



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015 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

Katarzyna Dorywała – Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Sachs – Wiceprezes Zarządu

Wrocław, 28 marca 2016 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 Odroczony 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	26
14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE.....	28
15. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO.....	28
16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	29
17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	29
18. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30
19. KAPITAŁY	31
20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY	32
20.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni	32
20.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący.....	32
21. REZERWY	33
22. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	34

23.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA ..	35
24.	ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	35
25.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	36
26.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE.....	36
27.	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	37
28.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	37
29.	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	39
30.	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I NIEGOSPODARCZEJ.....	40
31.	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	42
32.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	42
33.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	43
34.	PRZYCHODY FINANSOWE	44
35.	KOSZTY FINANSOWE	44
36.	ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE	45
37.	PODATEK DOCHODOWY	45
38.	OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	48
39.	INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	48
40.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	49
41.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH.....	49
42.	INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	49
43.	INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	49
44.	WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITAŁE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	50
45.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH.....	51
46.	INSTRUMENTY FINANSOWE	51
47.	INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH NIŻ WARUNKI RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI	52
48.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM.....	52

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 01-01-2015 do 31-12-2015 roku.

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 2015 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 używania.

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

Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNiP 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 używania.

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 2015 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 ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 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)	2015	2014
	Tabela 254/A/NBP/2015	Tabela 252/A/NBP/2014
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,9011	3,5072
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,2615	4,2623
Kurs wymiany AUD na polski złoty	2,8546	2,8735
Kurs wymiany GBP na polski złoty	5.7862	5.4648



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. 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 i kosztach 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 nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana

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, równolegle 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, równolegle 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:

- ✓ odpawy emerytalne i inne świadczenia o podobnym charakterze,
- ✓ 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) lub raportów finansowych 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 lub nabycia WNiP, 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

Dane w PLN

Wyszczególnienie	Nota	Stan na koniec okresu	
		31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE		394 994 947,75	254 099 162,19
I. Wartości niematerialne i prawne		5 598 806,99	2 356 327,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10	5 598 806,99	2 356 327,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		386 923 232,81	249 086 973,71
1. Środki trwałe	11	386 859 833,48	84 163 665,29
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	219 669 362,61	33 144 519,25
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	16 532 910,04	2 875 663,17
d) środki transportu	11	33 348,80	-
e) inne środki trwałe	11	135 225 630,93	32 744 901,77
2. Środki trwałe w budowie		63 399,33	154 193 874,84
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	10 729 433,58
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od jednostek pozostałych		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		2 470 917,00	2 655 740,00
1) Nieruchomości		-	-
2) Wartości niematerialne i prawne		-	-
3) Długoterminowe aktywa finansowe	13	2 470 917,00	2 655 740,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	13	2 470 917,00	2 655 740,00
- udziały lub akcje	13	2 470 917,00	2 655 740,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4) Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 990,95	120,75
1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	14	1 990,95	120,75

Dnia 28 marca 2016

Anna Zielińska

Główny Księgowy

WICEPREZES

Badane Sprawozdanie

Katarzyna Dorywała

13-03-2016

Podpis biegłego rewidenta

T. Kellner

Krzysztof Sachs

Wiceprezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

BILANS – AKTYWA OBROTOWE

Wyszczególnienie	Noty	Stan na koniec roku obrotowego	
		31.12.2015	31.12.2014
B. AKTYWA OBROTOWE		40 335 187,37	101 480 154,01
I. Zapasy		-	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe		16 058 952,68	16 051 349,07
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	16 058 952,68	16 051 349,07
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	16	128 360,87	261 469,46
- do 12 miesięcy	16	128 360,87	261 469,46
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16	14 278 947,16	14 099 714,30
c) inne	16	1 651 644,65	1 690 165,31
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		24 011 778,59	85 114 750,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		24 011 778,59	85 114 750,25
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	13	1 359 600,00	1 999 600,00
- udziały lub akcje	13	1 359 600,00	1 999 600,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18	22 652 178,59	83 115 150,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18	14 351 803,64	81 303 140,63
- inne środki pieniężne	18	8 300 374,95	1 812 009,62
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	264 456,10	314 054,69
AKTYWA RAZEM		435 330 135,12	355 579 316,20

Dnia 28 marca 2016

Anna Zielińska

Główny Księgowy

Badała Sprawozdanie

13-01-2016

Podpis biegłego rewidenta

WICEPREZES

Katarzyna Dorywała

Krzysztof Sachs

Wiceprezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

BILANS – PASywa

		Dane w PLN	
Wyszczególnienie	Noty	Stan na koniec roku obrotowego	
		31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		50 295 940,20	42 888 969,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19	71 934 000,00	67 934 000,00
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		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-25 045 030,46	-23 564 572,38
VIII. Zysk (strata) netto		3 406 970,66	-1 480 458,08
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		385 034 194,92	312 690 346,66
I. Rezerwy na zobowiązania		1 909 052,40	9 333 185,29
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	106 253,00	159 512,00
- długoterminowa	21	94 327,00	121 238,00
- krótkoterminowa	21	11 926,00	38 274,00
3. Pozostałe rezerwy	21	1 802 799,40	9 173 673,29
- długoterminowe	21	-	-
- krótkoterminowe	21	1 802 799,40	9 173 673,29
II. Zobowiązania długoterminowe		76 329,78	963 484,63
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		76 329,78	963 484,63
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne		76 329,78	963 484,63
III. Zobowiązania krótkoterminowe		27 674 600,71	35 923 274,06
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	23	27 666 438,66	35 923 274,06
a) kredyty i pożyczki	23	18 358 668,55	8 649 045,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23	573 251,18	3 207 671,43
- do 12 miesięcy	23	573 251,18	3 207 671,43
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	23	84 991,32	912 876,91
h) z tytułu wynagrodzeń	23	180 128,34	1 645 437,74
i) inne	23	8 469 399,27	21 508 242,19
3. Fundusze specjalne		8 162,05	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		355 374 212,03	266 470 402,68
1) Ujemna wartość firmy		-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	28	355 374 212,03	266 470 402,68
- długoterminowe	28	281 253 993,42	186 157 204,70
- krótkoterminowe	28	74 120 218,61	80 313 197,98
PASYWA RAZEM		435 330 135,12	355 579 316,20

Dnia 28 marca 2016

Anna Zielińska

Główny Księgowy

Bardzo Szanowne

WICEPREZES

Katarzyna Dorywała

Krzysztof Sachs

Wiceprezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

13-01-2016

Podpis biegłego rewidenta

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

			Dane w PLN	
Wyszczególnienie			Wartości za okres	
			01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		59 744 532,10	54 675 473,66
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29	1 992 523,73	1 544 231,74
	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	57 752 008,37	53 131 241,92
B.	Koszty działalności operacyjnej		104 417 978,80	94 787 470,34
	I. Amortyzacja		39 265 072,00	35 278 616,11
	II. Zużycie materiałów i energii		8 383 281,58	3 582 477,01
	III. Usługi obce		25 915 644,02	28 304 852,27
	IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 135 111,19	870 116,58
	- podatek akcyzowy		-	-
	V. Wynagrodzenia		23 178 243,32	21 638 119,79
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		5 199 851,91	4 069 684,73
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 340 774,78	1 043 603,85
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-44 673 446,70	-40 111 996,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	32	51 345 516,66	53 859 971,63
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
	II. Dotacje	32	40 474 286,90	34 656 192,87
	III. Inne przychody operacyjne	32	10 871 229,76	19 203 778,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne	33	3 904 252,72	14 651 338,15
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	2 295,25	8 756 891,71
	III. Inne koszty operacyjne	33	3 901 957,47	5 894 446,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 767 817,24	-903 363,20
G.	Przychody finansowe	34	1 033 095,72	269 204,07
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
	- od jednostek powiązanych		-	-
	II. Odsetki, w tym:	34	233 095,72	269 204,07
	- od jednostek powiązanych		-	-
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	34	800 000,00	-
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
	V. Inne		-	-
H.	Koszty finansowe	35	393 942,30	455 979,95
	I. Odsetki, w tym:	35	333 153,70	433 860,92
	- dla jednostek powiązanych		-	-
	II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
	IV. Inne	35	60 788,60	22 119,03
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		3 406 970,66	-1 090 139,08
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		-	-
	I. Zyski nadzwyczajne			
	II. Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)		3 406 970,66	-1 090 139,08
L.	Podatek dochodowy			390 319,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		3 406 970,66	-1 480 458,08

Dnia 28 marca 2016 r.

Anna Zielińska

Główny Księgowy

Badano i Sprawozdanie

17.03.2016

Podpis biegłego rewidenta

T. Relucel

WICEPREZES

Katarzyna Dorywała

Krzysztof Sachs

Wiceprezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 888 969,54	38 369 427,62
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	42 888 969,54	38 369 427,62
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	67 934 000,00	59 934 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 000 000,00	8 000 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 000 000,00	8 000 000,00
	- wydania udziałów	4 000 000,00	8 000 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	71 934 000,00	67 934 000,00
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	0,00	2 000 000,00
6.1.	Zmiany stanu kapitału (funduszu) rezerwowego - z tytułu:	0,00	-2 000 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- niezarejestrowane podwyższenie kapitału		
	b) zmniejszenie z tytułu zarejestrowania		2 000 000,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 564 572,38	-13 964 621,01
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,	23 564 572,38	13 964 621,01
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 564 572,38	13 964 621,01
	a) zwiększenie z tytułu:	1 480 458,08	9 599 951,37
	- strata za rok 2014	1 480 458,08	9 599 951,37
	- strata za rok 2013		
	b) zmniejszenie z tytułu:	-	-
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	25 045 030,46	23 564 572,38
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 045 030,46	-23 564 572,38
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	3 406 970,66	-1 480 458,08
	a) zysk netto	3 406 970,66	-
	b) strata netto	-	1 480 458,08
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	50 295 940,20	42 888 969,54
IIIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
IIIb.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	50 295 940,20	42 888 969,54

Dnia 28 marca 2016

Anna Zielińska

Badała Sprawozdanie

WICEPREZES

Krzysztof Sachs

PREZES ZARZĄDU

Główny Księgowy

13-04-2016

Katarzyna Dorywała

Wiceprezes Zarządu

Prof. Jerzy Langer

Podpis biegłego rewidenta

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 406 970,66	-1 480 458,08
II.	Korekty razem (plus +, minus -)	-60 811 882,28	-54 704 190,64
	1. Amortyzacja	39 265 072,00	35 278 616,11
	2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-	-
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	292 143,03	433 860,92
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-800 000,00	-
	5. Zmiana stanu rezerw	-7 424 132,89	3 668 192,47
	6. Zmiana stanu zapasów	-	-
	7. Zmiana stanu należności	-7 603,61	-1 991 860,76
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.- z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-444 140,94	-3 900 125,19
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 242 936,69	-795 758,40
	10. Zmiana stanu rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy	0,00	390 319,00
	11. Inne korekty	-97 936 156,56	-87 787 434,79
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-57 404 911,62	-56 184 648,72
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	800 000,00	-
	1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Z aktywów finansowych	800 000,00	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	800 000,00	-
	- zbycie aktywów finansowych	800 000,00	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	199 370 509,09	105 591 930,41
	1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	199 035 259,09	105 089 880,41
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	335 250,00	502 050,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	335 250,00	502 050,00
	- nabycie aktywów finansowych	335 250,00	502 050,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-198 570 509,09	-105 591 930,41

Anna Zielińska
 Główny Księgowy
 13-01-2016
 Katarzyna Dorywała
 WICEPREZES Zarządu
 Podpis biegłego rewidenta
 T. Beluch

Krzysztof Sachs
 Wiceprezes Zarządu
 Prof. Jerzy Langer
 PREZES Zarządu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD)

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	254 259 414,09	217 864 211,77
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 000 000,00	6 000 000,00
	2. Kredyty i pożyczki	43 405 020,58	-
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe - otrzymane dotacje	206 854 393,51	211 864 211,77
II.	Wydatki	58 746 965,04	3 918 771,40
	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	33 695 397,82	751 608,01
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
	8. Odsetki	292 143,03	253 944,07
	9. Inne wydatki finansowe - zwrot niewykorzystanych dotacji	24 759 424,19	2 913 219,32
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	195 512 449,05	213 945 440,37
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)	-60 462 971,66	52 168 861,24
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-60 462 971,66	52 168 861,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	83 115 150,25	30 946 289,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	22 652 178,59	83 115 150,25
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Dnia 28 marca 2016 rok

Anna Zielińska
Główny Księgowy

WICEPREZES
Katarzyna Dorywała

PREZES ZARZĄDU
Prof. Jerzy Langer
Krzysztof Sachs
Wiceprezes Zarządu

Bardzo Szanowne

1.03.2016

Wpis biegłego rewidenta
T. Białas

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 28 marca 2016 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 28 marca 2016 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

7. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

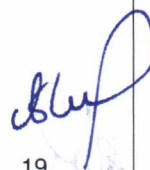
Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

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.



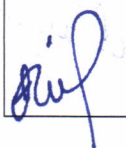
10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony 31 grudnia 2015

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończon.prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	-	-	4 145 783,37	-	4 145 783,37
	<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-	-	4 249 751,24	-	4 249 751,24
	- nabycie	-	-	4 249 751,24	-	4 249 751,24
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
	<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
2	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	8 395 534,61	-	8 395 534,61
3	Umorzenie na początek okresu	-	-	1 789 455,64	-	1 789 455,64
	<i>Zwiększenia - amortyzacja</i>	-	-	1 007 271,98	-	1 007 271,98
	<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
4	Umorzenie na koniec okresu	-	-	2 796 727,62	-	2 796 727,62
5	Wartość netto na początek okresu	-	-	2 356 327,73	-	2 356 327,73
6	Wartość netto na koniec okresu	-	-	5 598 806,99	-	5 598 806,99
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	-	-	5 598 806,99	-	5 598 806,99

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
	<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-	-	1 246 713,59	-	1 246 713,59
	- nabycie	-	-	1 246 713,59	-	1 246 713,59
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
	<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-	-	-	-	-
	- 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
	<i>Zwiększenia - amortyzacja</i>	-	-	733 425,91	-	733 425,91
	<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-	-	-	-	-
	- 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



11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony 31 grudnia 2015

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	15 398 581,10	34 422 120,72	5 103 068,46	40 487,33	93 589 708,45	148 553 966,06
	Zwiększenia, w tym:	-	187 793 226,44	14 808 174,86	47 654,33	138 304 912,55	340 953 968,18
	- nabycie	-	187 793 226,44	14 808 174,86	47 654,33	138 304 912,55	340 953 968,18
	- przeniesienie z środków trwałych w budowie						-
	- inne						-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	747,31	-	7 651,60	8 398,91
	- likwidacja	-	-	747,31	-	7 651,60	8 398,91
	- aktualizacja wyceny						-
	- sprzedaż						-
	- przemieszczenie wewnętrzne						-
	- inne						-
2	Wartość brutto na koniec okresu	15 398 581,10	222 215 347,16	19 910 496,01	88 141,66	231 886 969,40	489 499 535,33
3	Umorzenie na początek okresu	-	1 277 601,47	2 227 405,29	40 487,33	60 844 806,68	64 390 300,77
	Zwiększenia - amortyzacja	-	1 268 383,08	1 150 927,99	14 305,53	35 824 183,39	38 257 799,99
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	747,31	-	7 651,60	8 398,91
	- likwidacja	-	-	747,31	-	7 651,60	8 398,91
4	Umorzenie na koniec okresu	-	2 545 984,55	3 377 585,97	54 792,86	96 661 338,47	102 639 701,85
5	Wartość netto na początek okresu	15 398 581,10	33 144 519,25	2 875 663,17	-	32 744 901,77	84 163 665,29
6	Wartość netto na koniec okresu	15 398 581,10	219 669 362,61	16 532 910,04	33 348,80	135 225 630,93	386 859 833,48
7	Odpis aktualizujący wartość						-
8	Wartość netto po odpisie	15 398 581,10	219 669 362,61	16 532 910,04	33 348,80	135 225 630,93	386 859 833,48

Rok zakończony 31 grudnia 2014

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty 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

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2015 i 2014 roku wynosiła 0,- złotych.

Z początkiem roku 2015 roku wygasły umowy leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych na wynajem sprzętu biurowego (kopiarki, komputery), sprzętu laboratoryjnego (zamrażarki), modułów kontenerowych (pomieszczenia biurowe i socjalne dla pracowników obsługujących inwestycje budowlane), samochodów osobowych.

Na podstawie zawartej w dniu 21 czerwca 2015 roku umowy najmu pojazdów i o świadczenie usług serwisowych nr WCB/21/VI/2015 z Corpo Flota Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Palisadowej 20/22, Spółka wynajmuje na okres 36 miesięcy dwa samochody osobowe.

Środki trwałe obce użytkowane przez Spółkę na dzień 31.12.2015 roku przedstawia poniższa tabela:

31.12.2015				
Umowa	Kontrahent	Przedmiot najmu	Ilość	Wartość przedmiotu umowy
WCB/21/VI/2015	Corpo Flota Sp.z o.o.	Samochód Osobowy Skoda Octavia	1	64 930,00
WCB/21/VI/2015	Corpo Flota Sp.z o.o.	Samochód Osobowy Peugeot Partner	1	48 078,00
				113 008,00

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły prawie 180 633 949,04 złote (w 2014 roku stanowiły kwotę 103 337 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2016 wynoszą 2.964.186,00 złotych.

Nie przewiduje się nakładów w 2016 roku na ochronę środowiska.

31.12.2015		
Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
WNiP	4 249 751,24	352 754,00
Środki trwałe	340 953 968,18	1 261 432,00
Środki trwałe w budowie	- 154 130 475,51	1 350 000,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	- 10 729 433,58	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa/zaniechane inwest.	290 138,71	-
RAZEM	180 633 949,04	2 964 186,00

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły na dzień 31 grudnia 2015 i 2014 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 2015

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	-	-	-	2 655 740,00	-	2 655 740,00
2	Zwiększenia, w tym:		-	-	335 250,00	-	335 250,00
	- nabycie				335 250,00		335 250,00
	- aktualizacja wartości				-		-
	- inne				-		-
3	Zmniejszenia, w tym:		-	-	520 073,00	-	520 073,00
	- sprzedaż						-
	- aktualizacja wartości				520 073,00		520 073,00
	- przeznaczone do sprzedaży						0,00
4	Wartość na koniec okresu	-	-	-	2 470 917,00	-	2 470 917,00

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.

Zmniejszenie długoterminowych aktywów finansowych w kwocie 520.073,00 zł dotyczy utworzenia odpisów aktualizujących wartość posiadanych udziałów Innovalab Sp. z o.o.

Zarząd Spółki, podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego Spółki Innovalab Sp. z o.o. do wysokości posiadanego udziału w kapitale własnym na dzień wyceny..

Podstawą dokonania odpisu jest raport pn. Wycena wartości aktywów finansowych WCB EIT+ Sp. z o.o. w postaci udziałów w spółkach na dzień 31.12.2015r.

Rok zakończony 31 grudnia 2014

Lp.	Wyszczególnienie	Nierucho- mości	Wartości niematerial- ne i prawne	Długoterm. aktywa finan. w jedn. powiązanych	Długoterm. aktywa finan. w jedn. pozostałych	Inne inwestycje długotermin- owe	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.

13.2 Aktywa finansowe

Na dzień 31.12.2015 roku aktywa finansowe w wysokości 3.830.517,00 zł obejmują udziały długoterminowe w kwocie 2.470.917,00 zł oraz krótkoterminowe w kwocie 1.359.600 zł.

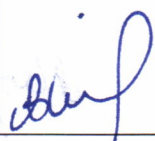
Zmianę stanu aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2015 przedstawia poniższa tabela:

31.12.2015					
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	1 999 600,00	7 057 000,00	-	-	9 056 600,00
Zwiększenia, w tym:	-	335 250,00	-	-	335 250,00
nabycie		335 250,00			335 250,00
inne - przeniesienie z długoterminowych					-
Zmniejszenia, w tym:	640 000,00	-	-	-	640 000,00
sprzedaż	640 000,00	-	-	-	640 000,00
inne - przeznaczone do sprzedaży	-		-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 359 600,00	7 392 250,00	-	-	8 751 850,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	4 401 260,00	-	-	4 401 260,00
zwiększenia odpisów		520 073,00	-	-	520 073,00
zmniejszenia odpisów	-		-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	4 921 333,00	-	-	4 921 333,00
Wartość netto na początek okresu	1 999 600,00	2 655 740,00	-	-	4 655 340,00
Wartość netto na koniec okresu	1 359 600,00	2 470 917,00	-	-	3 830 517,00

W 2015 roku utworzono odpis aktualizujący wartość udziałów kwocie 520.073,00 zł, na udziały:

Innovalab Sp. z o.o., co stanowi 60,88% wartości nominalnych udziałów

Podział udziałów w spółkach spin-off na krótko- i długoterminowe oraz objęcie odpisem aktualizującym wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawia poniższa tabela:



31 grudnia 2015

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale podstawowym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony 31 grudnia 2015
udziały krótkoterminowe			1 359 600		
1	Lipid System Sp. z o.o.	Wrocław	-	0%	-
2	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	909 600	49%	-18 118,87
3	Infermedica Sp. z o.o.	Wrocław	450 000	27%	1 360 607,68
udziały długoterminowe			2 470 917		
1	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	334 127	49%	-366 365,26
2	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	78 821,50
3	Sololutions4GA Sp. z o.o.	Wrocław	837 300	38%	74 973,88
4	Microscope IT Sp. z o.o.	Wrocław	440 990	49%	-42 037,01
Razem krótko- i długoterminowe			3 830 517		
udziały objęte odpisem aktualizującym			4 921 333		
1	Hybrid Glass Technologies Poland	Wrocław	826 900	49%	-194 214,90
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	-64 843,66
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	-3 880,91
4	BOSSG & EIT+ Technologies Sp. z o.o.	Wrocław	901 850	49%	-26 233,04
5	Microscope IT Sp. z o.o.	Wrocław	437 310	49%	-42 037,01
6	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	850 050	49%	w upadłości
7	Innovalab Sp. z o.o.	Wrocław	520 073	49%	- 366 365,26

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

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.

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe:


Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	-	-
2	Inne, w tym:	1 990,95	120,75
3	- koszty ubezpieczeń majątkowych		120,75
4	- koszty internetowej opłaty instalac./utrzymanie domen	691,2	
5	-koszty okresowe przeglądy budynkowe i inne	1299,75	-
Razem rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		1 990,95	120,75

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	koszty projektu BioMed		9 991,55
2	koszty projektu DCMiB		9 714,35
3	koszty projektu NanoMat		8 906,68
4	koszty projektu FNP Solar		-
5	koszty projektu BioPatent+		50 262,67
6	koszty projektu FNP Metan		7 855,98
7	koszty projektu 7PR Aspice		-
8	koszty projektu 7PR Tepsie		-
9	koszty projektu Symfonia/2015-Sonata i OPUS	28125,85	373,89
10	koszty projektu Preludium/2015-SNT TGDkonsorcjum	6160,57	10 700,94
11	koszty projektu LIDER/2015-LIDER i LIDER V	13901,34	-
12	koszty projektu 7PR Bio/2015-CEPPI-Horyzont2020	20549,4	10 505,77
13	koszty ubezpieczeń majątkowych	156 432,35	95 267,56
14	koszty prenumeraty	5062,55	82 763,03
15	koszty gazu, wody, telefonów i inne	1700	16 712,27
16	koszty usług badawczych		-
17	inne (m.in.. przeglądy okresowe budynkow)	32524,04	11 000,00
Razem rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		264 456,10	314 054,69

15. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka na dzień bilansowy 2015 i 2014 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 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Należności z tytułu dostaw i usług	128 360,87	261 469,46
2	Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 278 947,16	14 099 714,30
3	Inne należności, w tym:	1 651 644,65	1 690 165,31
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	1 644 700,23	835 214,10
	- kary z tytułu nieprawidłowego wykonania umowy	5 159,44	734 639,93
	- z tytułu rozliczenia pionierów		54 523,82
	- pozostałe	1 784,98	65 787,46
4	Należności ogółem netto	16 058 952,68	16 051 349,07
5	Odpis aktualizujący należności	8 759 186,96	10 550 284,71
6	Należności brutto	24 818 139,64	26 601 633,78

Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w wysokości 14.278.947,16 zł obejmują głównie zwroty z urzędu skarbowego wynikające z nadwyżki podatku naliczonego od towarów i usług nad należnym w kwocie 14.211.606,00 zł wykazane w złożonych deklaracjach.

Inne należności z tytułu dotacji, subwencji i dopłat w wysokości 1.644.700,23 zł dotyczą należnych Spółce kwot wynikających z rozliczenia zakończonego w 2015 roku projektu DCMiB (1.192.560,32 zł), rozliczenia za rok 2015 projektu Climate KIC i Biopatent, High Copper i CMOT.

17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
Stan na początek okresu	10 550 284,71	1 793 393,00
Zwiększenia, w tym:	2 295,25	8 756 891,71
- utworzenie odpisu na kary umowne i należności handlowe	2 295,25	8 756 891,71
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	1 793 393,00	-
- wycofanie roszczenia dot. piwinių z masy upadłości	1 793 393,00	
Stan na koniec okresu	8 759 186,96	10 550 284,71

W 2015 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 2 295,25 zł.

Odpis aktualizujący dotyczy nadpłaconej opłaty konferencyjnej zagranicznej Biotechnology Industry Organization z siedzibą w USA.

W 2013 roku Spółka wystawiła notę księgową obciążając Wrocławskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego Nr 2 Wroble SA z Wrocławia z tytułu roszczeń za niewykonanie robót budowlanych zgodnie z kontraktem. W związku z faktem, iż na dzień bilansowy WPBP Nr 2 Wroble SA znajdował się w upadłości z możliwością zawarcia układu, należności Spółki zostały objęte w całości odpisem aktualizującym w wysokości 1.793.393,00 zł. W 2015 roku po otrzymaniu ponownej interpretacji zdarzenia przez Radców Prawnych, postanowiono odstąpić od roszczenia.

Wg stanu na dzień 31.12.2015r.

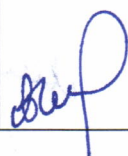
Lp.	Wyszczególnienie odpisów aktualizujących wg tytułów	Wartość należności brutto
1	kara za zerwanie umowy za roboty budowlane Wrobis	7 250 800,00
2	kara za nieprawidłowe wykonanie umowy Madex	50 000,00
3	kara za nieprawidłowe wykonanie umowy wdrożenia ZSI-SMT	1 454 406,77
4	sprzedaż kabla dla Kemar	956,94
5	sprzedaż biletów w Humanitarium	728,00
6	opłata konferencyjna -Bio Convention USA	2 295,25
Razem		8 759 186,96

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 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Środki pieniężne w banku	14 351 803,64	81 303 140,63
	- rachunki bieżące - środki własne	773 126,77	5 441 911,77
	- rachunki bieżące - otrzymane zaliczki dotacji	8 394 447,85	70 668 547,88
	- rachunki bieżące - środki otrzymane ze sprzedaży udziałów spółki portfelowej	1 353 862,62	1 271 946,96
	- rachunki bieżące - środki otrzymane z tyt. należytego zabezpieczenia oraz wpłacone wadia	3 830 337,82	3 918 407,97
	- rachunek bieżący ZFŚS	28,58	2 326,05
2	Środki pieniężne w kasie		
3	Inne środki pieniężne - lokaty	8 300 374,95	1 812 009,62
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty		22 652 178,59	83 115 150,25

Środki pieniężne w kwocie 1.353.862,62 zł (w 2014 roku kwota 1.271.946,96 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 2015 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 71.934.000 złotych i był podzielony na 71.934 udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy

Natomiast 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.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31.12.2015

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna jednego udziału	Kapitał podstawowy	Udział w kapitale
stan na 31 grudnia 2015					
1	Gmina Wrocław	64 734	1 000,00	64 734 000,00	90%
2	Politechnika Wrocławska	2 496	1 000,00	2 496 000,00	3%
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		71 934	-	71 934 000,00	100%

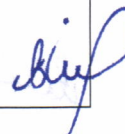
Zgodnie z Uchwałą Nr 2/15 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WCB EIT+ Sp. z o.o. z dnia 28 stycznia 2015 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 2.000.000,00 zł. poprzez utworzenie 2.000 udziałów, które zostały objęte przez Gminę Wrocław i pokryte wkładem pieniężnym. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy, w dniu 29 kwietnia 2015 roku.

Kolejne podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 2.000.000,00 zł nastąpiło zgodnie z Uchwałą Nr 22/15 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WCB EIT+ Sp. z o.o. z dnia 7 września 2015 roku poprzez utworzenie 2.000 udziałów, które zostały objęte przez Gminę Wrocław i pokryte wkładem pieniężnym. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy, w dniu 15 października 2015 roku.

Zmiana stanu kapitałów własnych:

31.12.2015

Lp.	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenie	Zmniejszenie	B.Z.
1	Kapitał podstawowy	67 934 000,00	4 000 000,00	-	71 934 000,00
2	Kapitał zapasowy	-	-	-	-
3	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4	Pozostałe kapitały rezerwowe - kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	0,00	-	-	-
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 564 572,38	-1 480 458,08	-	-25 045 030,46
6	Zysk (strata) netto	-1 480 458,08	3 406 970,66	-1 480 458,08	3 406 970,66
Razem		42 888 969,54	5 926 512,58	-1 480 458,08	50 295 940,20



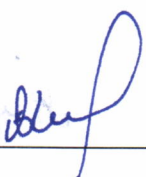
20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

20.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 09.06.2015 roku podjęło uchwałę nr 10/15 o pokryciu straty za rok 2014 z zysków lat przyszłych.

20.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk na pokrycie strat z lat ubiegłych.

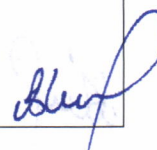


21. REZERWY

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015						
	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
Stan na dzień 1 stycznia 2015r.	-	159 512,00	-	771 006,70	3 683 150,00	4 719 516,59
Zwiększenia		106 253,00		67 088,04		1 042 717,96
Wykorzystanie					3 573 643,00	3 110 051,57
Rozwiązanie		159 512,00		310 434,89	109 507,00	1 377 043,43
Stan na dzień 31 grudnia 2015, w tym:	-	106 253,00	-	527 659,85	-	1 275 139,55
Długoterminowe		94 327,00				94 327,00
Krótkoterminowe		11 926,00		527 659,85		1 275 139,55

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
Stan na dzień 1 stycznia 2014r.	8 057,00	64 701,16	-	233 500,00	3 507 310,65	1 859 481,01
Zwiększenia		94 810,84		537 506,70	179 916,85	4 719 516,59
Wykorzystanie	8 057,00					1 471 721,39
Rozwiązanie					4 077,50	387 759,62
Stan na dzień 31 grudnia 2014, w tym:	-	159 512,00	-	771 006,70	3 683 150,00	4 719 516,59
Długoterminowe		121 238,00				121 238,00
Krótkoterminowe		38 274,00		771 006,70	3 683 150,00	4 719 516,59



Zgodnie z decyzją Zarządu Wrocławskiego Centrum Badań EIT + Sp. z o.o. z dnia 22 marca 2016 roku utworzono w księgach roku 2015 rezerwę na znane jednostce ryzyko o wartości 1.109.806zł, w tym kwota:

- 315.514,58 zł dotyczy zwrotu do Inter-System SA kary umownej pokrytej z gwarancji ubezpieczeniowej,
- 727.203,38 zł z dotyczy tytułu kary umownej pokrytej z gwarancji gankowej zwrotu od SMT Software,.
- 32.705,08 zł dotyczy aktualizacji odsetek od zawiązanych w 2014 roku rezerw z tytułu 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.

Jednocześnie dokonano zwiększenia rezerw o kwotę 106.253,00 zł z tytułu aktualizacji wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia emerytalne.

W 2015 roku nastąpiło wykorzystanie rezerw utworzonych w księgach 2014 roku na roszczenia związane z kontraktem budowlanym firmy Warbud w związku z przedłużeniem się terminu zakończenia inwestycji (koszty pośrednie) oraz koniecznością wykonania prac dodatkowych w łącznej kwocie 3.110.051,57 zł,

Również w 2015 roku wykorzystano utworzoną w 2013 roku i zaktualizowaną w 2014 roku rezerwę z tytułu podwójnego finansowania wydatków projektowych w kwocie 3.573.643,00 zł . Podstawą wykorzystania rezerwy była decyzja Ministra Infrastruktury i Rozwoju nr DEC/18/2015/DKI/WFZ z dnia 30 kwietnia 2015r , potwierdzająca Decyzję nr 25/2014 z dnia 29.XII.2014r. Narodowego Centrum Badań i Rozwoju określającą zwrot środków projektowych będąca podstawą utworzenia tej rezerwy.

Jednocześnie dokonano rozwiązania rezerw na roszczenia sporne na kwotę 310.434.89 zł z powodu:

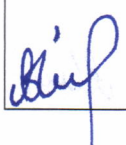
- ustania przyczyny - 76.934,89 zł
- przedawnienia - 233.500,00 zł

oraz pozostałych rezerw w kwocie 1.377.043,43 zł , również z powodu ustania przyczyny ich utworzenia .

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 nadziei 31 grudnia 2015 roku wynoszą 76.329,78 zł., natomiast na 31 grudnia 2014 roku wynosiły 963.484,63 zł.



23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Kredyty i pożyczki	18 358 668,55	8 649 045,79
	- kredyt na finansowanie obsługi VAT	17 162 198,02	8 649 045,79
	- kredyt na prefinansowanie wydatków projektu infrastrukturalnego DCMiB	1 196 470,53	-
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	573 251,18	3 207 671,43
	- zobowiązania z tytułu usług badawczych	-	1 093 639,32
	- zobowiązania z pozostałych dostaw i usług	573 251,18	2 114 032,11
3	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	84 991,32	912 876,91
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	23 973,00	198 012,00
	- ubezpieczenia społeczne	37 432,32	689 803,91
	- podatek od nieruchomości	-	-
	- PFRON	23 586,00	22 611,00
	- pozostałe	-	2 450,00
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	180 128,34	1 645 437,74
	- wobec pracowników	180 128,34	1 645 437,74
5	Inne zobowiązania krótkoterminowe	8 469 399,27	21 508 242,19
	- z tytułu nabycia środków trwałych		18 404 974,19
	- z tytułu niezafakturowanych kosztów audytów	-	-
	- z tytułu wadium i zabezpieczeń	3 670 717,28	2 914 561,20
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	4 795 017,82	176 602,98
	- pozostałe	3 664,17	12 103,82
Zobowiązania ogółem		27 666 438,66	35 923 274,06

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

W dniu 9 października 2015 roku podpisana została umowa na kredyt na prefinansowanie 1% dotacji DCMiB w kwocie 5 mln zł. Okres kredytowania wynosi 24 miesiące, począwszy od 2.11.2015 roku do 31.10.2017 roku. Spółka posiada także niewykorzystany na dzień 31.12.2015r. kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w kwocie 4 mln zł. Okres kredytowania wynosi 48 miesięcy, począwszy od 14.03.2014 roku do 24.03.2018 roku.

Z kwoty 4 795.017,82 zł zobowiązań z tytułu dotacji, subwencji i dopłat, kwota 4.436.163,97 zł dotyczy rozliczenia końcowego trzech kluczowych projektów- BIOMED, DCMiB i NANOMAT. Zobowiązania te zostały uregulowane w 2016 roku.

24. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała zobowiązania inwestycyjne w kwocie 3.664,17 zł z tytułu nieopłaconych robót i usług na środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (odpowiednio na dzień 31.12.2014r. – 18.404.974,19 zł).

25. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych hipoteką na majątku:

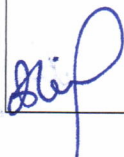
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania	Nr działki	Wartość zabezpieczenia
stan na 31 grudnia 2015				
1	Projekt BioMed	3 000 000,00	1/5	4 500 000,00
2	Projekt NanoMat	4 000 000,00	1/4, 1/3	6 000 000,00
3	Projekt DCMiB	58 900 000,00	1/6, 1/10	117 806 830,00
Razem		65 900 000,00		128 306 830,00
stan na 31 grudnia 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

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 umożliwiło 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 2015 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”	20.000.000,00	26.02.2015	BioMed, NanoMat, DCMiB	Umowa kredytowa nr 09/122/14/Z/LI na kredyt rewolwingowy na obsługę VAT
Weksel „in blanco”	5.000.000,00	09.10.2015	DCMiB	Umowa kredytowa nr 09/137/15/Z/OB na kredyt obrotowy na finansowanie 1% wydatków netto w DCMiB



W dniu 11.12.2015r. została zawarta dodatkowa Umowa kredytowa nr 09/186/15/Z/LI na kredyt rewolwingowy na obsługę VAT w kwocie 3.000.000,00 zł na okres do dnia 31.12.2015r. z terminem spłaty do dnia 02.01.2016 roku. Na dzień bilansowy zadłużenie z tego tytułu nie występuje.

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 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	28,58	2 326,05
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 662,05	-48 521,49
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	290 433,54	270 394,88
Bezzwrotne wydatki funduszu	233 250,00	258 718,40

28. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, w tym:		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	281 225 930,42	186 157 204,70
	- dotacje od środków trwałych w budowie projekt DCMiB	0,00	147 185 505,29
	- dotacje od środków trwałych projekt DCMiB	278 643 851,94	35 667 169,57
	- dotacje od środków trwałych projekt NanoMat	447 044,31	527 890,28
	- dotacje od środków trwałych projekt BioMed	331 680,69	622 949,56
	- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych - projekt Akceler	1 633 617,00	2 153 690,00
	- dotacje od środków trwałych projekt FNP_METAN	12 804,96	
	- dotacje od środków trwałych projekt H2SENS	15 793,49	
	- dotacje od środków trwałych projekt LIDER	6 563,58	
	- dotacje od środków trwałych projekt PBS POF	731,25	
	- dotacje od środków trwałych projekt SMF_PPI	133 843,20	
	Inne, w tym:	28 063,00	-
	- przedpłaty na bilety	-	-
	- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (BASF)	28 063,00	
	Razem	281 253 993,42	186 157 204,70

	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
3	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym :		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	74 080 241,74	80 266 054,46
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt NanoMat	1 058 465,56	4 321 413,24
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt BioMed	900 446,30	3 803 007,27
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt DCMiB	68 561 636,94	69 565 509,03
	- dotacje pozostałe projekt SUNRISE		-
	- dotacje pozostałe projekt 2K-STAZE		-
	- dotacje pozostałe projekt Patent+		-
	- dotacje pozostałe projekt Lider	170 665,65	399 851,49
	- dotacje pozostałe projekt FNP Metam		22 905,59
	- dotacje pozostałe Solar		-
	- dotacje pozostałe projekt PGA		-
	- dotacje pozostałe projekt 7PR	53 239,12	42 575,30
	- dotacje pozostałe projekt Preludium	109 327,92	61 722,60
	- dotacje pozostałe projekt PBS POF	10 656,65	49 469,94
	- dotacje pozostałe projekt H2SENS	6 602,89	
	- dotacje pozostałe projekt OPUS_TGD	370 475,98	
	- dotacje pozostałe projekt HIRES	123 006,94	
	- dotacje pozostałe projekt SMF_PPI	422 400,96	
	- dotacje pozostałe projekt SONATA_TGD	375 792,57	
	- dotacje pozostałe projekt CEPPI	227 363,38	
	- dotacje pozostałe projekt KIC_RW	192 163,44	
	- dotacje od środków trwałych projekt FNP_METAN	12 804,96	
	- dotacje od środków trwałych projekt LIDER	20 000,00	
	- dotacje od środków trwałych projekt H2SENS	13 531,35	
	- dotacje od środków trwałych projekt PBS_POF	975,00	
	- dotacje od środków trwałych projekt SMF_PPI	90 296,80	
	- dotacje od środków trwałych w budowie projekt DCMiB	789,33	
	- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych przeznaczonych do sprzedaży - projekt Akcelerator	1 359 600,00	1 999 600,00
	Inne, w tym:	39 976,87	47 143,52
	- przedpłaty na usługi badawcze	8 514,87	47 143,52
	- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (BASF)	31 462,00	
	Pozostałe	-	-
	Razem	74 120 218,61	80 313 197,98
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	355 374 212,03	266 470 402,68

29. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2015 i 2014 roku była następująca:

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

LP.	Rodzaj działalności	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Działalność gospodarcza	1 992 523,73	1 544 231,74
2	Działalność niegospodarcza (realizacja projektów finansowanych ze środków publicznych)	57 752 008,37	53 131 241,92
Przychody netto ze sprzedaży razem		59 744 532,10	54 675 473,66

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2015 i 2014 roku była następująca:

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

LP.	Obszar działalności	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Kraj - działalność gospodarcza	1 992 523,73	1 544 231,74
2	Dotacje UE - działalność niegospodarcza	2 108 414,99	2 058 263,48
3	Dotacje UE / MNiSW - działalność niegospodarcza	54 676 069,62	50 735 141,23
4	Dotacje krajowe	967 523,76	337 837,21
Przychody netto ze sprzedaży razem		59 744 532,10	54 675 473,66

[Handwritten signature]

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

Dane za okres od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015

31 grudnia 2015 roku

	Działalność niegospodarcza														Działalność gospodarcza	Działalność ogółem	
	Działalność innowacyjna	Działalność badawczo - rozwojowa															
		HIGH															
	Akcelerator	NANOMAT	BIOMED	DCMIB	PGA	MATERIAL	BIOPATENT	SYMFONIA	COPPER	LIDER	PANDA	Inne	Razem	Biznes	Humanitarium	Pozycje nieprzypisane	
Przychody ogółem		15 688 535	17 277 651	21 366 356	1 787 114	443 311	291 591	289 270	261 968	194 212		152 000	57 752 008	711 989	1 279 522	1 013	59 744 532
Przychody netto z tytułu otrzymanych i rozliczonych dotacji																	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług																	
Koszty	396 666	16 965 769	18 304 649	57 497 538	1 746 678	468 262	291 591	279 240	256 985	210 303	2 000 000	418 845	98 439 860	259 900	1 685 337	3 636 217	104 417 979
- Amortyzacja	157	1 279 034	1 026 991	36 130 400	12 685	50		847		14 770		3 582	38 468 359	38 676	202 490	555 391	39 265 072
- Zużycie materiałów i energii	7 230	2 154 063	929 955	4 151 187	64 446	3 400	458	69 617	117 855	14 275	156 121	97 527	7 758 905	78 687	207 417	331 042	8 383 282
- Usługi obce	24 053	8 274 376	12 716 693	3 109 393	160 071	95 596	120 130	20 222	12 107	6 466	282 128	37 576	24 834 758	66 577	240 661	749 596	25 915 644
- Wynagrodzenia	305 421	4 236 956	2 889 046	10 698 660	980 840	246 286	92 996	175 568	94 590	146 377	915 445	204 920	20 681 684	61 281	754 341	1 375 517	23 178 243
- Ubezpie. społ. i inne świadczenia	57 454	751 716	475 707	3 003 319	240 442	35 721	17 812	12 939	28 329	22 995	190 111	36 158	4 815 250	12 098	158 662	156 388	5 199 852
- Podatki i opłaty	320	84 133	172 628	16 855	437	809	56 178	48	386		456 196	205	787 876	2 525	96 794	247 596	1 135 111
- Pozostałe koszty rodzajowe	2 032	185 490	93 628	387 724	287 757	86 399	4 016	0	3 717	5 421		38 877	1 093 030	56	24 971	220 686	1 340 775
Pozostałe przychody operacyjne		1 279 034	1 026 991	36 149 808						14 749	2 000 000	3 704	40 474 287			10 871 230	51 345 517
Pozostałe koszty operacyjne	963	1 686	20 011	4 284			571						26 552	59 977		3 816 761	3 904 253
Przychody finansowe	800 000															233 096	1 033 096
Koszty finansowe		3 288	29	2 811	17 072		94						23 294			370 649	393 942
Zysk/(strata)	402 372	-3 174	-20 047	11 532	23 364	-24 951	-665	10 029	4 983	-1 342	0	-263 141	-263 410	392 112	-405 815	3 281 712	3 406 971

Dane za okres od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014

	Działalność niegospodarcza										Działalność gospodarcza			Działalność ogółem
	Działalność innowacyjna	Działalność badawczo - rozwojowa												
		NANOMAT	BIOMED	DCMIB	PGA	7PR-	BIOPATENT	LIDER	Inne	Razem	Biznes	Humanitarium	Pozycje nieprzypisane	
Przychody ogółem	Akcelerator	23 434 259	14 287 881	12 565 489	1 576 392	405 216	356 106	285 753	201 480	53 112 576	57 1767	99 1131		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	99 1131	4 078 447	1 544 232
- 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	67 3738	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	4 069 885
- 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

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 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
2	Dotacje	40 474 286,90	34 656 192,87
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt BioMed	1 026 991,37	1 414 089,59
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt DCMiB	36 149 251,71	32 083 959,67
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt NanoMat	1 279 034,41	1 144 609,36
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt Sunrise	-	2 952,25
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt 2K-Staże	-	1 015,00
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt PBS_POF	731,25	
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt LIDER	14 749,05	
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt SMF_PPI	846,57	
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt H2SENS	2 682,54	
	- opłata za przyłączenie do sieci rozliczenie w poprzednich latach		-
	- przychód z dotacji PANDA	2 000 000,00	
	- inne		9 567,00
3	Inne przychody operacyjne	10 871 229,76	19 203 778,76
	- rozwiązanie rezerw	7 115 979,89	1 863 558,51
	- naliczone kary, roszczenia z tytułu robót budowlanych	518 741,66	16 759 943,79
	- otrzymane odszkodowania	45 806,85	43 809,78
	- przedawnienie zobowiązań	-	-
	- zwrot kosztów sądowych	22 777,00	-
	- zrefakturowane usługi na podmioty trzecie	812 615,79	471 701,42
	- realizacja gwarancji z kontraktu WROBIS na budynek 1BC	553 834,18	
	- wycofanie odpisy aktualizującego należność (kara WROBIS)	1 793 393,00	
	- darowizna	257,40	
	- inne	7 823,99	64 765,26
	Pozostałe przychody operacyjne razem	51 345 516,66	53 859 971,63

33. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 295,25	8 756 891,71
	odpisy aktualizujące wartość należności	2 295,25	8 756 891,71
3	Inne koszty operacyjne	3 901 957,47	5 894 446,44
	- odszkodowania zapłacone do kontrahentów	5 008,10	1 500,00
	- odpisane należności, uzgodnienie sald	320,95	46 512,87
	- szkody majątkowe	45 799,59	46 921,34
	- przedawnienie należności	0,00	-
	- opłata za przyłączenie do sieci, finansowane z dotacji w poprzednich latach	0,00	-
	- utworzone rezerwy na roszczenia wykonawcy Warbud	0,00	3 187 095,00
	- utworzone rezerwy na sprawy sądowe z tytułu solidarnej odpowiedzialności wobec podwykonawców Wrobis	0,00	537 506,70
	- utworzone rezerwy na zobowiązania z tytułu solidarnej odpowiedzialności wobec podwykonawców Wrobis	0,00	1 532 421,59
	- utworzona rezerwa na korektę finansową	0,00	-
	- utworzona rezerwa na roszczenia Inter System	315 514,58	
	- utworzona rezerwa na roszczenia SMT	727 203,38	
	- utworzona rezerwa na roszczenia pracownicze	33 300,00	
	- koszty rozliczenia projektów, niekwalifikowane	46 050,51	
	- zaniechane inwestycje	106 027,10	
	- koszty spraw sądowych (zastępstwo procesowe)	10 243,90	
	- korekta kary umownej WROBIS dotycząca piwnic	1 793 393,00	
	- koszty usług zrefakturowanych na podmioty trzecie	812 668,34	471 879,09
	- pozostałe	6 428,02	70 609,85
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	3 904 252,72	14 651 338,15

34. PRZYCHODY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
2	Odsetki, w tym:	123 588,72	269 204,07
	- odsetki bankowe	123 508,74	245 958,94
	- odsetki pozostałe	79,98	23 245,13
3	Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	800 000,00	-
	- sprzedaż udziałów spółki portfelowej	800 000,00	-
4	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
5	Inne, w tym:	109 507,00	-
	- rozwiązanie niewykorzystanej części rezerwy na odsetki do korekty podwójnego finansowania DCMiB	109 507,00	-
Przychody finansowe ogółem		1 033 095,72	269 204,07

35. KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Odsetki	333 153,70	433 860,92
	- odsetki dla pozostałych kontrahentów	1 415,73	1 511,97
	- odsetki budżetowe	21,00	64 751,04
	- odsetki bankowe	292 143,03	187 681,06
	- odsetki z tytułu korekt finansowych dotacji	5 785,90	179 916,85
	- odsetki pozostałe	33 788,04	-
2	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4	Inne, w tym:	60 788,60	22 119,03
	- wynik na różnicach kursowych	60 788,60	22 119,03
	- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe razem		393 942,30	455 979,95

36. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

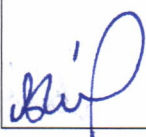
W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała nadzwyczajnych zysków ani nie poniosła nadzwyczajnych strat.

37. PODATEK DOCHODOWY

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

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody bilansowe		
Sprzedaż produktów i usług	59 744 532,10	54 675 473,66
Pozostałe przychody operacyjne	51 345 516,66	55 859 571,63
Przychody finansowe	1 033 095,72	269 204,07
Zyski nadzwyczajne	-	-
RAZEM	112 123 144,48	110 804 249,36
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
zapłacone w bieżącym roku odsetki z roku poprzedniego	-	-
niezrealizowane różnice kursowe		
nieodpłatne świadczenia		
odsetki od pożyczki		
odsetki - rozwiązanie odpisu z poprzedniego roku		24 871,23
wynagrodzenie płatnika składek zus 2014 uzyskane w 2015 roku	6 564,00	
naliczone kary i roszczenia w latach ubiegłych zapłacone w roku	7142,55	
RAZEM	13 706,55	24 871,23
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
odsetki naliczone i nieotrzymane oraz odsetki statystyczne	18 406,85	-
naliczone ale nie otrzymane kary i roszczenia	5 796,22	9 489 552,70
dotacje budżetowe	57 752 008,37	53 131 241,92
niezrealizowane różnice kursowe		43 826,69
niezrealizowane różnice kursowe z poprzedniego roku		37 682,25
amortyzacja uwalniana ze środków trwałych sfinansowanych z dotacji	38 469 929,92	34 663 670,66
równowartość rozliczeń międzyokresowych związanych ze sprzedażą udziałów i odpisem aktualizacyjnym		1 999 600,00
wynagrodzenie płatnika składek zus uzyskane w 2015 roku		6 564,00
pozostałe przychody operacyjne - korekta finansowania		16 960,00
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku- rozw. Odpisu akt.należności	1 793 393,00	
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku	7 225 486,89	1 863 558,51
wycena wartości udziałów	640 000,00	
RAZEM	105 905 021,25	101 252 656,73
<u>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</u>	<u>6 231 829,78</u>	<u>9 576 463,86</u>
Koszty bilansowe		
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	104 417 978,80	94 787 470,34
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	3 904 252,72	16 650 938,15
Koszty finansowe	393 942,30	455 979,95
Straty nadzwyczajne	-	-
RAZEM	108 716 173,82	111 894 388,44

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
wpłaty na PFRON	284 796,00	264 985,00
koszty pokryte otrzymanymi dotacjami	57 749 916,87	53 131 241,92
amortyzacja od wartości środków trwałych i wnip sfinansowanych z dotacji	38 469 929,92	34 663 670,66
kary i grzywny	5 008,10	
darowizny		
niewypłacone wynagrodzenia i delegacje	160 530,12	51 499,75
rezerwa na zobowiązania, roszczenia budowlane	1 109 806,00	5 257 023,29
reprezentacja	26 601,17	15 731,54
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne utw. W roku bieżącym	106 253,00	159 512,00
rezerwy na korektę finansową podwójne finansowanie		-
odsetki budżetowe	1 260 999,90	64 751,04
odsetki statystyczne dot.korekty finansowej podwójnego finansowania		179 916,85
odsetki od zobowiązań		179,82
odpisy aktualizujące należności	2 295,25	8 756 891,71
spisanie należności		46 433,48
ZUS do zapłaty w okresach następnych	26 444,46	35 915,92
rezerwa na badanie bilansu i inne audyty		-
delegacje RN		
wartość sprzedanych udziałów oraz odpis aktualizujący wartość udziałów	640 000,00	1 999 600,00
likwidacja środków trwałych		
różnice kursowe od vat i pozostałe niepodatkowe		78 511,65
niezrealizowane różnice kursowe	4 018,04	19 944,66
niezrealizowane różnice kursowe odwrócone z poprzedniego roku	23 882,03	17 550,36
koszty nabycia udziałów		
podatek PCC od podwyższenia kapitału	20 000,00	43 000,00
koszty sądowe i egzekucyjne		22 113,00
wypłata odszkodowania z tytułu rozwiązania umowy		126 000,00
inne koszty niepodatkowe	42 600,90	36 217,47
podatek VAT nie do odliczenia	7 282,30	384,84
korekty składek ZUS za lata ubiegłe (pozaprojektowe)	-12 047,91	
koszty lat ubiegłych (w tym kor.dotacji)	37 452,07	
koszt zaniechane inwestycje	106 027,10	
korekta noty - rezygnacja z roszczenia	1 793 393,00	
koszty na przełomie lat	60 540,87	
RAZEM	101 925 729,19	104 971 074,96



Inne korekty kosztów podatkowych		
wypłacone wynagrodzenia + ZUS za rok ubiegły	87 415,67	83 291,14
badanie bilansu za poprzedni rok		59 120,00
wypłacone delegacje z poprzedniego roku		-
odsetki zapłacone w bieżącym roku		109,61
odwrócenie rezerwy na niewykorzystane urlopy		-
odwrócenie rezerwy na odpawy emerytalne i podobne	159 512,00	64 701,16
RAZEM	246 927,67	207 221,91
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	7 037 372,30	7 130 535,39
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
Rozliczenie straty za 2011		495 046,99
Rozliczenie straty za 2012		1 911 142,91
Rozliczenie straty za 2013		39 738,57
RAZEM	0,00	2 445 928,47
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-805 542,52	0,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	-	-
Podatek odroczony i inne, w tym:	0,00	390 319,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	368 069,00
Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu podatku odroczonego		30 307,00
Rezerwy na podatek odroczony	0,00	-8 057,00
RAZEM	0,00	390 319,00

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.

38. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienia struktury środków pieniężnych dla wybranych pozycji przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Opis
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
Korekty razem (plus +, minus -)	
1. Amortyzacja	pozycja z rachunku zysków i strat
2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	zapłacone odsetki od kredytów
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	wynik na sprzedaży udziałów w Lipid System Sp. z o.o.
5. Zmiana stanu rezerw	bilansowa zmiana
6. Zmiana stanu zapasów	-
7. Zmiana stanu należności	bilansowa zmiana
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.- z wyjątkiem pożyczek i kredytów	bilansowa zmiana zobowiązań z wyłączeniem zmiany stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 18 401 310,02 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	bilansowa zmiana skorygowana o dotacje ujęte w rozliczeniach międzyokresowych przychodów
10. Zmiana stanu rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy	-
11. Inne korekty	dotacje ujęte w rachunku zysków i strat oraz zaniechane inwestycje w kwocie 290 138,71zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	nakłady na inwestycje wraz ze zmianą stanu zobowiązań z tytułu środków trwałych
nabycie aktywów finansowych	nabycie udziałów spółki Solutions4GA Sp. z o.o.
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	
Inne wpływy finansowe	wpływy z dotacji
Inne wydatki finansowe	zwroty niewykorzystanych dotacji

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

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014
Zarząd	2,42	2,00
Pracownicy projektów	264,18	245,2
Zatrudnienie, razem	266,60	247,2

40. 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 2015 roku i dnia 31 grudnia 2014 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	25 200,00	59 120,00
Inne usługi powiądzone		-
Usługi doradztwa podatkowego		-
Pozostałe usługi		-
Razem, w tym:	25 200,00	59 120,00
- należne na dzień bilansowy		59 120,00
- wypłacone na dzień bilansowy		-

41. 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
wyniosł
y:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015	Rok zakończony 31.12.2014
1	Wynagrodzenie wypłacone	994 423,22	786 438,72
	Zarząd Spółki	647 852,14	472 878,24
	Rada Nadzorcza	346 571,08	313 560,48
	Razem	994 423,22	786 438,72

42. 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 2015 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.

43. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

44. 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 2015 roku Spółka posiada udiały w wysokości 3.830.517,00 zł w wymienionych podmiotach gospodarczych:

31 grudnia 2015

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale podstawowym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony 31 grudnia 2015
udziały krótkoterminowe			1 359 600		
1	Lipid System Sp. z o.o.	Wrocław	-	0%	-
2	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	909 600	49%	-18 118,87
3	Infermedica Sp. z o.o.	Wrocław	450 000	27%	1 360 607,68
4	BOSSG & EIT+ Technologies Sp. z o.o.	Wrocław	-	49%	-26 233,04
udziały długoterminowe			2 470 917		
1	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	334 127	49%	-366 365,26
2	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	78 821,50
3	Soloutions4GA Sp. z o.o.	Wrocław	837 300	38%	74 973,88
4	Microscope IT Sp. z o.o.	Wrocław	440 990	49%	-42 037,01
Razem krótko- i długoterminowe			3 830 517		
udziały objęte odpisem aktualizującym			4 921 333		
1	Hybrid Glass Technologies Poland	Wrocław	826 900	49%	-194 214,90
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	-64 843,66
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	-3 880,91
4	BOSSG & EIT+ Technologies Sp. z o.o.	Wrocław	901 850	49%	-26 233,04
5	Microscope IT Sp. z o.o.	Wrocław	437 310	49%	-42 037,01
6	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	850 050	49%	w upadłości
7	Innovalab Sp. z o.o.	Wrocław	520 073	49%	- 366 365,26

31 grudnia 2014

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	Soloutions4GA Sp. z o.o.	Wrocław	502 050	23%	-251 509,00
Razem			4 655 340		

45. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

46. INSTRUMENTY FINANSOWE

Charakterystyka instrumentów finansowych

31 grudnia 2015

	Aktywa finansowe 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			10 543 418,10	7 392 250,00		
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			9 659 974,95	2 470 917,00		

31 grudnia 2014

	Aktywa finansowe 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	9		
Wartość instrumentów finansowych			3 811 609,62	7 392 250,00		
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		

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 2015	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
Aktywa finansowe				
Środki pieniężne	22 652 178,59	83 115 150,25	22 652 178,59	83 115 150,25
Należności z tytułu dostaw i usług	128 360,87	261 469,46	128 360,87	261 469,46
Obligacje pożyczkowe	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	2 470 917,00	2 655 740,00	2 470 917,00	2 655 740,00
Pozostałe aktywa finansowe	1 359 600,00	1 999 600,00	1 359 600,00	1 999 600,00
Inne	-	-	-	-
Razem:	26 611 056,46	88 031 959,71	26 611 056,46	88 031 959,71
Zobowiązania finansowe				
Kredyt w rachunku bieżącym/obrotowy	18 358 668,55	8 649 045,79	18 358 668,55	8 649 045,79
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	573 251,18	3 207 671,43	573 251,18	3 207 671,43
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki:	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Razem:	18 931 919,73	11 856 717,22	18 931 919,73	11 856 717,22

47. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH NIŻ WARUNKI RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły

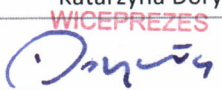
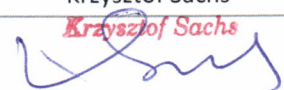
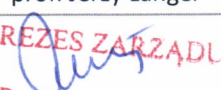
48. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Zielińska

 Główny Księgowy
 Anna Zielińska

Wiceprezes Zarządu Katarzyna Dorywała WICEPREZES  <i>Katarzyna Dorywała</i>	Wiceprezes Zarządu Krzysztof Sachs <i>Krzysztof Sachs</i>  Wiceprezes Zarządu	Prezes Zarządu prof. Jerzy Langer PREZES ZARZĄDU  <i>Prof. Jerzy Langer</i>
---	---	---

Bardzo Szanowne

13-01-2016

Podpis biegłego rewidenta

T. Kłuska