych faktów bez nastawienia na bezpośrednie praktyczne zastosowanie lub użytkowanie,

- ✓ prowadzeniu badań stosowanych rozumianych, jako prace badawcze podejmowane w celu zdobycia nowej wiedzy, zorientowanych przede wszystkim na zastosowaniu w praktyce,
- ✓ prowadzeniu badań przemysłowych rozumianych, jako badania mające na celu zdobycie nowej wiedzy oraz umiejętności w celu opracowania nowych produktów, procesów i usług lub wprowadzenie znaczących ulepszeń do istniejących produktów, procesów i usług,
- ✓ nabywaniu, łączeniu, kształtowaniu i wykorzystywaniu dostępnej aktualnie wiedzy i umiejętności z dziedziny nauki, technologii i biznesu oraz innej stosownej wiedzy i umiejętności do planowania produkcji oraz tworzenia i projektowania nowych, zmienionych lub ulepszonych produktów, procesów i usług.

Przedmiot działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności obejmuje:

- ✓ działalność zmierzającą do upowszechniania i komercjalizacji wyników prac badawczo – rozwojowych ukierunkowanych na bezpośrednie zastosowanie w praktyce na potrzeby branży, gałęzi gospodarki, poprzez zdobywanie nowych narzędzi i produktów dla rozwoju ich działalności oraz lepszego zaspokajania potrzeb społecznych
- ✓ działalność promocyjną służącą rozwojowi województwa
- ✓ prace badawczo – rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych
- ✓ prace badawczo – rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych humanistycznych
- ✓ zarządzanie nieruchomościami na zlecenie
- ✓ wynajem nieruchomości na własny rachunek
- ✓ zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- ✓ kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- ✓ działalność usługową pozostałą, gdzie indziej nie klasyfikowaną
- ✓ informatykę
- ✓ badania i analizy techniczne
- ✓ doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- ✓ działalność holdingów
- ✓ działalność bibliotek, archiwów, muzeów i pozostałą działalność kulturalną
- ✓ reklamę
- ✓ działalność związaną z organizacją targów i wystaw
- ✓ działalność wydawniczą: poligrafię i reprodukcję zapisanych nośników informacji,
- ✓ pozostałe formy edukacji,
- ✓ pozostałe poza szkolne formy edukacji gdzie indziej niesklasyfikowane,
- ✓ działalność rozrywkowa i rekreacyjna,
- ✓ pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2014 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku, poz. 330 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- instrumentów finansowych (punkt 4.6).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2 Wartości niematerialne i prawne

Do wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową.

W przypadku gdy wartość składnika majątku nie przekracza wartości 3.500,00 zł, jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNI są następujące:

- licencje i oprogramowanie 50%

4.3 Środki trwałe

Do środków trwałych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową.

W przypadku gdy wartość środka trwałego nie przekracza wartości 3.500,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:

- w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania. Przyjęte stawki amortyzacyjne dla środków trwałych zakupionych i przyjętych do użytkowania w 2014 roku są zgodne z Załącznikiem nr 1 do obowiązującej „Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych” za wyjątkiem:

- ✓ aparatury badawczej, dla której przyjęto współczynnik podwyższający 2 (środki trwałe należące do grupy KŚT 8 i KŚT 4).
- ✓ sprzętu i urządzeń IT, dla których przyjęto współczynnik podwyższający 1,5 (środki trwałe należące do grupy KŚT 4 i KŚT 6).

4.4 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe (inne inwestycje długoterminowe z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 13.2) wyceniane są według wartości godziwej. Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 13.1) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.6 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji ujmowane są w wartości początkowej tych instrumentów finansowej. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Posiadane aktywa finansowe Spółka kwalifikuje do kategorii – Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.7 Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.8 Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu (dane w zł)	2014	2013
	Tabela 252/A/NBP/2014	Tab.251/A/NBP/2013
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,5072	3,0120
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,2623	4,1472
Kurs wymiany AUD na polski złoty	2,8735	2,6864
Kurs wymiany GBP na polski złoty	5.4648	4,9828

4.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy wycenia się według kursu średniego NBP na dzień poprzedni, do kas walutowych wycenia się według kursu faktycznie zastosowanego, a w przypadku jego braku według kursu średniego NBP na dzień poprzedni. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą FIFO.

4.10 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, w tym:

- ✓ koszty usług, które rozliczone zostaną w dotacjach roku następnego,
- ✓ pobrane z góry przez bank prowizje za udzielone kredyty

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ✓ ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- ✓ z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku,

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- ✓ równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- ✓ środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- ✓ wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

w szczególności rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą środków pochodzących z dotacji na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i inwestycji długoterminowych

4.11 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

4.12 Rezerwy

Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej albo w ciężar strat nadzwyczajnych, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6.

W szczególności rezerwy tworzone są na:

- ✓ odprawy emerytalne i inne świadczenia o podobnym charakterze,
- ✓ wynagrodzenia za czas niewykorzystanych urlopów wraz ze składkami ZUS
- ✓ roszczenia sporne z tytułu wadliwie rozwiązanych umów o pracę,
- ✓ sporne roszczenie wykonawcy usług,
- ✓ znane jednostce ryzyko o dużym stopniu prawdopodobieństwa wystąpienia zobowiązania.

4.13 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne).

4.14 Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie odrębnie.

4.15 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.15.1 Sprzedaż usług

Przychody ze sprzedaży usług są uznawane w momencie wykonania usługi. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.15.2 Dotacje i subwencje

Przychody z tytułu otrzymanych dotacji na pokrycie kosztów realizacji projektów prowadzonych przez Spółkę ujmowane są na podstawie złożonych wniosków beneficjenta o płatność (WBoP) do instytucji pośredniczącej (IP), instytucji wspierającej (IW) lub koordynatora projektu w sposób współmierny do kosztów, które są finansowane dotacją.

Przychody z tytułu otrzymanych dotacji prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji – Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Dotacja mająca na celu sfinansowanie nabycia udziałów (inwestycji finansowych) jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód w momencie sprzedaży udziałów.

4.15.3 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.15.4 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z porozumienia z pracownikami. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w kapitale własnym oraz Przepływy pieniężne należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BILANS – AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie		Nota	Stan na koniec okresu	
			31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE			254 099 162,19	189 228 698,12
I. Wartości niematerialne i prawne			2 356 327,73	1 843 040,05
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	10	2 356 327,73	1 843 040,05
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe			249 086 973,71	182 741 343,34
1.	Środki trwałe	11	84 163 665,29	82 275 867,17
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11	15 398 581,10	15 398 581,10
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11	33 144 519,25	15 868 574,82
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11	2 875 663,17	427 939,91
d)	środki transportu	11	-	17 031,35
e)	inne środki trwałe	11	32 744 901,77	50 563 739,99
2.	Środki trwałe w budowie		154 193 874,84	99 265 573,89
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		10 729 433,58	1 199 902,28
III. Należności długoterminowe			-	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od jednostek pozostałych		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe			2 655 740,00	4 202 110,00
1)	Nieruchomości		-	-
2)	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3)	Długoterminowe aktywa finansowe	13	2 655 740,00	4 202 110,00
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w pozostałych jednostkach	13	2 655 740,00	4 202 110,00
-	udziały lub akcje	13	2 655 740,00	4 202 110,00
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4)	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			120,75	442 204,73
1)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	-	398 376,00
2)	Inne rozliczenia międzyokresowe	14	120,75	43 828,73

Dnia 01 kwietnia 2015 rok

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

WICEPREZES

Tomáš Cundeš

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

BILANS – AKTYWA OBROTOWE

Wyszczególnienie	Noty	Stan na koniec roku obrotowego	
		31.12.2014	31.12.2013
B. AKTYWA OBROTOWE		101 480 154,01	48 157 123,81
I. Zapasy		-	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe		16 051 349,07	14 059 488,31
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	16	16 051 349,07	14 059 488,31
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	16	261 469,46	224 749,11
- do 12 miesięcy	16	261 469,46	224 749,11
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	16	14 099 714,30	11 208 523,20
c) inne	16	1 690 165,31	2 626 216,00
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		85 114 750,25	32 495 889,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		85 114 750,25	32 495 889,01
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	13	1 999 600,00	1 549 600,00
- udziały lub akcje	13	1 999 600,00	1 549 600,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18	83 115 150,25	30 946 289,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18	81 303 140,63	23 319 963,26
- inne środki pieniężne	18	1 812 009,62	7 626 325,75
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	314 054,69	1 601 746,49
AKTYWA RAZEM		355 579 316,20	237 385 821,93

Dnia 01 kwietnia 2015 rok

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

WICEPREZES
Tomasz Gondek

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie	Noty	Stan na koniec roku obrotowego	
		31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		42 888 969,54	38 369 427,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19	67 934 000,00	59 934 000,00
II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - kapitał w trakcie rejestracji		-	2 000 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-23 564 572,38	-13 964 621,01
VIII. Zysk (strata) netto		-1 480 458,08	-9 599 951,37
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		312 690 346,66	199 016 394,31
I. Rezerwy na zobowiązania		9 333 185,29	5 673 049,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	-	8 057,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	159 512,00	64 701,16
- długoterminowa	21	121 238,00	42 853,53
- krótkoterminowa	21	38 274,00	21 847,63
3. Pozostałe rezerwy	21	9 173 673,29	5 600 291,66
- długoterminowe	21	-	3 507 310,65
- krótkoterminowe	21	9 173 673,29	2 092 981,01
II. Zobowiązania długoterminowe		963 484,63	1 073 427,70
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		963 484,63	1 073 427,70
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne		963 484,63	1 073 427,70
III. Zobowiązania krótkoterminowe		35 923 274,06	43 237 493,59
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	23	35 923 274,06	43 237 493,59
a) kredyty i pożyczki	23	8 649 045,79	9 220 736,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23	3 207 671,43	9 002 685,94
- do 12 miesięcy	23	3 207 671,43	9 002 685,94
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	23	912 876,91	992 951,41
h) z tytułu wynagrodzeń	23	1 645 437,74	1 440 191,26
i) inne	23	21 508 242,19	22 580 928,03
3. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		266 470 402,68	149 032 423,20
1) Ujemna wartość firmy		-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	28	266 470 402,68	149 032 423,20
- długoterminowe	28	186 157 204,70	113 035 337,24
- krótkoterminowe	28	80 313 197,98	35 997 085,96
PASYWA RAZEM		355 579 316,20	237 385 821,93

Dnia 01 kwietnia 2015 rok

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

TORISZ GONDEK

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Nota	Wartości za okres	
			01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		54 675 473,66	49 749 582,97
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29	1 544 231,74	1 870 656,84
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		-	-
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
V.	Przychody netto z tytułu otrzymanych dotacji	29	53 131 241,92	47 878 926,13
B.	Koszty działalności operacyjnej		94 787 470,34	72 965 263,54
I.	Amortyzacja		35 278 616,11	18 483 471,66
II.	Zużycie materiałów i energii		3 582 477,01	1 728 648,56
III.	Usługi obce		28 304 852,27	29 118 863,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		870 116,58	606 538,06
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		21 638 119,79	18 491 729,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 069 684,73	3 245 990,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 043 603,85	1 290 021,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-40 111 996,68	-23 215 680,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	32	53 859 971,63	21 294 594,48
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Dotacje	32	34 656 192,87	19 110 397,14
III.	Inne przychody operacyjne	32	19 203 778,76	2 184 197,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	33	14 651 338,15	7 455 762,93
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	8 756 891,71	1 793 393,00
III.	Inne koszty operacyjne	33	5 894 446,44	5 662 369,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-903 363,20	-9 376 849,02
G.	Przychody finansowe	34	269 204,07	1 510 173,98
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
	- od jednostek powiązanych		-	-
II.	Odsetki, w tym:	34	269 204,07	610 173,98
	- od jednostek powiązanych		-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	34	-	900 000,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V.	Inne		-	-
H.	Koszty finansowe	35	455 979,95	1 913 506,33
I.	Odsetki, w tym:	35	433 860,92	1 436 336,10
	- dla jednostek powiązanych		-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne	35	22 119,03	477 170,23
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-1 090 139,08	-9 780 181,37
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-1 090 139,08	-9 780 181,37
L.	Podatek dochodowy		390 319,00	-180 230,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		-1 480 458,08	-9 599 951,37

Dnia 01 kwietnia 2015 rok

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

WICELPREZES

Tomasz Gonddek

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	38 369 427,62	41 969 378,99
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	38 369 427,62	41 969 378,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	59 934 000,00	55 934 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 000 000,00	4 000 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 000 000,00	4 000 000,00
	- wydania udziałów	8 000 000,00	4 000 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	67 934 000,00	59 934 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.3.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000 000,00	-
6.1.	Zmiany stanu kapitału (funduszu) rezerwowego - z tytułu:	-2 000 000,00	2 000 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	2 000 000,00
	- niezarejestrowane podwyższenie kapitału	-	2 000 000,00
	b) zmniejszenie z tytułu zarejestrowania	2 000 000,00	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 000 000,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 964 621,01	-11 304 961,38
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	13 964 621,01	11 304 961,38
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 964 621,01	11 304 961,38
	a) zwiększenie z tytułu:	9 599 951,37	2 659 659,63
	- strata za rok 2013	9 599 951,37	-
	- strata za rok 2012	-	2 659 659,63
	b) zmniejszenie z tytułu:	-	-
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	23 564 572,38	13 964 621,01
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 564 572,38	-13 964 621,01
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-1 480 458,08	-9 599 951,37
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	1 480 458,08	9 599 951,37
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42 888 969,54	38 369 427,62
IIIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	-	-
IIIb.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	42 888 969,54	38 369 427,62

Dnia 01 kwietnia 2015 rok

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

WICEPREZES

PREZES ZARZĄDU

Tomáš Gondek Prof. Jerzy Langer

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 480 458,08	-9 599 951,37
II.	Korekty razem (plus +, minus -)	-54 704 190,64	-47 224 081,48
	1. Amortyzacja	35 278 616,11	18 483 471,66
	2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-	-
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	433 860,92	1 475 424,63
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-900 000,00
	5. Zmiana stanu rezerw	3 668 192,47	4 687 836,25
	6. Zmiana stanu zapasów	-	-
	7. Zmiana stanu należności	-1 991 860,76	-1 943 504,22
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.- z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 900 125,19	-93 234,83
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-795 758,40	-1 764 521,70
	10. Zmiana stanu rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy	390 319,00	-180 230,00
	11. Inne korekty	-87 787 434,79	-66 989 323,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-56 184 648,72	-56 824 032,85
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	-	900 000,00
	1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Z aktywów finansowych	-	900 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	900 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	900 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	105 591 930,41	99 058 400,56
	1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 089 880,41	99 058 400,56
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	502 050,00	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	502 050,00	-
	- nabycie aktywów finansowych	502 050,00	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-105 591 930,41	-98 158 400,56

Dnia 01 kwietnia 2015 rok

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy


WICEPREZES PREZES ZARZĄDU
Tomasz Gondel

Prof. Jerzy Langer

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD)

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	217 864 211,77	166 321 871,21
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	6 000 000,00	6 000 000,00
	2. Kredyty i pożyczki	-	9 220 596,17
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe - otrzymane dotacje	211 864 211,77	151 101 275,04
II.	Wydatki	3 918 771,40	4 653 880,48
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	3. Inne, niż powyższe wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	751 608,01	400 000,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
	8. Odsetki	253 944,07	1 475 424,63
	9. Inne wydatki finansowe - zwrot niewykorzystanych dotacji	2 913 219,32	2 778 455,85
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	213 945 440,37	161 667 990,73
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)	52 168 861,24	6 685 557,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	52 168 861,24	6 685 557,32
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	30 946 289,01	24 260 731,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	83 115 150,25	30 946 289,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Dnia 01 kwietnia 2015 rok

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

PREZES
Tomasz Gondek

PREZES Zarządu

Prof. Jerzy Langer

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 01 kwietnia 2015 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 01 kwietnia 2015 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

7. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

8. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

9. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony 31 grudnia 2014

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończon.prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNIP	Zaliczki na WNIP	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	-	-	2 899 069,78	-	2 899 069,78
	Zwiększenia, w tym:	-	-	1 246 713,59	-	1 246 713,59
	- nabycie	-	-	1 246 713,59	-	1 246 713,59
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
2	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	4 145 783,37	-	4 145 783,37
3	Umorzenie na początek okresu	-	-	1 056 029,73	-	1 056 029,73
	Zwiększenia - amortyzacja	-	-	733 425,91	-	733 425,91
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
4	Umorzenie na koniec okresu	-	-	1 789 455,64	-	1 789 455,64
5	Wartość netto na początek okresu	-	-	1 843 040,05	-	1 843 040,05
6	Wartość netto na koniec okresu	-	-	2 356 327,73	-	2 356 327,73
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	-	-	2 356 327,73	-	2 356 327,73

Rok zakończony 31 grudnia 2013

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończ. prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNIP	Zaliczki na WNIP	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	-	-	1 085 754,41	-	1 085 754,41
	Zwiększenia, w tym:	-	-	1 813 656,25	-	1 813 656,25
	- nabycie	-	-	227 596,25	-	227 596,25
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	1 586 060,00	-	1 586 060,00
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	340,88	-	340,88
	- likwidacja	-	-	340,88	-	340,88
2	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	2 899 069,78	-	2 899 069,78
3	Umorzenie na początek okresu	-	-	827 905,09	-	827 905,09
	Zwiększenia - amortyzacja	-	-	228 465,52	-	228 465,52
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	340,88	-	340,88
	- likwidacja	-	-	340,88	-	340,88
4	Umorzenie na koniec okresu	-	-	1 056 029,73	-	1 056 029,73
5	Wartość netto na początek okresu	-	-	257 849,32	-	257 849,32
6	Wartość netto na koniec okresu	-	-	1 843 040,05	-	1 843 040,05
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	-	-	1 843 040,05	-	1 843 040,05

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony 31 grudnia 2014

Lp.	Wyszczególnienie	Gruntys własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	15 398 581,10	16 455 907,30	1 991 597,61	40 487,33	78 241 117,61	112 127 690,95
	Zwiększenia, w tym:	-	17 966 213,42	3 118 184,06	-	15 348 590,84	36 432 988,32
	- nabycie	-	17 966 213,42	3 118 184,06	-	15 348 590,84	36 432 988,32
	- przeniesienie z środków trwałych w budowie						-
	- inne						-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	6 713,21	-	-	6 713,21
	- likwidacja	-	-	6 713,21	-	-	6 713,21
	- inne						-
2	Wartość brutto na koniec okresu	15 398 581,10	34 422 120,72	5 103 068,46	40 487,33	93 589 708,45	148 553 966,06
3	Umorzenie na początek okresu	-	587 332,48	1 563 657,70	23 455,98	27 677 377,62	29 851 823,78
	Zwiększenia - amortyzacja	-	690 268,99	670 460,80	17 031,35	33 167 429,06	34 545 190,20
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	6 713,21	-	-	6 713,21
	- likwidacja	-	-	6 713,21	-	-	6 713,21
4	Umorzenie na koniec okresu	-	1 277 601,47	2 227 405,29	40 487,33	60 844 806,68	64 390 300,77
5	Wartość netto na początek okresu	15 398 581,10	15 868 574,82	427 939,91	17 031,35	50 563 739,99	82 275 867,17
6	Wartość netto na koniec okresu	15 398 581,10	33 144 519,25	2 875 663,17	-	32 744 901,77	84 163 665,29
7	Odpis aktualizujący wartość						-
8	Wartość netto po odpisie	15 398 581,10	33 144 519,25	2 875 663,17	-	32 744 901,77	84 163 665,29

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014r. – 31.12.2014r.

Rok zakończony 31 grudnia 2013

Lp.	Wyszczególnienie	Grunt własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	8 220 000,00	14 643 608,78	1 858 205,99	38 328,33	21 458 928,21	46 219 071,31
	Zwiększenia, w tym:	7 940 234,75	1 812 298,52	136 754,74	2 159,00	56 790 775,24	66 682 222,25
	- nabycie	-	9 379,62	56 230,87	2 159,00	56 790 099,63	56 857 869,12
	- inne	7 940 234,75	1 802 918,90	80 523,87	-	675,61	9 824 353,13
	Zmniejszenia, w tym:	761 653,65	-	3 363,12	-	8 585,84	773 602,61
	- likwidacja	-	-	3 363,12	-	8 585,84	11 948,96
	- inne	761 653,65	-	-	-	-	761 653,65
2	Wartość brutto na koniec okresu	15 398 581,10	16 455 907,30	1 991 597,61	40 487,33	78 241 117,61	112 127 690,95
3	Umożnienie na początek okresu	-	289 005,54	1 115 355,44	7 665,66	10 196 739,91	11 608 766,55
	Zwiększenia - amortyzacja	-	298 326,94	451 665,38	15 790,32	17 489 223,55	18 255 006,19
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 363,12	-	8 585,84	11 948,96
	- likwidacja	-	-	3 363,12	-	8 585,84	11 948,96
4	Umożnienie na koniec okresu	-	587 332,48	1 563 657,70	23 455,98	27 677 377,62	29 851 823,78
5	Wartość netto na początek okresu	8 220 000,00	14 354 603,24	742 850,55	30 662,67	11 262 188,30	34 610 304,76
6	Wartość netto na koniec okresu	15 398 581,10	15 868 574,82	427 939,91	17 031,35	50 563 739,99	82 275 867,17
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	15 398 581,10	15 868 574,82	427 939,91	17 031,35	50 563 739,99	82 275 867,17

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2014 i 2013 roku wynosiła 0,- złotych.

W 2014 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała sprzęt biurowy (kopiarki, komputery), sprzęt laboratoryjny (zamrażarki, butle do gazów specjalnych), moduły kontenerowe (pomieszczenia biurowe i socjalne dla pracowników obsługujących inwestycje budowlane), środki transportu (samochody osobowe dla celów służbowych).

Na podstawie zawartej w dniu 12 stycznia 2012 roku umowy dzierżawy nr CMP/12/01-A (WCB/16/I/2012) z CMP Holding Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Karkonoskiej 45, Spółka dzierżawi na okres 36 miesięcy dwa samochody osobowe. Umowa została zakończona w marcu 2015 roku.

Środki trwałe obce użytkowane przez Spółkę na dzień 31.12.2014 roku przedstawia poniższa tabela:

Umowa	Kontrahent	Przedmiot najmu	Ilość	Wartość przedmiotu umowy
WCB/17/I/2012	CMP Holding Sp. z o.o.	Samochód osobowy Peugeot 508	1	44 000,00
WCB/16/I/2012	CMP Holding Sp. z o.o.	Samochód osobowy Peugeot 508	1	44 000,00
				88 000,00

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 103.337 tysięcy złotych (w 2013 roku stanowiły kwotę 103.328 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2015 roku wynoszą 223.750 tysięcy złotych. Nie przewiduje się nakładów w 2015 roku na ochronę środowiska.

31.12.2014

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
WNiP	1 246 713,59	7 428 909,84
Środki trwałe	36 432 988,32	152 389 209,17
Środki trwałe w budowie	54 928 300,95	63 931 898,04
Zaliczki na środki trwałe w budowie	10 729 433,58	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
RAZEM	103 337 436,44	223 750 017,05

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły na dzień 31 grudnia 2014 i 2013 roku.

12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych.

13. INWESTYCJE

13.1 Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony 31 grudnia 2014

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterm. aktywa finan. w jedn. powiązanych	Długoterm. aktywa finan. w jedn. pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Wartość na początek okresu	-	-	-	4 202 110,00	-	4 202 110,00
2	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	502 050,00	-	502 050,00
	- nabycie				502 050,00		502 050,00
	- aktualizacja wartości				-		-
	- inne				-		-
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	2 048 420,00	-	2 048 420,00
	- sprzedaż				-		-
	- aktualizacja wartości				1 598 420,00		1 598 420,00
	- przeznaczone do sprzedaży				450 000,00		450 000,00
4	Wartość na koniec okresu	-	-	-	2 655 740,00	-	2 655 740,00

W 2014 roku WCB EIT+ Sp. z o.o. nabyła udziały Sololutions4GA Sp. z o.o. poprzez podwyższenie jej kapitału podstawowego. Zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A numer 10770/2014 z dnia 07.02.2014 roku Wrocławskie Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o. nabyło 5.051 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł o łącznej wartości 252.550 zł.

Następnie w dniu 30.05.2014 roku, na podstawie aktu notarialnego Repertorium A numer 44955/2014 nastąpiło podwyższenie kapitału podstawowego Spółki Solutions4GA poprzez ustanowienie 4.990 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł i łącznej wartości 249.500 zł. Nowo ustanowione udziały w kapitale podstawowym Spółki Solutions4GA zostały objęte przez Wrocławskie Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o.

Zapłatę za udziały uregulowano w dwóch transzach, 14 lutego 2014 roku oraz 06 maja 2014 roku. Łączna wartość nabytych przez WCB EIT+ Sp. z o.o. udziałów w 2014 roku wynosi 502.050 zł, co stanowi na dzień 31.12.2014 roku 26,87% kapitału zakładowego Solutions4GA Sp. z o.o.

Zmniejszenie długoterminowych aktywów finansowych w kwocie 2.048.420,00 zł dotyczy utworzenia odpisów aktualizujących wartość posiadanych udziałów w wysokości 1.598.420,00 zł oraz przeniesienia udziałów w kwocie 450.000,00 zł do aktywów krótkoterminowych w związku z przeznaczeniem spółki Infermedica Sp. z o.o. do sprzedaży.

Odpis aktualizujący wartość udziałów w wysokości 1.598.420 zł utworzono na podstawie Uchwały Zarządu Spółki nr 1/III/2015 z dnia 5 marca 2015 roku w następujących podmiotach:

- Simply User Sp. z o.o.
- Ekoinwentyka Sp. z o.o.
- Hybrid Glass Technologies Sp. z o.o.

Podstawę utworzenia odpisu aktualizującego stanowi raport pn. "Wycena wartości udziałów w wybranych spółkach spin-off na dzień 31 grudnia 2014" z dnia 24.03.2014 roku. Wyceny dokonano w oparciu o analizy sprawozdań finansowych, badając płynność finansową podmiotów. Ze względu na innowacyjny profil działalności spółek zastosowano ekspercką metodę wyceny.

Rok zakończony 31 grudnia 2013

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterm. aktywa finan. w jedn. powiązanych	Długoterm. aktywa finan. w jedn. pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Wartość na początek okresu				8 452 700,00		8 452 700,00
2	Zwiększenia, w tym:		-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia, w tym:		-	-	4 250 590,00	-	4 250 590,00
	- sprzedaż				800 000,00		800 000,00
	- aktualizacja wartości				1 900 990,00		1 900 990,00
	- przeznaczone do sprzedaży				1 549 600,00		1 549 600,00
4	Wartość na koniec okresu	-	-	-	4 202 110,00	-	4 202 110,00

Zgodnie z Uchwałą Zarządu Spółki nr 6/13 z dnia 14.05.2013 w dniu 04 lipca 2013 roku na podstawie umowy sprzedaży nastąpiło zbycie posiadanych udziałów w Incuvo Sp. z o.o. za cenę 900.000,00 zł.

W dniu 16 grudnia 2013 roku Zarząd Spółki zgodnie z Uchwałą nr 27/13 i 28/13 podjął decyzję o przeznaczeniu do sprzedaży udziałów spółki Lipid System Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz Nanovectors Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Wobec powyższego w 2013 roku aktywa finansowe w wysokości 1.549.600 zł. zostały przeniesione do inwestycji krótkoterminowych.

Na podstawie Uchwały Zarządu Spółki nr 15/III/2014 z dnia 28 marca 2014 roku dokonano w księgach 2013 roku odpisu aktualizującego wartość udziałów w wysokości 1.900.990 zł. w następujących Spółkach:

- Simply User Sp. z o.o.
- Ekoinwentyka Sp. z o.o.
- Microscope IT Sp. z o.o.
- Agrirobo Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący został utworzony w oparciu o raport pn. "Wycena wartości udziałów w wybranych spółkach spin-off na dzień 31 grudnia 2013" z dnia 25.03.2014 roku. Wyceny dokonano na podstawie analizy sprawozdań finansowych, badając płynność finansową podmiotów. Ze względu na innowacyjny profil działalności spółek zastosowano ekspercką metodę wyceny.

13.2 Aktywa finansowe

Na dzień 31.12.2014 roku aktywa finansowe w wysokości 4.655.340,00 zł obejmują udziały długoterminowe w kwocie 2.655.740,00 zł oraz krótkoterminowe w kwocie 1.999.600,00 zł.

Zmianę stanu aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2014 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Udzielone pożyczki	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 549 600,00	7 004 950,00	-	-	8 554 550,00
Zwiększenia, w tym:	450 000,00	502 050,00	-	-	952 050,00
nabycie		502 050,00			502 050,00
inne - przeniesienie z długoterminowych	450 000,00				450 000,00
Zmniejszenia, w tym:	-	450 000,00	-	-	450 000,00
sprzedaż	-	-	-	-	-
inne - przeznaczone do sprzedaży	-	450 000,00	-	-	450 000,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 999 600,00	7 057 000,00	-	-	9 056 600,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	2 802 840,00	-	-	2 802 840,00
zwiększenia odpisów	-	1 598 420,00	-	-	1 598 420,00
zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	4 401 260,00	-	-	4 401 260,00
Wartość netto na początek okresu	1 549 600,00	4 202 110,00	-	-	5 751 710,00
Wartość netto na koniec okresu	1 999 600,00	2 655 740,00	-	-	4 655 340,00

W 2014 roku utworzono odpis aktualizujący wartość udziałów w łącznej kwocie 1.598.420,00 zł, w tym odpis na udziały:

- Simply User Sp. z o.o. – na 39,04% wartości nominalnej udziałów, co stanowi 228.790,00 zł
- Ekoinwentyka Sp. z o.o. – na 67,91% wartości nominalnej udziałów, co stanowi 542.730,00 zł
- Hybrid Glass Technologies Spółka z o.o. – na 100,00% wartości nominalnej udziałów, co stanowi 826.900,00 zł

Podział udziałów w spółkach spin-off na krótko- i długoterminowe oraz objęcie odpisem aktualizującym wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony 31 grudnia 2014
udziały krótkoterminowe			1 999 600		
1	Lipid System Sp. z o.o.	Wrocław	640 000	20%	-447 339,66
2	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	909 600	49%	-198 952,92
3	Infermedica Sp. z o.o.	Wrocław	450 000	44%	-393 489,41
udziały długoterminowe			2 655 740		
1	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	854 200	49%	-361 266,30
2	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	-143 461,97
3	Solutions4GA Sp. z o.o.	Wrocław	502 050	23%	-251 509,00
4	Microscope IT Sp. z o.o.	Wrocław	440 990	49%	-224 718,24
Razem krótko- i długoterminowe			4 655 340		
udziały objęte odpisem aktualizującym			4 401 260		
1	Hybrid Glass Technologies Poland	Wrocław	826 900	49%	-214 759,58
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	-241 314,02
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	-235 403,81
4	BOSSG & EIT+ Technologies Sp. z o.o.	Wrocław	901 850	49%	-38 814,95
5	Microscope IT Sp. z o.o.	Wrocław	437 310	49%	-224 718,24
6	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	850 050	49%	w upadłości

W dniu 4.06.2014 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu ogłosił upadłość Agrirobo Sp. z o. o. Postępowanie znajduje się obecnie na etapie likwidacji masy upadłości Spółki.

Na dzień 31.12.2013 roku aktywa finansowe w wysokości 5.751.710,00 zł obejmują udziały długoterminowe w kwocie 4.202.110,00 zł oraz krótkoterminowe w kwocie 1.549.600,00 zł.

Zmiana stanu aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2013 roku:

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Udzielone pożyczki	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	9 354 550,00	-	-	9 354 550,00
Zwiększenia, w tym:	1 549 600,00	-	-	-	1 549 600,00
inne	1 549 600,00	-	-	-	1 549 600,00
Zmniejszenia, w tym:	-	2 349 600,00	-	-	2 349 600,00
sprzedaż	-	800 000,00	-	-	800 000,00
inne	-	1 549 600,00	-	-	1 549 600,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 549 600,00	7 004 950,00	-	-	8 554 550,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	901 850,00	-	-	901 850,00
zwiększenia odpisów	-	1 900 990,00	-	-	1 900 990,00
zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	2 802 840,00	-	-	2 802 840,00
Wartość netto na początek okresu	-	8 452 700,00	-	-	8 452 700,00
Wartość netto na koniec okresu	1 549 600,00	4 202 110,00	-	-	5 751 710,00

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	-	398 376,00
2	Inne, w tym:	120,75	43 828,73
3	- koszty ubezpieczeń majątkowych	120,75	32 828,73
4	- koszty internetowej opłaty instalacyjnej	-	11 000,00
Razem rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		120,75	442 204,73

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	koszty projektu BioMed	9 991,55	33 113,62
2	koszty projektu DCMiB	9 714,35	8 046,00
3	koszty projektu NanoMat	8 906,68	898 047,01
4	koszty projektu FNP Solar	-	29 307,05
5	koszty projektu BioPatent+	50 262,67	8 206,04
6	koszty projektu FNP Metan	7 855,98	3 352,71
7	koszty projektu 7PR Aspice	-	79 321,57
8	koszty projektu 7PR Tepsie	-	55 942,35
9	koszty projektu Symfonia	373,89	-
10	koszty projektu Preludium	10 700,94	-
11	koszty projektu LIDER	-	256,23
12	koszty projektu 7PR Bio	10 505,77	33 186,97
13	koszty ubezpieczeń majątkowych	95 267,56	67 441,74
14	koszty prenumeraty	82 763,03	7 009,50
15	koszty gazu, wody, telefonów i inne	16 712,27	23 892,18
16	koszty usług badawczych	-	253 333,33
17	inne	11 000,00	101 290,19
Razem rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		314 054,69	1 601 746,49

15. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka na dzień bilansowy 2014 i 2013 roku nie wykazuje zapasów materiałów ani towarów oraz nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym ani w poprzednim roku obrotowym.

16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	261 469,46	224 749,11
2	<i>Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	14 099 714,30	11 208 523,20
3	<i>Inne należności, w tym:</i>	1 690 165,31	2 626 216,00
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	835 214,10	2 565 403,08
	- kary z tytułu nieprawidłowego wykonania umowy	734 639,93	78,31
	- z tytułu rozliczenia pionierów	54 523,82	-
	- pozostałe	65 787,46	60 734,61
4	Należności ogółem netto	16 051 349,07	14 059 488,31
5	Odpis aktualizujący należności	10 550 284,71	1 793 393,00
6	Należności brutto	26 601 633,78	15 852 881,31

Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w wysokości 14.099.714,30 zł obejmują zwroty z urzędu skarbowego wynikające z nadwyżki podatku naliczonego od towarów i usług nad należnym, w kwocie 10.533.921 zł. Pozostała kwota stanowi podatek VAT naliczony do odliczenia w roku 2015.

Inne należności z tytułu dotacji, subwencji i dopłat w wysokości 835.214,10 zł dotyczą należnych Spółce kwot wynikających z rozliczenia zakończonych projektów Acropolis i Aspice, rozliczenia za rok 2014 projektu Climate KIC i Biopatent oraz refundacji przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego poniesionych wydatków na projekt KIC Raw Materials.

17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Stan na początek okresu	1 793 393,00	-
2	Zwiększenia, w tym:	8 756 891,71	1 793 393,00
	- utworzenie odpisu na kary umowne i należności handlowe	8 756 891,71	1 793 393,00
3	Wykorzystanie	-	-
4	Rozwiązanie	-	-
	Stan na koniec okresu	10 550 284,71	1 793 393,00

W 2014 roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności w łącznej wysokości 8.756.891,71 zł. Odpisy aktualizujące dotyczą głównie:

- należności z tytułu obciążenia Wrocławskiego Przedsiębiorstwa Budownictwa Przemysłowego Nr 2 Wrobis SA karą za zerwanie kontraktu budowlanego z winy wykonawcy w wysokości 14.501.600,00 zł. Spółka otrzymała od ubezpieczyciela gwarancję bankową w kwocie 7.250.800,00 zł. Otrzymane środki pieniężne zostały zaliczone na poczet spłaty należności z tytułu kary, a na pozostałą wartość utworzono odpis aktualizujący, w związku z upadłością Wrobis SA.
- należności z tytułu obciążenia karą umowną wykonawcy SMT Software Sp. z o.o. S.K.A. w związku z zerwaniem z winy wykonawcy umowy na wykonanie zintegrowanego systemu informatycznego. Zgodnie z umową nastąpiło obciążenie wykonawcy karą w kwocie 2.181.610,15 zł. Gwarancja bankowa zabezpieczająca należyte wykonanie kontraktu wynosiła 727.203,38 zł i została zaliczona na poczet spłaty należności z tytułu kary. Pozostałą kwotę w wysokości 1.454.406,77 zł objęto odpisem aktualizującym.

Lp.	Wyszczególnienie odpisów aktualizujących wg tytułów	Wartość należności brutto
1	kara za zerwanie umowy za roboty budowlane Wrobis	7 250 800,00
2	kara za nieprawidłowe wykonanie umowy Madex	50 000,00
3	kara za nieprawidłowe wykonanie umowy wdrożenia ZSI-SMT	1 454 406,77
4	sprzedaż kabla dla Kemar	956,94
5	sprzedaż biletów w Humanitarium	728,00
6	roszczenia z tytułu robót budowlanych zrealizowanych przez Wrobis - budowa piwnic	1 793 393,00
	Razem	10 550 284,71

Natomiast w 2013 roku Spółka wystawiła notę księgową obciążając Wrocławskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego Nr 2 Wrobis SA z Wrocławia z tytułu roszczeń za niewykonanie robót budowlanych zgodnie z kontraktem. W związku z faktem, iż na dzień bilansowy WPBP Nr 2 Wrobis SA znajdował się w upadłości z możliwością zawarcia układu, należności Spółki zostały objęte w całości odpisem aktualizującym w wysokości 1.793.393,00 zł.

18. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Środki pieniężne w banku	81 303 140,63	23 317 379,70
	- rachunki bieżące - środki własne	5 441 911,77	1 187 102,12
	- rachunki bieżące - otrzymane zaliczki dotacji	70 668 547,88	17 492 857,23
	- rachunki bieżące - środki otrzymane ze sprzedaży udziałów spółki portfelowej	1 271 946,96	2 322 325,26
	- rachunki bieżące - środki otrzymane z tyt. należytego zabezpieczenia oraz wpłacone wadła	3 918 407,97	2 270 699,84
	- rachunek bieżący ZFŚS	2 326,05	44 395,25
2	Środki pieniężne w kasie		2 583,56
3	Inne środki pieniężne - lokaty	1 812 009,62	7 626 325,75
	Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	83 115 150,25	30 946 289,01

Środki pieniężne w kwocie 1.271.946,96 zł (w 2013 roku kwota 2.322.325,26 zł) uzyskiwane ze sprzedaży udziałów spółek portfelowych, zgodnie z przyjętą przez Zarząd w celu dochowania trwałości projektu, Polityką Reinwestycyjną może być wydatkowana wyłącznie w ściśle określonych celach rozwijania działalności innowacyjnej. W ocenie Zarządu Spółki środki uzyskane ze sprzedaży spółek portfelowych mają charakter środków publicznych, co w znacznym stopniu ogranicza swobodę ich ponownego wydatkowania.

19. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2014 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 67.934.000 złotych i był podzielony na 67.934 udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy

Natomiast na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 59.934.000 złotych i był podzielony na 59.934 udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31.12.2014

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna jednego udziału	Kapitał podstawowy	Udział w kapitale
stan na 31 grudnia 2014					
1	Gmina Wrocław	60 734	1 000,00	60 734 000,00	89%
2	Politechnika Wrocławska	2 496	1 000,00	2 496 000,00	4%
3	Uniwersytet Wrocławski	1 824	1 000,00	1 824 000,00	3%
4	Akademia Medyczna	1 344	1 000,00	1 344 000,00	2%
5	Uniwersytet Przyrodniczy	960	1 000,00	960 000,00	1%
6	Uniwersytet Ekonomiczny	576	1 000,00	576 000,00	1%
	Razem	67 934	-	67 934 000,00	100%

Zgodnie z Uchwałą Nr 3/14 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WCB EIT+ Sp. z o.o. z dnia 26 lutego 2014 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 4.000.000,00 zł. poprzez utworzenie 4.000 udziałów, które zostały objęte przez Gminę Wrocław i pokryte wkładem pieniężnym.

Kolejne podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 2.000.000,00 zł nastąpiło zgodnie z Uchwałą Nr 21/14 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WCB EIT+ Sp. z o.o. z dnia 27 października 2014 roku poprzez utworzenie 2.000 udziałów, które zostały objęte przez Gminę Wrocław i pokryte wkładem pieniężnym.

Zmiana stanu kapitałów własnych:

Lp.	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenie	Zmniejszenie	B.Z.
1	Kapitał podstawowy	59 934 000,00	8 000 000,00	-	67 934 000,00
2	Kapitał zapasowy	-	-	-	-
3	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4	Pozostałe kapitały rezerwowe - kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	2 000 000,00	-	2 000 000,00	-
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 964 621,01	-9 599 951,37	-	-23 564 572,38
6	Zysk (strata) netto	-9 599 951,37	-1 480 458,08	-9 599 951,37	-1 480 458,08
Razem		38 369 427,62	-3 080 409,45	-7 599 951,37	42 888 969,54

20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

20.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 12.06.2014 roku podjęło uchwałę nr 8/14 o pokryciu straty za rok 2013 z zysków lat przyszłych.

20.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd proponuje pokryć stratę za rok bieżący z zysków lat przyszłych.

21. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	Rezerwa na sprawy sporne	Rezerwy na znane Spółce ryzyko - korekta finansowa	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2014r.	8 057,00	64 701,16	-	233 500,00	3 507 310,65	1 859 481,01	5 673 049,82
Zwiększenia		94 810,84		537 506,70	179 916,85	4 719 516,59	5 531 750,98
Wykorzystanie	8 057,00					1 471 721,39	1 479 778,39
Rozwiązanie					4 077,50	387 759,62	391 837,12
Stan na dzień 31 grudnia 2014, w tym:	-	159 512,00	-	771 006,70	3 683 150,00	4 719 516,59	9 333 185,29
Długoterminowe		121 238,00					121 238,00
Krótkoterminowe		38 274,00		771 006,70	3 683 150,00	4 719 516,59	9 211 947,29

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	Rezerwa na sprawy sporne	Rezerwy na znane Spółce ryzyko - korekta finansowa	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2013r.	-	118 078,00	517 378,57	341 700,00	-	-	977 156,57
Zwiększenia	8 057,00	64 701,16			3 507 310,65	1 859 481,01	5 439 549,82
Wykorzystanie				108 200,00			108 200,00
Rozwiązanie		118 078,00	517 378,57				635 456,57
Stan na dzień 31 grudnia 2013r., w tym:	8 057,00	64 701,16	-	233 500,00	3 507 310,65	1 859 481,01	5 673 049,82
Długoterminowe	8 057,00	42 853,53			3 507 310,65		3 558 221,18
Krótkoterminowe	-	21 847,63	-	233 500,00	-	1 859 481,01	2 114 828,64

Zgodnie z decyzją Zarządu Wrocławskiego Centrum Badań EIT + Sp. z o.o. z dnia 17 lutego 2015 roku utworzono w księgach roku 2014 rezerwę na znane jednostce ryzyko o wartości 5.531.750,98 zł, w tym kwota 2.069.928,29 zł dotyczy solidarnej odpowiedzialności na podstawie art.647¹ k.c. wobec podwykonawców Wrobis S.A. za roboty budowlane i kaucje, w związku z ogłoszeniem upadłości firmy Wrobis S.A. oraz kwota 3.187.095,00 zł, dotycząca kosztów pośrednich i roszczeń firmy Warbud, w związku z przesunięciem terminu zakończenia inwestycji.

W roku 2014 dokonano również aktualizacji rezerwy utworzonej w 2013 roku na korektę finansową dotyczącą podwójnego finansowania wydatków projektowych w kwocie 2.322.527,50 zł wraz z odsetkami na dzień 31.12.2013 roku w wysokości 1.184.783,15 zł, doliczono wartość odsetek naliczonych na dzień 31 grudnia 2014 roku w kwocie 179.916,85 zł. Wartość rezerwy z tytułu podwójnego finansowania wydatków projektowych wg stanu na dzień bilansowy wynosi 3.683.150,00 zł. Aktualnie prowadzone jest postępowanie przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju w sprawie rozpatrzenia odwołania od zaskarżonej decyzji Narodowego Centrum Badań i Rozwoju nr 25/2014 z dnia 29 grudnia 2014 roku. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego za rok 2014 brak decyzji ostatecznej.

Zwiększenie rezerw dotyczy również aktualizacji wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia emerytalne w kwocie 94.810,84 zł.

W 2014 roku nastąpiło wykorzystanie rezerw utworzonych w księgach 2013 roku na roszczenia firmy Warbud w wysokości 1.471.721,39 zł, natomiast rozwiązanie rezerwy na remont dachu w wysokości 387.759,62 zł dotyczyło uznania przez EIT+ Sp. z o.o. argumentacji firmy Wrobis S.A.

22. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zwrotu zabezpieczeń, które Spółka otrzymała od dostawców aparatury, sprzętu i innych urządzeń oraz usług, w związku z zawarciem umowy na dostawy. Okres zwrotu zabezpieczeń wynosi od 1 do 3 lat.

Zobowiązania długoterminowe wg stanu nadzień 31 grudnia 2014 roku wynoszą 963.484,63 zł, natomiast na 31 grudnia 2013 roku wynosiły 1.073.427,70 zł.

23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Kredyty i pożyczki	8 649 045,79	9 220 736,95
	- kredyt na finansowanie obsługi VAT	8 649 045,79	9 220 736,95
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	3 207 671,43	9 002 685,94
	- zobowiązania z tytułu usług badawczych	1 093 639,32	6 275 015,32
	- zobowiązania z pozostałych dostaw i usług	2 114 032,11	2 727 670,62
3	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	912 876,91	992 951,41
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	198 012,00	200 552,00
	- ubezpieczenia społeczne	689 803,91	733 360,56
	- podatek od nieruchomości	-	27 105,00
	- PFRON	22 611,00	19 455,00
	- pozostałe	2 450,00	12 478,85
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 645 437,74	1 440 191,26
	- wobec pracowników	1 645 437,74	1 440 191,26
5	Inne zobowiązania krótkoterminowe	21 508 242,19	22 580 928,03
	- z tytułu nabycia środków trwałych	18 404 974,19	21 357 320,44
	- z tytułu niezafakturowanych kosztów audytów	-	62 820,00
	- z tytułu wadium i zabezpieczeń	2 914 561,20	1 160 124,59
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	176 602,98	-
	- pozostałe	12 103,82	663,00
Zobowiązania ogółem		35 923 274,06	43 237 493,59

Zobowiązanie z tytułu kredytu na finansowanie obsługi podatku VAT w wysokości 8.649.045,79 zł zostało w całości spłacone w dniu 27 lutego 2015 roku w związku z zakończeniem umowy kredytowej.

W dniu 26 lutego 2015 roku podpisana została kolejna umowa na kredyt rewolwingowy na obsługę VAT w wysokości 20 mln zł. Okres kredytowania wynosi 22 miesiące, począwszy od 02.03.2015 roku do 31.12.2016 roku.

Zobowiązania z tytułu dotacji, subwencji i dopłat w wysokości 176.602,98 zł dotyczą rozliczenia zakończonego projektu 7PR Tepsie (163,6 tys.zł) oraz PD Devices (12,9 tys.zł).

24. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka posiadała zobowiązania inwestycyjne w kwocie 18.404.974,19 zł z tytułu nieopłaconych robót i usług na środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (odpowiednio na dzień 31.12.2013r. – 21.357.320,44 zł).

25. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych hipoteką na majątku:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania	Nr działki	Wartość zabezpieczenia
stan na 31 grudnia 2014				
1	Projekt BioMed	3 000 000,00	1/5	4 500 000,00
2	Projekt NanoMat	4 000 000,00	1/4, 1/3	6 000 000,00
3	Projekt DCMiB	58 900 000,00	1/6, 1/10	117 806 830,00
Razem		65 900 000,00		128 306 830,00
stan na 31 grudnia 2013				
1	Projekt BioMed	3 000 000,00	1/5	4 500 000,00
2	Projekt NanoMat	4 000 000,00	1/4, 1/3	6 000 000,00
3	Projekt DCMiB	26 750 000,00	1/6, 1/10	53 499 000,00
Razem		33 750 000,00		63 999 000,00

W 2014 roku nastąpiło zwiększenie zaliczki w projekcie DCMiB do kwoty 58,9 mln zł, dla którego podstawą była wycena rynkowa nieruchomości należących do WCB EIT+ Sp. z o.o. na kwotę 117,8 mln zł wg stanu na dzień 31 lipca 2014 roku. Zwiększenie wysokości zaliczki umożliwi płynną obsługę wydatków w końcowym okresie realizacji projektu DCMiB.

26. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, łącznie z weksłowymi.

Nazwa zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia	Data złożenia zabezpieczenia	Akronim projektu	Podmiot uprawniony do realizacji zabezpieczenia
Weksel „In blanco”	dowolna kwota	07.10.2009	DCMiB	Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Weksel „In blanco”	dowolna kwota	10.12.2008	BioMed	Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Weksel „In blanco”	dowolna kwota	10.12.2008	NanoMat	Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Weksel „In blanco”	13.097.700,00 +odsetki	12.10.2009	Akcelerator	Polska Agencja Rozwoju i Przedsiębiorczości
Weksel „In blanco”	1.002.069,00 +odsetki	26.10.2012	Bio Patent+	Ośrodek Przetwarzania Informacji
Weksel „In blanco”	4.000.000,00	14.03.2014	Spółka	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr K01135/13
Weksel „In blanco”	15.000.000,00	25.07.2013	BioMed, NanoMat, DCMiB	Umowa kredytowa 9/067/13/Z/LI kredyt rewolwingowy na obsługę VAT (usługi budowlane i badawcze)

W dniu 26 marca 2015 roku Spółka podpisała nową umowę na kredyt rewolwingowy na obsługę VAT w wysokości 20 mln zł. Zabezpieczeniem tej umowy jest weksel In blanco do wysokości zobowiązań zaciągniętych przez Spółkę w związku z umową kredytową.

27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Spółka prowadzi taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów.

Celem funduszu jest dofinansowywanie pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu. Skład oraz rodzaj aktywów, zobowiązań oraz kosztów związanych z funduszem, zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	2 326,05	44 395,25
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-48 521,49	-60 197,97
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	270 394,88	211 900,62
Bezzwrotne wydatki funduszu	258 718,40	353 300,00

28. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, w tym:		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	186 157 204,70	113 035 337,24
	- dotacje od środków trwałych w budowie projekt DCMiB	147 185 505,29	87 268 667,51
	- dotacje od środków trwałych projekt DCMiB	35 667 169,57	20 855 277,80
	- dotacje od środków trwałych projekt NanoMat	527 890,28	411 723,71
	- dotacje od środków trwałych projekt BioMed	622 949,56	297 558,22
	- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych - projekt Akcelerator	2 153 690,00	4 202 110,00
	Inne, w tym:	-	-
	Razem	186 157 204,70	113 035 337,24
3	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	80 266 054,46	35 997 085,96
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt NanoMat	4 321 413,24	802 308,03
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt BioMed	3 803 007,27	1 289 522,26
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt DCMiB	69 565 509,03	31 397 091,64
	- dotacje pozostałe projekt SUNRISE	-	2 952,25
	- dotacje pozostałe projekt 2K-STAZE	-	1 517,31
	- dotacje pozostałe projekt Patent+	-	6 773,49
	- dotacje pozostałe projekt Lider	399 851,49	262 381,25
	- dotacje pozostałe projekt FNP Metam	22 905,59	10 588,15
	- dotacje pozostałe Solar	-	7 038,87
	- dotacje pozostałe projekt PGA	-	264 676,50
	- dotacje pozostałe projekt 7PR	42 575,30	402 636,21
	- dotacje pozostałe projekt Preludium	61 722,60	-
	- dotacje pozostałe projekt PBS POF	49 469,94	-
	- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych przeznaczonych do sprzedaży - projekt Akcelerator	1 999 600,00	1 549 600,00
	Inne, w tym:	47 143,52	-
	zafakturowane bilety, usługa wykonana w 2015 roku	47 143,52	-
	Pozostałe	-	-
	Razem	80 313 197,98	35 997 085,96
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	266 470 402,68	149 032 423,20

29. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2014 i 2013 roku była następująca:

LP.	Rodzaj działalności	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Działalność gospodarcza	1 544 231,74	1 870 656,84
2	Działalność niegospodarcza (realizacja projektów finansowanych ze środków publicznych)	53 131 241,92	47 878 926,13
Przychody netto ze sprzedaży razem		54 675 473,66	49 749 582,97

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2014 i 2013 roku była następująca:

LP.	Obszar działalności	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Kraj - działalność gospodarcza	1 544 231,74	1 870 656,84
2	Dotacje UE - działalność niegospodarcza	2 058 263,48	1 701 453,68
3	Dotacje UE / MNiSW - działalność niegospodarcza	50 735 141,23	46 082 327,18
4	Dotacje krajowe	337 837,21	95 145,27
Przychody netto ze sprzedaży razem		54 675 473,66	49 749 582,97

30. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I NIEGOSPODARCZEJ

Dane za okres od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014

	Działalność niegospodarcza										Działalność gospodarcza			Działalność ogółem		
	Działalność innowacyjna	Działalność badawczo - rozwojowa									Pozycje nieprzypisane					
		Akcelerator	NANOMAT	BIOMED	DCMiB	PGA	7PR- BIOPATENT	LIDER	Inne	Razem					Biznes	Humanitarium
Przychody ogółem		23 434 259	14 287 881	12 565 489	1 576 392	405 216	356 106	285 753	201 480	53 112 576	571 767	991 131	54 675 474			
Przychody netto z tytułu otrzymanych i rozliczonych dotacji																
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług		23 434 259	14 287 881	12 565 489	1 576 392	405 216	356 106	285 753	201 480	53 112 576	18 666		53 131 242			
Koszty	325 408	24 588 911	15 710 532	44 703 565	1 473 654	482 315	357 896	357 215	277 926	87 952 014	768 512	1 663 089	4 078 447			
- Amortyzacja	2 670	1 144 609	1 414 090	32 081 578	23 305	179		83	3 969	34 667 813	16 564	144 784	446 785	35 278 616		
- Zużycie materiałów i energii	3 639	776 457	1 298 172	895 344	31 679	6 930	3 184	49 239	74 558	3 135 563	186 261	158 350	98 663	3 582 477		
- Usługi obce	22 727	17 922 321	7 482 978	1 301 070	165 314	7 149	202 093	38 433	13 569	27 132 928	99 975	433 892	615 331	28 304 852		
- Wynagrodzenia	247 651	3 803 394	4 626 266	8 455 250	858 924	372 812	95 091	221 372	108 561	18 541 671	392 956	673 738	1 782 104	21 638 120		
- Ubezp. społ. i inne świadczenia	47 717	639 265	694 978	1 759 807	160 236	56 590	18 635	41 490	21 931	3 392 931	65 246	151 696	412 094	4 069 685		
- Podatki i opłaty	249	137 195	65 225	21 972	1 107	243	27 018	74	85	252 918	2 718	96 847	517 385	870 117		
- Pozostałe koszty rodzajowe	755	165 668	128 824	188 544	233 089	38 413	11 875	6 524	55 252	828 189	4 793	3 782	206 086	1 043 604		
Pozostałe przychody operacyjne		1 155 835	1 415 978	32 084 065					3 967	34 659 846	2	4 354	19 195 770	53 859 972		
Pozostałe koszty operacyjne	2 781	11 228		4 721 139						4 732 367	69	16	9 916 105	14 651 338		
Przychody finansowe													269 204	269 204		
Koszty finansowe		145	16 843	207 047	11		110			224 157	1 997		229 827	455 980		
Zysk/(strata)	-328 189	-10 189	-23 517	-4 982 196	102 726	-77 099	-1 900	-71 463	-72 479	-5 136 116	-198 809	-667 619	5 240 594	-1 090 139		

Dane za okres od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

Ally

31. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

32. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2	Dotacje	34 656 192,87	19 110 397,14
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt BioMed	1 414 089,59	2 278 185,74
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt DCMiB	32 083 959,67	14 536 393,82
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt NanoMat	1 144 609,36	1 052 548,01
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt Sunrise	2 952,25	47 788,38
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt 2K-Staże	1 015,00	2 610,00
	- opłata za przyłączenie do sieci rozliczenie w poprzednich latach	-	1 180 603,75
	- inne	9 567,00	12 267,44
3	Inne przychody operacyjne	19 203 778,76	2 184 197,34
	- rozwiązanie rezerw	1 863 558,51	105 000,00
	- naliczone kary, roszczenia z tytułu robót budowlanych	16 759 943,79	1 867 681,53
	- otrzymane odszkodowania	43 809,78	43 730,63
	- przedawnienie zobowiązań	-	32 010,40
	- zwrot kosztów sądowych	-	6 480,00
	- zrefakturowane usługi na podmioty trzecie	471 701,42	60 819,91
	- inne	64 765,26	68 474,87
	Pozostałe przychody operacyjne razem	53 859 971,63	21 294 594,48

33. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 756 891,71	1 793 393,00
	odpisy aktualizujące wartość należności	8 756 891,71	1 793 393,00
3	Inne koszty operacyjne	5 894 446,44	5 662 369,93
	- odszkodowania zapłacone do kontrahentów	1 500,00	-
	- odpisane należności, uzgodnienie sald	46 512,87	80 367,19
	- szkody majątkowe	46 921,34	44 445,28
	- przedawnienie należności	-	8 381,89
	- opłata za przyłączenie do sieci, finansowane z dotacji w poprzednich latach	-	1 180 603,75
	- utworzone rezerwy na roszczenia wykonawcy Warbud	3 187 095,00	1 859 481,01
	- utworzone rezerwy na sprawy sądowe z tytułu solidarnej odpowiedzialności wobec podwykonawców Wrobis	537 506,70	-
	- utworzone rezerwy na zobowiązania z tytułu solidarnej odpowiedzialności wobec podwykonawców Wrobis	1 532 421,59	-
	- utworzona rezerwa na korektę finansową	-	2 322 527,50
	- koszty usług zrefakturowanych na podmioty trzecie	471 879,09	60 820,04
	- pozostałe	70 609,85	105 743,27
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	14 651 338,15	7 455 762,93

34. PRZYCHODY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2014	Rok zakończony 31.12.2013
1	Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
2	Odsetki, w tym:	269 204,07	462 352,98
	- odsetki bankowe	245 958,94	437 481,75
	- odsetki pozostałe	23 245,13	24 871,23
3	Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	-	900 000,00
	- sprzedaż udziałów spółki portfelowej	-	900 000,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
5	Inne, w tym:	-	147 821,00
	- rozwiązanie rezerwy na odsetki z tytułu roszczeń pracowniczych i innych	-	147 821,00
	Przychody finansowe ogółem	269 204,07	1 510 173,98

35. KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2013
1	Odsetki	433 860,92	1 436 336,10
	- odsetki dla pozostałych kontrahentów	1 511,97	28 922,98
	- odsetki budżetowe	64 751,04	53 451,54
	- odsetki bankowe	187 681,06	130 089,90
	- odsetki z tytułu korekty finansowej	179 916,85	1 184 783,15
	- odsetki pozostałe	-	39 088,53
2	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4	Inne, w tym:	22 119,03	477 170,23
	- wynik na różnicach kursowych	22 119,03	463 834,23
	- pozostałe koszty finansowe	-	13 336,00
	Koszty finansowe razem	455 979,95	1 913 506,33

36. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała nadzwyczajnych zysków ani nie poniosła nadzwyczajnych strat.

37. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku/straty brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Przychody bilansowe		
Sprzedaż produktów i usług	54 675 473,66	49 749 582,97
Pozostałe przychody operacyjne	55 859 571,63	23 995 584,48
Przychody finansowe	269 204,07	1 510 173,98
RAZEM	110 804 249,36	75 255 341,43
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	-	-
odsetki - rozwiązanie odpisu z poprzedniego roku	24 871,23	
RAZEM	24 871,23	-
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
odsetki naliczone i nieotrzymane oraz odsetki statystyczne	-	24 871,23
naliczone ale nie otrzymane kary i roszczenia	9 489 552,70	1 793 393,00
dotacje budżetowe	53 131 241,92	49 059 529,88
niezrealizowane różnice kursowe	43 826,69	17 531,76

niezrealizowane różnice kursowe z poprzedniego roku	37 682,25	25 039,33
amortyzacja uwalniana ze środków trwałych sfinansowanych z dotacji	34 663 670,66	17 917 525,95
równowartość rozliczeń międzyokresowych związanych ze sprzedażą udziałów i odpisem aktualizacyjnym	1 999 600,00	2 700 990,00
wynagrodzenie płatnika składek zus uzyskane w 2015 roku	6 564,00	
pozostałe przychody operacyjne - korekta finansowania	16 960,00	
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku	1 863 558,51	252 821,00
RAZEM	101 252 656,73	71 791 702,15
<u>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</u>	<u>9 576 463,86</u>	<u>3 463 639,28</u>

Koszty bilansowe

Koszty podstawowej działalności operacyjnej	94 787 470,34	72 965 263,54
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	16 650 938,15	10 156 752,93
Koszty finansowe	455 979,95	1 913 506,33
RAZEM	111 894 388,44	85 035 522,80

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

wpłaty na PFRON	264 985,00	207 292,00
koszty pokryte otrzymanymi dotacjami	53 131 241,92	49 059 529,88
amortyzacja od wartości środków trwałych i wnip sfinansowanych z dotacji	34 663 670,66	17 917 525,95
niewypłacone wynagrodzenia i delegacje	51 499,75	75 733,30
rezerwa na zobowiązania, roszczenia budowlane	5 257 023,29	1 859 481,01
reprezentacja	15 731,54	109 671,25
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	159 512,00	64 701,16
rezerwy na korektę finansową podwójne finansowanie	-	2 322 527,50
odsetki budżetowe	64 751,04	53 451,54
odsetki statystyczne dot.korekty finansowej podwójnego finansowania	179 916,85	1 184 783,15
odsetki od zobowiązań	179,82	109,61
odpisy aktualizujące należności	8 756 891,71	1 793 393,00
spisanie należności	46 433,48	88 749,08
ZUS do zapłaty w okresach następnych	35 915,92	7 557,84
rezerwa na badanie bilansu i inne audyty	-	59 129,00
wartość sprzedanych udziałów oraz odpis aktualizujący wartość udziałów	1 999 600,00	2 700 990,00
różnice kursowe od vat i pozostałe niepodatkowe	78 511,65	42 237,59
niezrealizowane różnice kursowe	19 944,66	37 682,24
niezrealizowane różnice kursowe odwrócone z poprzedniego roku	17 550,36	25 435,88
podatek PCC od podwyższenia kapitału	43 000,00	10 000,00
koszty sądowe i egzekucyjne	22 113,00	-
wypłata odszkodowania z tytułu rozwiązania umowy	126 000,00	-
inne koszty niepodatkowe	36 217,47	-
podatek VAT nie do odliczenia	384,84	94,03
RAZEM	104 971 074,96	77 620 075,01

Inne korekty kosztów podatkowych

wypłacone wynagrodzenia + ZUS za rok ubiegły	83 291,14	121 091,70
badanie bilansu za poprzedni rok	59 120,00	59 120,00
odsetki zapłacone w bieżącym roku	109,61	-
odwrócenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	517 378,57
odwrócenie rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	64 701,16	118 078,00
RAZEM	207 221,91	815 668,27
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	7 130 535,39	8 231 116,06
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
Rozliczenie straty za 2011	495 046,99	
Rozliczenie straty za 2012	1 905 752,91	
Rozliczenie straty za 2013	45 128,57	
RAZEM	2 445 928,47	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	0,00	-4 767 476,78
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	-	-
Podatek odroczony i inne, w tym:	390 319,00	-180 230,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	368 069,00	-167 938,00
Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu podatku odroczonego	30 307,00	-
Rezerwy na podatek odroczony	-8 057,00	-12 292,00

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

31.12.2014

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia REZERWY z tytułu podatku odroczonego	31-12-2013	zwiększenia	zmniejszenia	31-12-2014
Naliczone odsetki od należności i kary	24 871,23		24 871,23	-
Niezrealizowane różnice kursowe dot. należności	17 531,76		17 531,76	-
Suma dodatnich różnic przejściowych	42 402,99	-	42 402,99	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	8 057,00	-	8 057,00	-

31.12.2014

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia AKTYWA z tytułu podatku odroczonego	31-12-2013	zwiększenia	zmniejszenia	31-12-2014
Rezerwa na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe	64 701,16	94 810,84		159 512,00
Rezerwa na koszty badania ksiąg	59 120,00		59 120,00	-
Inne rezerwy	1 859 481,01		1 859 481,01	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	75 733,30		75 733,30	-
Niezrealizowane różnice kursowe dot. zobowiązań	37 682,25		37 682,25	-
Suma ujemnych różnic przejściowych	2 096 717,72	94 810,84	2 032 016,56	159 512,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	398 376,00	18 014,00	386 083,00	30 307,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe w wysokości 30.307 zł zostały objęte odpisem aktualizującym, w związku z oceną braku możliwości odliczenia aktywów w najbliższych latach.

38. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
Zarząd	2	2,00
Pracownicy projektów	245,2	192,82
Zatrudnienie, razem	247,2	194,82

39. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku i dnia 31 grudnia 2013 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	59 120,00	59 120,00
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem, w tym:	59 120,00	59 120,00
- należne na dzień bilansowy	59 120,00	59 120,00
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

40. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
Zarząd Spółki	472 878,24	378 999,00
Rada Nadzorcza	313 560,48	302 347,08
Wynagrodzenia, razem	786 438,72	681 346,08

41. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2014 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

42. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka posiada udziały w wysokości 4.655.340,00 zł w wymienionych podmiotach gospodarczych:

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014
1	Lipid System Sp. z o.o.	Wrocław	640 000	20%	-447 339,66
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	-	49%	-241 314,02
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	-	49%	-235 403,81
4	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	909 600	49%	-198 952,92
5	BOSSG & EIT+ Technologies Sp. z o.o.	Wrocław	-	49%	-38 814,95
6	Microscope IT Sp. z o.o.	Wrocław	440 990	49%	-224 718,24
7	Hybrid Glass Technologies Sp. z o.o.	Wrocław	-	49%	-214 759,58
8	Infermedica Sp. z o.o.	Wrocław	450 000	44%	-393 489,41
9	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	854 200	49%	-361 266,30
10	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	-	49%	w upadłości
11	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	-143 461,97
12	Sololutions4GA Sp. z o.o.	Wrocław	502 050	23%	-251 509,00
Razem			4 655 340		

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka posiada udziały w wysokości 5.751.710,00 zł w wyszczególnionych podmiotach gospodarczych:

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
1	Lipid System Sp. z o.o.	Wrocław	640 000	20%	-649 254,93
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	228 790	49%	-149 606,29
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	542 730	49%	-84 319,65
4	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	909 600	49%	-323 649,08
5	BOSSG & EIT+ Technologies Sp. z o.o.	Wrocław	-	49%	b.d.
6	Microscope IT Sp. z o.o.	Wrocław	440 990	49%	-290 656,33
7	Hybrid Glass Technologies Sp. z o.o.	Wrocław	826 900	49%	-151 568,68
8	Infermedica Sp. z o.o.	Wrocław	450 000	44%	-485 555,67
9	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	854 200	49%	-302 085,41
10	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	-	49%	-153 588,51
11	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	-419 584,27
Razem			5 751 710		

44. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z żadnymi jednostkami.

45. INSTRUMENTY FINANSOWE

Charakterystyka instrumentów finansowych

31 grudnia 2014	Aktywa finan. utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Ilość instrumentów finansowych			5	9		
Wartość instrumentów finansowych			3 811 609,62	7 057 000,00		
Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego			3 811 609,62	2 655 740,00		
31 grudnia 2013	Aktywa finan. utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Ilość instrumentów finansowych			4	8		
Wartość instrumentów finansowych			9 151 054,52	6 103 100,00		
Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finan. wycenianych w wartości godziwej, oraz skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w roku lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego			9 175 925,75	4 202 110,00		

Wartość godziwa

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i zobowiązań.

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
Aktywa finansowe				
Środki pieniężne	83 115 150,25	30 946 289,01	83 115 150,25	30 946 289,01
Należności z tytułu dostaw i usług	261 469,46	224 749,11	261 469,46	224 749,11
Obligacje pożyczkowe	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	2 655 740,00	4 202 110,00	2 655 740,00	4 202 110,00
Pozostałe aktywa finansowe	1 999 600,00	1 549 600,00	1 999 600,00	1 549 600,00
Inne	-	-	-	-
Razem:	88 031 959,71	36 922 748,12	88 031 959,71	36 922 748,12
	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe				
Kredyt w rachunku bieżącym	8 649 045,79	9 220 736,95	8 649 045,79	9 220 736,95
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 207 671,43	9 002 685,94	3 207 671,43	9 002 685,94
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki:	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Razem:	11 856 717,22	18 223 422,89	11 856 717,22	18 223 422,89

46. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 28 stycznia 2015 roku aktem notarialnym 8119/2015 nastąpiło objęcie udziałów w podwyższonym kapitale podstawowym Solutions4GA Sp.z o.o. w kwocie 335.250 zł. Nowe udziały w ilości 6.705 o wartości nominalnej 50 zł zostały pokryte wkładem pieniężnym w dniu 29 stycznia 2015 roku. Aktualnie WCB EIT+ Sp. z o.o. posiada 38% udziałów w kapitale zakładowym Solutions4GA Sp. z o.o.

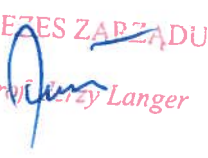
W dniu 28 stycznia 2015 nastąpiło podwyższenie kapitału podstawowego WCB EIT+ Sp. z o.o. o kwotę 2.000.000,00 zł poprzez utworzenie 2.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł. Udziały w podwyższonym kapitale podstawowym Spółki zostały objęte przez Gminę Wrocław – akt notarialny repertorium A numer 8105/2015. Kapitał podstawowy po zarejestrowaniu w KRS będzie wynosił 69.934.000,00 zł.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Adrianna Orzepowska


Główny Księgowy
Adrianna Orzepowska


WICEPREZES
Tomasz Gondek


PREZES ZARZĄDU
prof. Jerzy Langer

Wiceprezes Zarządu Tomasz Gondek	Prezes Zarządu prof. Jerzy Langer

