

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016 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

Prof. dr hab. inż. Antoni Waldemar Morawski -

Prezes Zarządu

Mateusz Wilczyński -

Wiceprezes Zarządu

Wrocław, 13 marca 2017 roku

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
1. INFORMACJE OGÓLNE	4
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	5
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	5
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	6
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	8
4.10 Rozliczenia międzyokresowe	8
4.11 Kapitał podstawowy	9
4.12 Rezerwy	9
4.13 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	9
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	20
10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	21
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	25
13. INWESTYCJE	25
13.1 Inwestycje długoterminowe	25
13.2 Aktywa finansowe	26
14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	29
15. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO	29
16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30
17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	30
18. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31
19. KAPITAŁY	32
20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY	33
20.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni	33
20.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący	33

21.	REZERWY	34
22.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	35
23.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	36
24.	ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE	37
25.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	37
26.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	38
27.	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	38
28.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	39
29.	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	41
30.	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I NIEGOSPODARCZEJ	42
31.	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	44
32.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	44
33.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	45
34.	PRZYCHODY FINANSOWE	45
35.	KOSZTY FINANSOWE	46
36.	PODATEK DOCHODOWY	47
37.	OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	48
38.	INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	49
39.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	49
40.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	49
41.	INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	50
42.	INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	50
43.	WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	50
44.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	51
45.	INSTRUMENTY FINANSOWE	52
46.	INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH NIŻ WARUNKI RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI	53
47.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	53

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 01-01-2016 do 31-12-2016 roku.

Przedmiot działalności Spółki:

1. Celem Spółki jest prowadzenie działalności ważnej dla rozwoju Miasta Wrocławia i Województwa Dolnośląskiego w zakresie rozwoju nauki i innowacyjnej gospodarki, głównie poprzez: samodzielne prowadzenie badań podstawowych, badań przemysłowych lub eksperymentalnych prac rozwojowych w rozumieniu art. 30 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. - uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z wspólnym rynkiem zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie włączeń blokowych) (Dz.Urz.U.E.L Nr 214, str. 3, z dnia 9 sierpnia 2008 r.), zastąpionego rozporządzeniem Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. - uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz.U.U.E.L Nr 187/1 z dnia 26 czerwca 2014 r.),
 - 1) rozpowszechnianie wyników badań, o których mowa w pkt 1.
2. Poza działalnością wskazaną w ust. 1 Spółka może:
 - 1) prowadzić badania stosowane, rozumiane jako prace badawcze podejmowane w celu zdobycia nowej wiedzy, zorientowane przede wszystkim na zastosowanie w praktyce,
 - 2) tworzyć i zarządzać infrastrukturą badawczą,
 - 3) tworzyć i prowadzić centra transferu technologii w celu sprzedaży wyników badań i prac rozwojowych do gospodarki,
 - 4) tworzyć interdyscyplinarne zespoły badawcze i zarządzać projektami badawczymi,
 - 5) prowadzić działania na rzecz utworzenia we Wrocławiu Europejskiego Instytutu Technologicznego,
 - 6) gromadzić i udostępniać: bazy danych, publikacje naukowe, innowacyjne zbiory czasopism i informacji na temat nowych badań i technologii,
 - 7) tworzyć warunki do pracy i badań naukowych wybitnym specjalistom z kraju i zagranicy,
 - 8) wspierać powstawanie i rozwój przedsiębiorstw innowacyjnych oraz technologicznych,
 - 9) wspierać powstawanie i rozwój centrów transferu technologii,
 - 10) zarządzać nieruchomościami związanymi z przedmiotem działania Spółki,
 - 11) promować osiągnięcia nauki w celu poprawy pozycji gospodarczej Dolnego Śląska i konkurencyjności podmiotów działających na jego terenie,
 - 12) współpracować z innymi ośrodkami badawczymi w celu transferu nowych technologii, stworzenia i prowadzenia baz danych zawierających informacje o wynikach i warunkach dostępu przedsiębiorców do wyników projektów badawczych,
 - 13) prowadzić działalność wspierającą rozwój i innowacyjność gospodarki w regionie, promocję podmiotów gospodarczych wykorzystujących nowoczesne technologie zwłaszcza małych i średnich firm.
3. Przedmiot działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności obejmuje:
 - 1) działalność zmierzającą do upowszechnienia i komercjalizacji wyników prac badawczo-rozwojowych ukierunkowanych na bezpośrednie zastosowanie w praktyce na potrzeby

- branży, gałęzi gospodarki, poprzez zdobywanie nowych narzędzi i nowych produktów dla rozwoju ich działalności oraz lepszego zaspokajania potrzeb społecznych (PKD 63.9),
- 2) działalność promocyjną służącą rozwojowi województwa (PKD 73),
 - 3) prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.1),
 - 4) prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (PKD 72.20.Z),
 - 5) zarządzanie nieruchomościami na zlecenie (PKD 68.32.Z),
 - 6) wynajem nieruchomości na własny rachunek (PKD 68.20.Z),
 - 7) zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 41.10.Z),
 - 8) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 68.10.Z),
 - 9) wynajem maszyn i urządzeń (PKD 77.3.),
 - 10) działalność usługową pozostałą, gdzie indziej nie sklasyfikowaną (PKD 96.09.Z),
 - 11) informatykę (PKD 62),
 - 12) badania i analizy techniczne (PKD 71.2.),
 - 13) doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.2.),
 - 14) działalność holdingów (PKD 70),
 - 15) działalność bibliotek, archiwów, muzeów i pozostałą działalność kulturalną (PKD 91),
 - 16) reklamę (PKD 73),
 - 17) działalność związaną z organizacją targów i wystaw (PKD 82.30.Z),
 - 18) działalność wydawniczą: poligrafię i reprodukcję zapisanych nośników informacji (PKD 18),
 - 19) pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.19.Z),
 - 20) działalność rozrywkowa i rekreacyjna (PKD 93.2.),
 - 21) pozaszkolne formy edukacji (PKD 85.5.),
 - 22) pozostałe pozaszkolne formy edukacji gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 85.60.Z).
4. Zasady współpracy Spółki i poszczególnych Wspólników w ramach przedmiotu jej działalności ustalane będą każdorazowo w odrębnie zawartych umowach.
Wspólnikom Spółki nie przysługuje preferencyjny dostęp do uzyskanych przez nią wyników badań.

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 2016 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 2016 roku, poz. 1047 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, przy czym tak ustalona stawka amortyzacyjna nie może być wyższa niż maksymalne stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych.

Spółka dopuszcza podwyższenie stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych zaliczonych do grupy 4 (IT) i 8 (aparatura badawcza) Klasyfikacji Środków Trwałych i poddanych szybkiemu postępowi technicznemu stosując odpowiednie współczynniki 1,5 i 2,0.

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.

Jeżeli spółka dysponuje wyceną rynkową aktywów finansowych to stanowi ona dolną granicę wyceny a wartość aktywów netto górną granicę wyceny.

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 finansowych. 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.

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.

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 na rachunkach walutowych wyrażonych w innych walutach 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)	2016	2015
	Tabela 252/A/NBP/2016	Tabela 254/A/NBP/2015
Kurs wymiany USD na polski złoty	4,1793	3,9011
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,4240	4,2615
Kurs wymiany AUD na polski złoty	3,0180	2,8546
Kurs wymiany GBP na polski złoty	5,1445	5,7862

4.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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 nieznanymi 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;
- ✓ równowartość otrzymanych dotacji, których rozliczenie nastąpi w kolejnych 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 są 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:

- ✓ odpłaty 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).

Na dzień bilansowy kredyty i pożyczki wyceniane są zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674 ze zm.) w skorygowanej cenie nabycia.

Skutki przeszacowania zobowiązań do wysokości skorygowanej ceny nabycia zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Jeśli koszty transakcyjne związane z zaciągnięciem kredytu/pożyczki nie są istotne a kredyt/pożyczka nie są zaliczane do kredytów dyskontowanych, to stosując zasadę istotności, dopuszcza się możliwość wyceny takich zobowiązań wg kwoty wymagalnej zapłaty, tj. z odsetkami wg stanu na dzień bilansowy.

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 podatku odroczonego wykazuje się w bilansie dopiero wtedy gdy zgodnie z zasadą istotności realne jest założenie, że w następnych okresach sprawozdawczych jednostka osiągnie dochody podatkowe w takiej wysokości, która umożliwi potrącenie od nich ujemnych różnic przejściowych oraz ewentualnej straty podatkowej.

4.15 Uznawanie przychodów

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

Przychody z tytułu dotacji ujmuje się w systematyczny sposób w poszczególnych okresach tak aby zapewnić ich współmierność z odpowiednimi kosztami, które te dotacje mają w zamierzeniu finansować.

Dotacje wykazywane są w momencie uzyskania wystarczającej pewności, że jednostka spełnia warunki związane z daną dotacją oraz dotacja będzie otrzymana.

Z zasady przyjmuje się comiesięczne przeksięgowanie transakcji sfinansowanych z dotacji, jednakże dopuszcza się dłuższe okresy rozliczeniowe uzależnione od specyfiki danego projektu.

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 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	
			31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE			323 906 027,36	394 994 947,75
I. Wartości niematerialne i prawne			2 780 509,05	5 598 806,99
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	10	2 780 509,05	5 598 806,99
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe			319 426 669,62	386 923 232,81
1.	Środki trwałe	11	319 362 569,62	386 859 833,48
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	213 962 546,62	219 669 362,61
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11	13 472 401,89	16 532 910,04
d)	środki transportu	11	33 870,60	33 348,80
e)	inne środki trwałe	11	76 495 169,41	135 225 630,93
2.	Środki trwałe w budowie		64 100,00	63 399,33
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			-	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe			1 695 800,00	2 470 917,00
1)	Nieruchomości		-	-
2)	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3)	Długoterminowe aktywa finansowe	13	1 695 800,00	2 470 917,00
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 695 800,00	2 470 917,00
-	udziały lub akcje		1 695 800,00	2 470 917,00
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c)	w pozostałych jednostkach	13	-	-
-	udziały lub akcje	13	-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4)	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			3 048,69	1 990,95
1)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2)	Inne rozliczenia międzyokresowe	14	3 048,69	1 990,95

Dnia 13 marca 2017

Anna Zielińska
Główny Księgowy

Wiceprezes Zarządu

Marcus Wilczyński

Prof. dr hab. inż. Antoni Włodzimierz Morawski
Prezes Zarządu

Badano sprawozdanie
J. Keltus
podpis biegłego rewidenta

BILANS – AKTYWA OBROTOWE

Dane w PLN

Wyszczególnienie	Noty	Stan na koniec okresu	
		31.12.2016	31.12.2015
B. AKTYWA OBROTOWE		8 695 736,10	40 335 187,37
I. Zapasy		15 350,56	-
1. Materiały	15	15 350,56	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe		1 492 442,08	16 058 952,68
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	16	1 492 442,08	16 058 952,68
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	16	256 521,35	128 360,87
- do 12 miesięcy	16	256 521,35	128 360,87
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16	775 532,10	14 278 947,16
c) inne	16	460 388,63	1 651 644,65
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		6 656 557,35	24 011 778,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 656 557,35	24 011 778,59
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	13	72 030,00	1 359 600,00
- udziały lub akcje	13	72 030,00	1 359 600,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18	6 584 527,35	22 652 178,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18	6 584 527,35	14 351 803,64
- inne środki pieniężne	18	-	8 300 374,95
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	531 386,11	264 456,10
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM		332 601 763,46	435 330 135,12

Dnia 13 marca 2017

Wiceprezes Zarządu

Prof. dr hab. inż. Antoni Waldemar Morawski

Anna Zielińska

Mateusz Wilczyński

Badano sprawozdanie

Prezes Zarządu

Główny Księgowy

podpis biegłego rewidenta

BILANS – PASywa

		Dane w PLN	
Wyszczególnienie	Noty	Stan na koniec okresu	
		31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		33 692 615,51	50 295 940,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19	71 934 000,00	71 934 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością n		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe, w tym:		4 220 000,00	0,00
- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		4 220 000,00	
- na akcje (udziały) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-21 638 059,80	-25 045 030,46
VI. Zysk (strata) netto		-20 823 324,69	3 406 970,66
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		298 909 147,95	385 034 194,92
I. Rezerwy na zobowiązania		2 484 165,82	1 909 052,40
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21		-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	114 089,00	106 253,00
- długoterminowa	21	58 373,00	94 327,00
- krótkoterminowa	21	55 716,00	11 926,00
3. Pozostałe rezerwy	21	2 370 076,82	1 802 799,40
- długoterminowe	21		-
- krótkoterminowe	21	2 370 076,82	1 802 799,40
II. Zobowiązania długoterminowe		205 561,02	76 329,78
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	22	205 561,02	76 329,78
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne	22	205 561,02	76 329,78
III. Zobowiązania krótkoterminowe		12 367 739,16	27 674 600,71
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	23	12 344 998,73	27 666 438,66
a) kredyty i pożyczki	23	5 872 273,76	18 358 668,55
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23	2 325 701,28	573 251,18
- do 12 miesięcy	23	2 325 701,28	573 251,18
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23	1 644 479,99	84 991,32
h) z tytułu wynagrodzeń	23	850 756,55	180 128,34
i) inne	23	1 651 787,15	8 469 399,27
4. Fundusze specjalne	27	22 740,43	8 162,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe		283 851 681,95	355 374 212,03
1) Ujemna wartość firmy		-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	28	283 851 681,95	355 374 212,03
- długoterminowe	28	254 863 346,10	281 253 993,42
- krótkoterminowe	28	28 988 335,85	74 120 218,61
PASYWA RAZEM		332 601 763,46	435 330 135,12

Dnia 13 marca 2017

Anna Zielińska

Główny Księgowy

Wiceprezes Zarządu

Prof. dr hab. inż. Antoni Waldemar Morawski

Prezes Zarządu

podpis biegłego rewidenta

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016r. – 31.12.2016r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

			Dane w PLN	
Wyszczególnienie			01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	Nota			
A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 688 999,91	59 744 532,10
I.	29	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 925 346,21	1 992 523,73
II.		Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	-	-
III.		Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	-	-
IV.		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V.	29	Przychody netto z tytułu otrzymanych dotacji	9 763 653,70	57 752 008,37
B.		Koszty działalności operacyjnej	104 500 210,08	104 417 978,80
I.		Amortyzacja	71 914 047,79	39 265 072,00
II.		Zużycie materiałów i energii	6 869 950,26	8 383 281,58
III.		Usługi obce	4 593 909,47	25 915 644,02
IV.		Podatki i opłaty, w tym:	1 278 497,24	1 135 111,19
		- podatek akcyzowy	-	-
V.		Wynagrodzenia	15 871 934,32	23 178 243,32
VI.		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 977 514,79	5 199 851,91
VII.		Pozostałe koszty rodzajowe	994 356,21	1 340 774,78
VIII.		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-91 811 210,17	-44 673 446,70
D.	32	Pozostałe przychody operacyjne	71 466 611,45	51 345 516,66
I.		Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 266,34	-
II.	32	Dotacje	70 768 308,97	40 474 286,90
III.		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	32	Inne przychody operacyjne	679 036,14	10 871 229,76
E.	33	Pozostałe koszty operacyjne	993 246,34	3 904 252,72
I.		Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	33	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 292,87	2 295,25
III.	33	Inne koszty operacyjne	986 953,47	3 901 957,47
F.		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21 337 845,06	2 767 817,24
G.	34	Przychody finansowe	857 360,35	1 033 095,72
I.		Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
		a) od jednostek powiązanych	-	-
		b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II.	34	Odsetki, w tym:	57 360,35	233 095,72
		- od jednostek powiązanych	-	-
III.	34	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	800 000,00	800 000,00
		- w jednostkach powiązanych	-	-
IV.		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.		Inne	-	-
H.	35	Koszty finansowe	342 839,98	393 942,30
I.	35	Odsetki, w tym:	313 836,21	333 153,70
		- dla jednostek powiązanych	-	-
II.		Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
		- w jednostkach powiązanych	-	-
III.		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	35	Inne	29 003,77	60 788,60
I.		Zysk (strata) brutto (+/-) (F+G-H)	-20 823 324,69	3 406 970,66
J.		Podatek dochodowy	-	-
K.		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.		Zysk (strata) netto (I-J-K)	-20 823 324,69	3 406 970,66

Dnia 13 marca 2017

Anna Zielińska

Wiceprezes Zarządu

Prof. dr hab. inż. Antoni Waldemar Morawski

Główny Księgowy

Mateusz Wilczyński

podpis biegłego rewidenta

Prezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	50 295 940,20	42 888 969,54
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	50 295 940,20	42 888 969,54
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	71 934 000,00	67 934 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	4 000 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	4 000 000,00
	- wydania udziałów	-	4 000 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	71 934 000,00	71 934 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1.	Zmiany kapitału(funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych:	4 220 000,00	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 220 000,00	-
	- niezarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego	4 220 000,00	-
	b) zmniejszenie z tytułu zarejestrowania	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 220 000,00	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 045 030,46	-23 564 572,38
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	21 638 059,80	23 564 572,38
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 638 059,80	23 564 572,38
	a) zwiększenie z tytułu:	-	1 480 458,08
	- strata za rok 2016	20 823 324,69	-
	- strata za rok 2014	-	1 480 458,08
	b) zmniejszenie z tytułu:	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 638 059,80	25 045 030,46
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 638 059,80	-25 045 030,46
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-20 823 324,69	3 406 970,66
	a) zysk netto	-	3 406 970,66
	b) strata netto	20 823 324,69	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 692 615,51	50 295 940,20
IIIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 692 615,51	50 295 940,20
	- minus należne wpłaty na kapitał podstawowy,	-	-
	- udziały własne	-	-
	Kapitał (fundusz) własny netto na koniec okresu	33 692 615,51	50 295 940,20

Dnia 13 marca 2017

Anna Zielińska

Wiceprezes Zarządu

Prof. dr hab. inż. Antoni Waldemar Morawski

Badano sprawozdanie

Prezes Zarządu

Główny Księgowy

Mateusz Wilczyński

podpis biegłego rewidenta

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016r. – 31.12.2016r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD)

Dane w PLN

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	22 319 826,57	254 259 414,09
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 220 000,00	4 000 000,00
	2. Kredyty i pożyczki	4 671 660,74	43 405 020,58
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe	13 428 165,83	206 854 393,51
II.	Wydatki	22 096 783,16	58 746 965,04
	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	17 158 055,53	33 695 397,82
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
	8. Odsetki	97 045,79	292 143,03
	9. Inne wydatki finansowe	4 841 681,84	24 759 424,19
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	223 043,41	195 512 449,05
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)	-16 067 651,24	-60 462 971,66
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-16 067 651,24	-60 462 971,66
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	22 652 178,59	83 115 150,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 584 527,35	22 652 178,59
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 394 062,30	-

Dnia 13 marca 2017

Anna Zielińska

Główny Księgowy

Wiceprezes Zarządu

Marek Wilczyński

Prof. dr hab. inż. Antoni Waldemar Morawski

Prezes Zarządu

Badano sprawozdanie

podpis biegłego rewidenta

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Dane w PLN

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-20 823 324,69	3 406 970,66
II.	Korekty razem (plus +, minus -)	5 228 761,25	-60 811 882,28
	1. Amortyzacja	71 914 998,53	39 265 072,00
	2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-	-
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	97 045,79	292 143,03
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-800 000,00	-800 000,00
	5. Zmiana stanu rezerw	575 113,42	-7 424 132,89
	6. Zmiana stanu zapasów	-15 350,56	-
	7. Zmiana stanu należności	14 546 293,52	-7 603,61
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.- z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 775 024,63	-444 140,94
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 217 647,85	6 242 936,69
	10. Zmiana stanu rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy	-	-
	11. Inne korekty	-80 531 962,67	-97 936 156,56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-15 594 563,44	-57 404 911,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	820 217,08	800 000,00
	1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 217,08	-
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Z aktywów finansowych	800 000,00	800 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	800 000,00	800 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	800 000,00	800 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	1 516 348,29	199 370 509,09
	1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 516 348,29	199 035 259,09
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	335 250,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	335 250,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	335 250,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-696 131,21	-198 570 509,09

Dnia 13 marca 2017

Anna Zielińska
Główny Księgowy

Wiceprezes Zarządu
Mateusz Wilczyński

Prof. dr hab. inż. Antoni Waldemar Morawski

Prezes Zarządu

Przedano sprawozdanie
T. Relich
Księgowy rewizji

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 13 marca 2017 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 13 marca 2017 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, poza niżej wymienionymi.

W roku obrotowym 2016 nastąpiła zmiana w prezentacji dofinansowania na wsparcie kosztów utrzymania infrastruktury badawczej w ramach programu Panda. Aktualnie przychody z tego tytułu są prezentowane w rachunku zysków i strat w działalności podstawowej, podczas gdy w roku 2015 zaprezentowano je w pozostałych przychodach operacyjnej.

W przepływach pieniężnych ujawniono środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania (w szczególności pochodzące z otrzymanych dotacji w ramach realizacji projektów oraz z otrzymanych zabezpieczeń umów handlowych w formie pieniężnej)

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.

Typ sprawozdania	Wyszczególnienie	Dane w PLN		
		Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane sprawozdawcze za rok obrotowy
		Dane porównawcze	Przekształcone dane porównawcze	
Rachunek zysków i strat	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: (Przychody netto z tytułu otrzymanych dotacji)	57 752 008,37	59 752 008,37	9 763 653,70
Rachunek zysków i strat	Pozostałe przychody operacyjne (dotacje)	40 474 286,90	38 474 286,90	70 768 308,97
Rachunek przepływów pieniężnych	środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	13 506 116,34	6 394 062,30

10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony 31 grudnia 2016

31.12.2016

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończon.prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	-	-	8 395 534,61	-	8 395 534,61
	Zwiększenia, w tym:	-	-	104 208,94	-	104 208,94
	- nabycie	-	-	104 208,94	-	104 208,94
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	17 539,05	-	17 539,05
	- likwidacja	-	-	17 539,05	-	17 539,05
2	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	8 482 204,50	-	8 482 204,50
3	Umorzenie na początek okresu	-	-	2 796 727,62	-	2 796 727,62
	Zwiększenia - amortyzacja	-	-	2 922 506,88	-	2 922 506,88
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	17 539,05	-	17 539,05
	- likwidacja	-	-	17 539,05	-	17 539,05
4	Umorzenie na koniec okresu	-	-	5 701 695,45	-	5 701 695,45
5	Wartość netto na początek okresu	-	-	5 598 806,99	-	5 598 806,99
6	Wartość netto na koniec okresu	-	-	2 780 509,05	-	2 780 509,05
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	-	-	2 780 509,05	-	2 780 509,05

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
	Zwiększenia, w tym:	-	-	4 249 751,24	-	4 249 751,24
	- nabycie	-	-	4 249 751,24	-	4 249 751,24
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- 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
	Zwiększenia - amortyzacja	-	-	1 007 271,98	-	1 007 271,98
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- 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

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony 31 grudnia 2016
31.12.2016

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	222 215 347,16	19 910 496,01	88 141,66	231 886 969,40	489 499 535,33
	Zwiększenia, w tym:	-	122 414,36	33 375,73	6 300,00	1 362 237,77	1 524 327,86
	- nabycie	-	98 130,03	6 625,73	6 300,00	1 266 924,92	1 377 980,68
	- przeniesienie z środków trwałych w budowie		789,33	1 250,00		12 900,00	14 939,33
	- inne		23 495,00	25 500,00		82 412,85	131 407,85
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	6 434,96	38 328,33	97 000,00	141 763,29
	- likwidacja	-	-	6 434,96	38 328,33	97 000,00	141 763,29
	- aktualizacja wyceny						-
	- sprzedaż						-
	- przenieszenie wewnętrzne						-
	- inne						-
2	Wartość brutto na koniec okresu	15 398 581,10	222 337 761,52	19 937 436,78	56 113,33	233 152 207,17	490 882 099,90
3	Umorzenie na początek okresu	-	2 545 984,55	3 377 585,97	54 792,86	96 661 338,47	102 639 701,85
	Zwiększenia - amortyzacja	-	5 829 230,35	3 092 933,14	5 778,20	60 063 599,22	68 991 540,91
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 484,22	38 328,33	67 899,93	111 712,48
	- likwidacja	-	-	5 484,22	38 328,33	67 899,93	111 712,48
4	Umorzenie na koniec okresu	-	8 375 214,90	6 465 034,89	22 242,73	156 657 037,76	171 519 530,28
5	Wartość netto na początek okresu	15 398 581,10	219 669 362,61	16 532 910,04	33 348,80	135 225 630,93	386 859 833,48
6	Wartość netto na koniec okresu	15 398 581,10	213 962 546,62	13 472 401,89	33 870,60	76 495 169,41	319 362 569,62
7	Odpis aktualizujący wartość						-
8	Wartość netto po odpisie	15 398 581,10	213 962 546,62	13 472 401,89	33 870,60	76 495 169,41	319 362 569,62

Rok zakończony 31 grudnia 2015

Lp.	Wyszczególnienie	Gruntły 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

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2016 i 2015 roku wynosiła 0,- złotych.

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

Na podstawie Umów dzierżawy 24/XII/2016 oraz 0042.2016.UZ zawartych z firmą Messer Polska Sp. z o.o. dzierżawione są 2 zbiorniki na ciekły azot.

Środki trwałe obce użytkowane przez Spółkę na dzień 31.12.2016 roku przedstawia poniższa tabela:

31.12.2016

Umowa	Kontrahent	Przedmiot najmu	Ilość	Wartość przedmiotu umowy	Wartość jednostkowa
WCB/21/VI/2015	Hitachi Capital Polska Sp. z o.o.	Samochód Osobowy Skoda Octavia - WD5042L	1	64 930 PLN	64 930 PLN
WCB/21/VI/2015	Hitachi Capital Polska Sp. z o.o.	Samochód Osobowy Peugeot Partner - WD3049K	1	48 078 PLN	48 078 PLN
WCB/21/VI/2015	Hitachi Capital Polska Sp. z o.o.	Samochód Osobowy Skoda Octavia WD4592K	1	73 800 PLN	73 800 PLN
0042.2016.UZ	Messer Polska Sp. z o.o.	Zbiornik na ciekły azot KV 75/18	1	24 000 EUR	24 000 EUR
24/XII/2016	Messer Polska Sp. z o.o.	Zbiornik na ciekły azot EFV 7700	1	23 000 EUR	23 000 EUR

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 1 501 289,62 zł (w 2015 roku stanowiły kwotę 180 633 949,04 zł).

Planowane nakłady inwestycyjne planowane na rok 2017 wynoszą 2.046.755,00 złotych.

Nie przewiduje się w 2017 roku nakładów na ochronę środowiska.

31.12.2016		
Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
WNiP	104 208,94	88 090,00
Środki trwałe	1 377 980,68	1 808 665,00
Środki trwałe w budowie	15 640,00	150 000,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa/zaniechane inwest.	3 460,00	-
RAZEM	1 501 289,62	2 046 755,00

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień 31 grudnia 2016 i 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły

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 2016

31.12.2016

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	-	-	-	2 470 917,00	-	2 470 917,00
2	Zwiększenia, w tym:		-	-	0,00	-	0,00
	- nabycie				0,00		0,00
	- aktualizacja wartości				-		-
	- inne				-		-
3	Zmniejszenia, w tym:		-	-	775 117,00	-	775 117,00
	- sprzedaż				440 990,00		440 990,00
	- aktualizacja wartości				0,00		0,00
	- przeznaczone do sprzedaży				334 127,00		334 127,00
4	Wartość na koniec okresu	-	-	-	1 695 800,00	-	1 695 800,00

W roku 2016 dokonano sprzedaży 3 spółek spin-off na łączną kwotę 800 000, 00 zł.

- Bossg&EIT Technologies Sp. z o.o.
Warunkowa umowa sprzedaży wszystkich udziałów należących do WCB EIT+ Sp. z o.o. (wartość nominalna 901 850,00 zł) podpisana została w dniu 22.01.2016r. a ostateczne spełnienie warunków nastąpiło 17.05.2016r. . Cena sprzedaży wszystkich udziałów WCB EIT+ Sp. z o.o. to kwota 50 000,00 zł za udziały o wartości i bilansowej na dzień sprzedaży - 0,00 zł .
- Infermedica Sp. z o. o.
Umowa sprzedaży wszystkich udziałów należących do WCB EIT+ Sp. z o.o. (wartość nominalna udziałów 450 000, 00 zł) z dnia 22.01.2016r. Cena sprzedaży wszystkich udziałów WCB EIT+ Sp. z o.o. to kwota 500 000,00 zł . Wartość bilansowa udziałów na dzień sprzedaży to 450 000,00 zł
- Microscope IT Sp. z o. o.
Warunkowa umowa sprzedaży wszystkich udziałów należących do WCB EIT+ Sp. z o.o. (wartość nominalna 878 300,00 zł) podpisana została w dniu 15.06.2016r. a ostateczne spełnienie warunków nastąpiło 6.07.2016r. Cena sprzedaży wszystkich udziałów WCB EIT+ Sp. z o.o. to kwota 250 000,00 zł za udziały o wartości bilansowej na dzień sprzedaży wynosiły 437 310,00 zł.

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

13.2 Aktywa finansowe

Zmianę stanu aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2016 przedstawia poniższa tabela:
Na dzień 31.12.2016 roku aktywa finansowe w wysokości 1 767 830,00 zł obejmują udziały długoterminowe w kwocie 1 695 800,00 zł oraz krótkoterminowe w kwocie 72 030,00 zł.

31.12.2016					
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	1 359 600,00	7 392 250,00	-	-	8 751 850,00
Zwiększenia, w tym:	854 200,00	-	-	-	854 200,00
nabycie					-
inne - przeniesienie z długoterminowych	854 200,00				854 200,00
Zmniejszenia, w tym:	450 000,00	2 634 350,00	-	-	3 084 350,00
sprzedaż	450 000,00	1 780 150,00	-	-	2 230 150,00
inne - przeznaczone do sprzedaży		854 200,00	-	-	854 200,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 763 800,00	4 757 900,00	-	-	6 521 700,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	4 921 333,00	-	-	4 921 333,00
zwiększenia odpisów	1 691 770,00		-	-	1 691 770,00
zmniejszenia odpisów	-	1 859 233,00	-	-	1 859 233,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	1 691 770,00	3 062 100,00	-	-	4 753 870,00
Wartość netto na początek okresu	1 359 600,00	2 470 917,00	-	-	3 830 517,00
Wartość netto na koniec okresu	72 030,00	1 695 800,00	-	-	1 767 830,00

Zarząd Spółki w oparciu o raport pn. Wycena wartości aktywów finansowych WCB EIT+ Sp. z o.o. w postaci udziałów w spółkach na dzień 31.12.2016r. uchwałą nr 3/III/2017 z dnia 8 marca 2017r. podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego Spółek:

1. Nanovectors Sp. z o.o.– kwota odpisu 894 410,00 zł . Wartość w księgach po odpisie wynosi 15 190,00 zł tj. równowartość udziału WCB EIT+ Sp. z o.o. w wartości Spółki wg wyceny sporządzonej na podstawie Raportu z wyceny kapitałów własnych z dnia 06.06.2016r.
2. Innovalab Sp. z .o. – kwota odpisu 277 287,00 zł . Wartość w księgach po odpisie wynosi 56 840,00 zł tj. równowartość udziału WCB EIT+ Sp. z o.o. w wartości Spółki wycenionej na dzień 13.10.2016r.

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

Podział udziałów w spółkach spin-off na krótko- i długoterminowe oraz objęte odpisem aktualizującym wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku przedstawia poniższa tabela:

31 grudnia 2016

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale podstawowym (%)	Zysk/(strata) netto (dane wstępne) za rok zakończony 31 grudnia 2016
udziały krótkoterminowe			72 030		
1	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	56 840	49%	-161 072,52
2	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	15 190	49%	brak danych
udziały długoterminowe			1 695 800		
1	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	-433 564,31
2	Sololutions4GA Sp. z o.o.	Wrocław	837 300	38%	550 984,00
Razem krótko- i długoterminowe			1 767 830		
udziały objęte odpisem aktualizującym			4 753 870		
1	Hybrid Glass Technologies Poland	Wrocław	826 900	49%	
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	-197 013,01
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	118 622,09
4	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	850 050	49%	w upadłości
	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	894 410	jw.	jw.
	Innovalab Sp. z o.o.	Wrocław	797 360	jw.	-161 072,52

Podział udziałów w spółkach spin-off na krótko- i długoterminowe oraz objęte 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

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	-	-
2	Inne, w tym:	3 048,69	1 990,95
3	- koszty ubezpieczeń majątkowych		
4	- koszty internetowej opłaty instalac./utrzymanie domen	114,77	691,2
5	-koszty okresowe przeglądy budynkowe i inne	2933,92	1299,75
Razem rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		3 048,69	1 990,95

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	koszty projektu Symfonia/2015-Sonata i OPUS	1 455,73	28 125,85
2	koszty projektu Preludium/2015-SNT TGDkonsorcjum	0,00	6 160,57
3	koszty projektu LIDER/2015-LIDER i LIDER V	0,00	13 901,34
4	koszty projektu 7PR Bio/2015-CEPPI-Horyzont2020	0,00	20 549,40
5	koszty projektu NCN Preludium DS.	1 500,00	
6	koszty projektu NCN Opus 10 FACILE	568,50	
7	koszty projektu CUBR High Copper	✓ 48 712,27	
8	koszty projektu PWPW Lasermark	5 286,04	
9	koszty projektu PioneerGan	29 546,98	
10	koszty ubezpieczeń majątkowych	✓ 188 121,02	156 432,35
11	koszty prenumeraty	3 132,81	5 062,55
12	koszty gazu, wody, telefonów i inne	520,34	1 700,00
13	opłaty licencyjne, serwisowe	17 193,08	
14	opłaty urzędowe (patentowe, UDT)	18 538,16	
15	inne (m.in.. przeglądy okresowe budynkow)	✓ 216 811,18	32 524,04
Razem rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		531 386,11	264 456,10

15. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka na dzień bilansowy 2016 roku wykazuje stan zapasów materiałów w kwocie 15 350,56 zł, który wynika z inwentaryzacji wg stanu na dzień 31.12.2016.

Spółka stosuje zasadę ewidencji materiałów polegającą na odpisywaniu zakupionych materiałów bezpośrednio w koszty wg cen nabycia z opcją korygowania kosztów o stan wynikający z inwentaryzacji na dzień bilansowy (wg ceny nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto z uwzględnieniem zasady istotności).

16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	256 521,35	128 360,87
2	<i>Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	775 532,10	14 278 947,16
3	<i>Inne należności, w tym:</i>	460 388,63	1 651 644,65
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	396 706,49	1 644 700,23
	- kary z tytułu nieprawidłowego wykonania umowy		5 159,44
	- z tytułu rozliczenia pionierów		
	- pozostałe	63 682,14	1 784,98
4	Należności ogółem netto	1 492 442,08	16 058 952,68
5	Odpis aktualizujący należności	8 762 227,64	8 759 186,96
6	Należności brutto	10 254 669,72	24 818 139,64

Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w wysokości 775 532,10 zł obejmują głównie zwroty z urzędu skarbowego wynikające z nadwyżki podatku naliczonego od towarów i usług nad należnym wykazane w złożonych deklaracjach.

Inne należności z tytułu dotacji, subwencji i dopłat w wysokości 396 706,49 zł dotyczą należnych Spółce kwot wynikających z rozliczenia zakończonych w 2016 roku projektów Climate KIC oraz rozliczenia częściowego projektu High Copper

Pozostałe należności to odszkodowanie przyznane przez Interrisk z tytułu zalania budynku nr 3 oraz na naprawę spektrometru, który uległ uszkodzeniu

17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Stan na początek okresu	8 759 186,96	10 550 284,71
2	<i>Zwiększenia, w tym:</i>	6 292,87	2 295,25
	- utworzenie odpisu na kary umowne i należności handlowe	6 292,87	2 295,25
3	<i>Wykorzystanie</i>	3 252,19	-
	- spisanie przedawnionych, nieściągalnych należności	3 252,19	-
4	<i>Rozwiązanie</i>	-	1 793 393,00
	- wycofanie roszczenia dot. piwnic z masy upadłości	-	1 793 393,00
	Stan na koniec okresu	8 762 227,64	8 759 186,96

W 2016 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 6 292,87 zł na niżej wymienione tytuły:

1. Simply User Sp. z o.o. - refaktury kwot wynikających z kosztów w wysokości 231,87 zł poniesionych przez WCB EIT+ na delegacje przedstawicieli Rady Nadzorczej w Simply User. Ze względu na prawdopodobieństwo likwidacji działalności przez Simply User, należy uznać te kwoty jako niepewne.
2. Emir 62 Sp. z o.o. – należność w kwocie 400,00 zł (pozostała część z całości wynoszącej 1 845 zł) z tytułu wykonanych usług badawczych. Mimo ustaleń z dłużnikiem o rozłożeniu należności na raty, nie wywiązuje się on z tego i należność może wkrótce ulec przedawnieniu.
3. PN Patryk Najman – należności w kwocie 5 661,00 zł z tytułu naliczonej kary umownej za niewykonanie przedmiotu umowy nr WCB/44/III/2015 oraz refaktury kosztów transportu, sprawa została przeznaczona do windykacji, wkrótce zostanie złożony pozew w sądzie.

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 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Środki pieniężne w banku	6 584 527,35	14 351 803,64
	- rachunki bieżące - środki własne	135 363,78	773 126,77
	- rachunki bieżące - otrzymane zaliczki dotacji	2 744 187,91	8 394 447,85
	- rachunki bieżące - środki otrzymane ze sprzedaży udziałów spółki portfelowej	1 996 127,00	1 353 862,62
	- rachunki bieżące - środki otrzymane z tyt. należytego zabezpieczenia oraz wpłacone wadia	1 686 108,23	3 830 337,82
	- rachunek bieżący ZFŚS	22 740,43	28,58
2	Środki pieniężne w kasie		
3	Inne środki pieniężne - lokaty		8 300 374,95
	Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	6 584 527,35	22 652 178,59

Środki pieniężne w kwocie 2 744 187,91 zł (w 2015r. kwota 8 394 447,85 zł) pochodzą z otrzymanych zaliczek na projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu państwa i Unii Europejskiej .

Środki pieniężne w kwocie 1.996.127,00 zł (w 2015 roku kwota 1.353.862,62 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 2016 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 71.934.000 złotych i był podzielony na 71.934 udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31.12.2016

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna jednego udziału	Kapitał podstawowy	Udział w kapitale
stan na 31 grudnia 2016					
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%

W roku 2016 nastąpiło trzykrotne podwyższenie kapitału Spółki:

1. Uchwałą Nr 29/16 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WCB EIT+ Sp. z o.o. z dnia 14 października 2016 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 720.000,00 zł. poprzez utworzenie 720 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 5 stycznia 2017 roku.
2. Uchwałą Nr 32/16 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WCB EIT+ Sp. z o.o. z dnia 9 listopada 2016 roku nastąpiło kolejne 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 5 stycznia 2017 roku.
3. Uchwałą Nr 34/16 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WCB EIT+ Sp. z o.o. z dnia 21 grudnia 2016 roku nastąpiło kolejne podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 1.500.000,00 zł poprzez utworzenie 1.500 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 23 lutego 2017 roku.

Zmiana stanu kapitałów własnych:

31.12.2016

Lp.	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenie	Zmniejszenie	B.Z.
1	Kapitał podstawowy	71 934 000,00	-	-	71 934 000,00
2	Kapitał zapasowy	-	-	-	-
3	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4	Pozostałe kapitały rezerwowe - kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	0,00	4 220 000,00	-	4 220 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 045 030,46	3 406 970,66	-	-21 638 059,80
6	Zysk (strata) netto	3 406 970,66	-20 823 324,69	3 406 970,66	-20 823 324,69
Razem		50 295 940,20	-13 196 354,03	3 406 970,66	33 692 615,51

20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY**20.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni**

Walne Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 28.06.2016 roku podjęło uchwałę nr 9/16 o przeznaczeniu zysku z roku 2015 w kwocie 3 406 970, 66 zł w całości na pokrycie strat z lat ubiegłych.

20.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd proponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

21. REZERWY

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	Rezerwa na sprawy sporne	Rezerwy na znane Spółce ryzyko - korekta finansowa	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2016r.	-	106 253,00	-	527 659,85	0,00	1 275 139,55	1 909 052,40
Zwiększenia		114 089,00		921 501,92		0,00	1 035 590,92
Wykorzystanie					0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie		106 253,00		354 224,50	0,00	0,00	460 477,50
Stan na dzień 31 grudnia 2016, w tym:	-	114 089,00	-	1 094 937,27	-	1 275 139,55	2 484 165,82
Długoterminowe		58 373,00					58 373,00
Krótkoterminowe		55 716,00		1 094 937,27		1 275 139,55	2 425 792,82

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	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2015r.	-	159 512,00	-	771 006,70	3 683 150,00	4 719 516,59	9 333 185,29
Zwiększenia		106 253,00		67 088,04		1 042 717,96	1 216 059,00
Wykorzystanie					3 573 643,00	3 110 051,57	6 683 694,57
Rozwiązanie		159 512,00		310 434,89	109 507,00	1 377 043,43	1 956 497,32
Stan na dzień 31 grudnia 2015, w tym:	-	106 253,00	-	527 659,85	-	1 275 139,55	1 909 052,40
Długoterminowe		94 327,00					94 327,00
Krótkoterminowe		11 926,00		527 659,85		1 275 139,55	1 814 725,40

Zgodnie z Uchwałą Zarządu Wrocławskiego Centrum Badań EIT + Sp. z o.o. nr 8/II/2017 z dnia 22 lutego 2017 roku utworzono w księgach roku 2016 rezerwę na znane jednostce ryzyko o wartości 889 151,92 zł, w tym kwota:

1. 764 299,15 zł dotyczy nowych rezerw zawiązanych w 2016 roku z tytułu,
 - a) 122 122,51 zł dotyczy rezerw z tytułu trwających spraw sądowych z byłymi pracownikami,
 - b) 642 146,64 zł z tytułu wniesionego nakazu zapłaty przez Inter-System SA- wynagrodzenie z tytułu robót dodatkowych. Spółka wniosła sprzeciw. Sprawa w toku.,
2. 124 882,77 zł aktualizacja odsetek od zawiązanych rezerw w latach 2014 i 2015.

Jednocześnie dokonano aktualizacji rezerw z tytułu wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia emerytalne w roku 2016 poprzez rozwiązanie rezerwy utworzonej w 2015 roku na kwotę 106 253,00 zł i utworzenie rezerw na rok 2016 w kwocie 114 800,00 zł . Dodatkowo zawiązano rezerwę na koszty naprawy szkody w wyniku zalania w budynku nr 3 w kwocie 32 350, 00 zł .

W 2016 roku nastąpiło rozwiązanie rezerwy utworzonej w księgach 2014 roku na roszczenia podwykonawcy WROBIS SA firmy OBIS Cichocki Ślązak Sp. Jawna związane z kontraktem budowlanym w łącznej kwocie 354 334,50 zł w wyniku odrzucenia skargi kasacyjnej złożonej przez tego dostawcę do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

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 dostawę. Okres zwrotu zabezpieczeń wynosi od 1 do 3 lat.

Zobowiązania długoterminowe wg stanu nadzień 31 grudnia 2016 roku wynoszą 205 561,02 zł, natomiast na 31 grudnia 2015 roku wynosiły 76 329,78 zł.

23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Kredyty i pożyczki	5 872 273,76	18 358 668,55
	- kredyt na finansowanie obsługi VAT	3 272 066,77	17 162 198,02
	- kredyt w rachunku bieżącym	2 600 206,99	
	- kredyt na prefinansowanie wydatków projektu infrastrukturalnego DCMiB	-	1 196 470,53
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	2 325 701,28	573 251,18
	- zobowiązania z tytułu usług badawczych	-	-
	- zobowiązania z pozostałych dostaw i usług	2 325 701,28	573 251,18
3	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 644 479,99	84 991,32
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	272 097,00	23 973,00
	- ubezpieczenia społeczne	1 106 824,99	37 432,32
	- podatek od nieruchomości	257 504,00	-
	- PFRON	8 054,00	23 586,00
	- pozostałe	-	-
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	850 756,55	180 128,34
	- wobec pracowników	850 756,55	180 128,34
5	Inne zobowiązania krótkoterminowe	1 651 787,15	8 469 399,27
	- z tytułu nabycia środków trwałych	87 453,28	
	- z tytułu niezafakturowanych kosztów audytów	-	-
	- z tytułu wadium i zabezpieczeń	1 482 730,45	3 670 717,28
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	54 965,43	4 795 017,82
	- pozostałe	26 637,99	3 664,17
Zobowiązania ogółem		12 344 998,73	27 666 438,66

W dniu 26 lutego 2015 roku podpisana została umowa na kredyt rewolwingowy na obsługę VAT w wysokości 20 mln zł. Aneks nr 1 z dnia 26 października 2016r. zmniejszeniu uległa kwota udzielonego kredytu do 5 mln zł oraz wydłużony został okres obowiązywania kredytu do dnia 28 grudnia 2017 roku.

W dniu 9 października 2015 roku podpisana została umowa na kredyt na prefinansowanie 1% dotacji DCMiB w kwocie 5 mln zł. Zadłużenie z tego tytułu występujące na dzień 31.12.2015 roku w kwocie 1 196 457,43 zł zostało w dniu 6 maja 2016r. w całości spłacone.

Spółka posiada także kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w kwocie 4 mln zł. Okres kredytowania wynosi 48 miesięcy, począwszy od 14.03.2014 roku do 13.03.2018 roku. Wykorzystanie kredytu na dzień 31.12.2016r. wynosi 2 600 206,99 zł.

Specyfikacja kredytów :

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
Krótkoterminowe			
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-
2	Kredyty w rachunku bieżącym	2 600 206,99	-
3	Inne kredyty:	3 272 066,77	18 358 668,55
	- prefinansowanie wydatków rozliczonych w dotacji infrastrukturalnej - projekt DCMiB	-	1 196 470,53
	- finansowanie obrotu z tytułu VAT	3 272 066,77	17 162 198,02
Razem kredyty i pożyczki		5 872 273,76	18 358 668,55

24. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka posiadała zobowiązania inwestycyjne w kwocie 87 453,28 zł z tytułu nieopłaconej faktury zakupu środka trwałego w projekcie Pellino.

Na dzień 31 grudnia 2015r. zobowiązania inwestycyjne z tytułu zakupów środków trwałych wynosiły odpowiednio 3 664,17 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 2016				
1	Projekt DCMiB	58 900 000,00	1/6, 1/10	117 806 830,00
Razem		58 900 000,00		117 806 830,00
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

W związku z zakończeniem w 2015r. realizacji kluczowych projektów BIOMED i NANOMAT w 2016 Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Krzyków w oparciu o zgodę wyrażoną przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju wykreślił hipotekę ustanowioną pod zabezpieczenie projektów Biomed (Umowa POIG.01.01.02-02-03/08-00 i projektu Nanomat (Umowa POIG.01.02.-02-002/08-00):

Księga wieczysta WR1K/00041609/8 (działka 1/3 i 1/4)
Księga wieczysta WR1K/00092561/1 (działka 1/5)

data wykreślenia – 29-09-2016
data wykreślenia – 27-09-2016

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

Na dzień 31 grudnia 2016 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	12.10.2009	Akcelerator	Polska Agencja Rozwoju i Przedsiębiorczości
Weksel „In blanco”	1 002 069,00	26.10.2012	Bio Patent+	Ośrodek Przetwarzania Informacji
Weksel „In blanco”	4 000 000,00	14.03.2014	Spółka	Bank Zachodni WBK S.A. - umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr K01135/13
Weksel „In blanco”	5 000 000,00	26.02.2015	Spółka i projekty	mBank - Umowa kredytowa 09/122/14/Z/LI kredyt rewolwingowy na obsługę VAT + aneks nr 1

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 prowadziła taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów.

W dniu 30 września 2016r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 9/IX/2016 o nietworzeniu ZFŚS w okresie od 1.10.2016r. do 31.12.2016r.

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 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	22 740,43	28,58
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 740,43	8 162,05
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	168 808,38	290 433,54
Bezzwrotne wydatki funduszu	154 230,00	233 250,00

28. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, w tym:		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	254 761 242,68	281 225 930,42
	- dotacje od środków trwałych w budowie projekt DCMiB		0,00
	- dotacje od środków trwałych projekt DCMiB	252 375 293,26	278 643 851,94
	- dotacje od środków trwałych projekt NanoMat	280 865,99	447 044,31
	- dotacje od środków trwałych projekt BioMed	161 798,93	331 680,69
	- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych - projekt Akcelerator	858 500,00	1 633 617,00
	- dotacje od środków trwałych projekt FNP_METAN	12 804,96	12 804,96
	- dotacje od środków trwałych projekt H2SENS	18 933,15	15 793,49
	- dotacje od środków trwałych projekt LIDER		6 563,58
	- dotacje od środków trwałych projekt PBS POF	487,53	731,25
	- dotacje od środków trwałych projekt SMF_PPI	87 804,80	133 843,20
	- dotacje od środków trwałych projekt Sonata TGD	265 542,92	
	- dotacje od środków trwałych projekt HIRES	26 279,22	
	- dotacje od środków trwałych projekt DBU	238 528,92	
	- dotacje od środków trwałych projekt OPUS TGD	113 562,73	
	- dotacje od środków trwałych projekt Preludium DS.	25 259,71	
	- dotacje od środków trwałych projekt RETINA	77 926,33	
	- dotacje od środków trwałych projekt PELLINO	217 654,23	
	Inne, w tym:	102 103,42	28 063,00
	- przedpłaty na bilety, usługi	-	-
	- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (BASF, PPG)	102 103,42	28 063,00
	Razem	254 863 346,10	281 253 993,42

	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
3	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	28 850 827,32	74 080 241,74
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt NanoMat	137 078,20	1 058 465,56
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt BioMed	166 914,49	900 446,30
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt DCMiB	26 258 516,40	68 561 636,94
	- dotacje pozostałe projekt Lider		170 665,65
	- dotacje pozostałe projekt 7PR	20 551,88	53 239,12
	- dotacje pozostałe projekt Preludium		109 327,92
	- dotacje pozostałe projekt PBS POF	243,72	10 656,65
	- dotacje pozostałe projekt H2SENS	168 347,42	6 602,89
	- dotacje pozostałe projekt OPUS_TGD	360 525,07	370 475,98
	- dotacje pozostałe projekt HIRES	119 455,63	123 006,94
	- dotacje pozostałe projekt SMF_PPI	354 231,37	422 400,96
	- dotacje pozostałe projekt SONATA_TGD	59 690,15	375 792,57
	- dotacje pozostałe projekt CEPPI	191 495,45	227 363,38
	- dotacje pozostałe projekt KIC_RW		192 163,44
	- dotacje pozostałe projekt CMOT	1 774,77	
	- dotacje pozostałe projekt DBU	68 276,85	
	- dotacje pozostałe projekt PELLINO	191 510,99	
	- dotacje pozostałe projekt Preludium DS.	2 037,88	
	- dotacje pozostałe projekt T-CELLS	74 184,35	
	- dotacje pozostałe projekt FACILE	35 014,55	
	- dotacje pozostałe projekt FASL	274 964,99	
	- dotacje pozostałe projekt PioneerGan	36 350,84	
	- dotacje pozostałe projekt BBMRI-ERIC	23 543,68	
	- dotacje pozostałe projekt NET-Flot KIC	1 810,92	
	- dotacje pozostałych projektów RETINA	93 138,74	
	- 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 od środków trwałych w budowie projekt Sonata TGD	68 865,66	
	- dotacje od środków trwałych w budowie projekt Preludium DS.	15 859,68	
	- dotacje od środków trwałych w budowie projekt PELLINO	54 413,64	
	- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych przeznaczonych do sprzedaży - projekt Akcelerator	72 030,00	1 359 600,00
	Inne, w tym:	137 508,53	39 976,87
	- przedpłaty na usługi badawcze	55 210,01	8 514,87
	- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (BASF i inne)	82 298,52	31 462,00
	Pozostałe	-	-
	Razem	28 988 335,85	74 120 218,61
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	283 851 681,95	355 374 212,03

29. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2016 i 2015 roku była następująca:

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

LP.	Rodzaj działalności	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Działalność gospodarcza	2 916 802,67	1 991 511,20
2	Działalność niegospodarcza (realizacja projektów finansowanych ze środków publicznych)	3 674 084,59	57 752 008,37
3	Działalność pozostała (*)	6 098 112,65	1 012,53
Przychody netto ze sprzedaży razem		12 688 999,91	59 744 532,10

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

LP.	Obszar działalności	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Kraj - działalność gospodarcza	2 916 802,67	1 991 511,20
2	Dotacje UE - działalność niegospodarcza	341 018,32	2 108 414,99
3	Dotacje UE / MNiSW - działalność niegospodarcza	0,00	54 676 069,62
4	Dotacje krajowe	9 431 178,92	968 536,29
Przychody netto ze sprzedaży razem		12 688 999,91	59 744 532,10

*) W roku obrotowym 2016 nastąpiła zmiana w prezentacji dofinansowania na wsparcie kosztów utrzymania infrastruktury badawczej, w ramach programu Panda. Aktualnie przychody z tego tytułu są prezentowane w rachunku zysków i strat w działalności podstawowej (6 089 569,11 zł), podczas gdy w roku 2015 zaprezentowano je (2 000 000.00 zł) w pozostałych przychodach operacyjnych.

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

Dane za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

31 grudnia 2016 roku

	Działalność niegospodarcza				Działalność gospodarcza			Działalność pozostała	Działalność ogółem
	Akcelerator trwałość	Projekty naukowe	Projekty w okresie trwałości	Inne projekty	Razem	Biznes	Humanitarium		
Przychody ogółem		2 692 515		981 569	3 674 085	1 794 162	1 122 641	6 098 113	12 689 000
Przychody netto z tytułu otrzymanych i rozliczonych dotacji		2 692 515		981 569	3 674 085			6 089 569	9 763 654
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług						1 794 162	1 122 641	8 544	2 925 346
Dotacje, subwencje i subwencje zaliczane do przychodów - pozostałe									
Koszty	170 736	2 373 092	70 478 753	940 750	73 792 595	3 185 052	1 281 599	23 588 514	102 018 496
Koszty bezpośrednie									
- Amortyzacja		202 604	70 507 670	17 655	70 727 929	34 286	283 644	673 835	71 719 695
- Zużycie materiałów i energii	5 490	799 355		59 369	858 724	946 399	167 615	4 234 086	6 212 314
- Usługi obce	20 304	67 925	-4 629	415 559	478 856	451 285	167 786	3 140 392	4 258 623
- Wynagrodzenia	119 371	1 016 254		338 768	1 355 022	1 456 997	464 309	11 422 998	14 818 697
- Ubezpieczenia i inne świadczenia	23 036	181 264	-8 025	61 383	234 623	289 833	90 312	2 112 777	2 750 581
- Podatki i opłaty	2 527	1 550	-16 264		-14 714	2 820	93 208	1 183 578	1 267 420
- Pozostałe koszty rodzajowe	8	104 140		48 015	152 155	3 432	14 725	820 848	991 167
Pozostałe przychody operacyjne		202 715	70 534 348	31 910	70 768 973	1 456	98 318	597 865	71 466 611
Pozostałe koszty operacyjne		32	28 917		28 949	441	250	963 304	992 944
Przychody finansowe	800 000							57 360	857 360
Koszty finansowe						-52,18		334 788	334 736
Wynik*	629 264	522 106	26 678	72 729	621 513	-1 389 824	-60 891	-18 133 268	-18 333 205
Koszty wspólne (ryczałt)					1 371 932				1 371 932
Koszty niekwalifikowalne i wkład własny		16 007	650 147	452 034	1 118 189				1 118 189
Zysk/(strata) II	629 264				-1 868 607	-1 389 824	-60 891	-18 133 268	-21 452 589

* dla działalności niegospodarczej wynik bez kosztów ryczałtowych projektów i niekwalifikowalnych oraz wkładu własnego

-20.823.325

Główny Księgowy
Anna Zielińska

Tomasz Pietrzak
T. Pietrzak
biegły rewident nr ewid. 12345

Dane za okres od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015

31 grudnia 2015 roku

	Działalność niegospodarcza				Działalność gospodarcza			Działalność ogółem
	Akcelerator trwałość	Projekty naukowe	Projekty w okresie trwałości	Inne projekty	Razem	Biznes	Humanitarium	
Przychody ogółem		33 863 636		23 888 373	57 752 008	711 989	1 279 522	59 744 532
Przychody netto z tytułu otrzymanych i rozliczonych dotacji								
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług		33 863 636		23 888 373	57 752 008			57 752 008
Dotacje,subwencje i subwencje zaliczane do przychodów - pozostałe						711 989	1 279 522	1 992 524
Koszty	396 666	36 405 985		60 004 069	96 410 053	259 900	1 685 337	102 074 817
Koszty bezpośrednie								
- Amortyzacja	157	2 325 224		36 143 134	38 468 359	38 676	202 490	39 209 366
- Zużycie materiałów i energii	7 230	3 372 378		4 219 491	7 591 870	78 687	207 417	8 308 927
- Usługi obce	24 053	21 067 439		3 485 191	24 552 630	66 577	240 661	25 857 604
- Wynagrodzenia	305 421	7 731 311		12 018 782	19 750 093	61 281	754 341	23 065 992
- Ubezp. społ. i inne świadczenia	57 454	1 327 845		3 297 294	4 625 139	12 098	158 662	5 173 403
- Podatki i opłaty	320	257 401		74 279	331 680	2 525	96 794	1 128 295
- Pozostałe koszty rodzajowe	2 032	324 387		765 896	1 090 283	56	24 971	1 331 230
Pozostałe przychody operacyjne		2 324 478		36 149 808	38 474 287		12 871 230	51 345 517
Pozostałe koszty operacyjne	963	21 697		4 855	26 552	59 977	3 816 761	3 904 253
Przychody finansowe	800 000						233 096	1 033 096
Koszty finansowe		3 317		19 977	23 294		370 649	393 942
Wynik*	402 372	-242 885		9 281	-233 604	392 112	-405 815	5 750 132
Koszty niekwalifikowalne i wkład własny					343 162			
Zysk/(strata) II					-576 765	392 112	-405 815	3 406 971

* w działalności niegospodarczej wynik bez kosztów pośrednich projektów i niekwalifikowalnych oraz wkładu własnego

31. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ 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 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 266,34	
2	Dotacje	70 768 308,97	40 474 286,90
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt BioMed	903 413,57	1 026 991,37
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt DCMiB	68 572 468,55	36 149 251,71
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt NanoMat	1 058 465,61	1 279 034,41
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt PBS_POF	975,00	731,25
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt LIDER	26 563,58	14 749,05
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt SMF_PPI	86 958,27	846,57
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt H2SENS	19 926,96	2 682,54
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt FNP Metan	12 804,96	
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt SNT TGD	34 768,24	
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt HIREs	5 687,50	
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt DBU	17 655,11	
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt OPUS	11 633,91	
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt Preludium DS.	3 285,33	
	- przychód z dotacji PANDA	-	2 000 000,00
	- inne	13 702,38	
3	Inne przychody operacyjne	679 036,14	10 871 229,76
	- rozwiązanie rezerw	354 224,50	7 115 979,89
	- naliczone kary, roszczenia z tytułu robót budowlanych	16 055,58	518 741,66
	- otrzymane odszkodowania	178 342,57	45 806,85
	- przedawnienie zobowiązań	-	-
	- zwrot kosztów sądowych	9 491,00	22 777,00
	- zrefakturowane usługi na podmioty trzecie	12 797,61	812 615,79
	- realizacja gwarancji z kontraktu WROBIS na budynek 1BC		553 834,18
	- wycofanie odpisy aktualizującego należność (kara WROBIS)		1 793 393,00
	- darowizna	98 312,95	257,40
	- inne	9 811,93	7 823,99
	Pozostałe przychody operacyjne razem	71 466 611,45	51 345 516,66

33. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 292,87	2 295,25
odpisy aktualizujące wartość należności	6 292,87	2 295,25
Inne koszty operacyjne	986 953,47	3 901 957,47
- odszkodowania zapłacone do kontrahentów	18 600,00	5 008,10
- odpisane należności, uzgodnienie sald	0,00	320,95
- szkody majątkowe	115 420,60	45 799,59
- utworzona rezerwa na roszczenia Inter System	642 146,64	315 514,58
- utworzona rezerwa na roszczenia SMT	0,00	727 203,38
- utworzona rezerwa na roszczenia pracownicze	120 089,00	33 300,00
- utworzona rezerwa na koszty naprawy szkody	32 350,00	0,00
- koszty rozliczenia projektów, niekwalifikowane	28 917,25	46 050,51
- zaniechane inwestycje	0,00	106 027,10
- koszty spraw sądowych (zastępstwo procesowe)	5 853,66	10 243,90
- korekta kary umownej WROBIS dotycząca piwnic	0,00	1 793 393,00
- koszty usług zrefakturowanych na podmioty trzecie	12 797,61	812 668,34
- pozostałe	10 778,71	6 428,02
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	993 246,34	3 904 252,72

34. PRZYCHODY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
2	Odsetki, w tym:	57 360,35	123 588,72
	- odsetki bankowe	57 341,39	123 508,74
	- odsetki pozostałe	18,96	79,98
3	Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	800 000,00	800 000,00
	- sprzedaż udziałów spółki portfelowej	800 000,00	800 000,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
5	Inne, w tym:	-	109 507,00
	- wykorzystanie rezerwy na odsetki do korekty podwójnego finansowania DCMiB	-	109 507,00
	Przychody finansowe ogółem	857 360,35	1 033 095,72

35. KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Odsetki	313 836,21	333 153,70
	- odsetki dla pozostałych kontrahentów	8 720,64	1 415,73
	- odsetki budżetowe	724,00	21,00
	- odsetki bankowe	168 503,29	292 143,03
	- odsetki z tytułu korekt finansowych dotacji	8 972,00	5 785,90
	- odsetki pozostałe	126 916,28	33 788,04
2	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4	Inne, w tym:	29 003,77	60 788,60
	- wynik na różnicach kursowych	26 638,48	60 788,60
	- pozostałe koszty finansowe	2 365,29	-
	Koszty finansowe razem	342 839,98	393 942,30

36. PODATEK DOCHODOWY

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

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody bilansowe	
Sprzedaż produktów i usług	12 688 999,91
Pozostałe przychody operacyjne	71 466 611,45
Przychody finansowe	857 360,35
RAZEM	85 012 971,71
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	
nieodpłatne świadczenia i darowizny	220 354,00
wynagrodzenie płatnika składek zus 2014 uzyskane w 2015 roku	
naliczone kary i roszczenia w latach ubiegłych zapłacone w roku	999,22
RAZEM	221 353,22
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania	
odsetki naliczone i nieotrzymane oraz odsetki statystyczne	
naliczone ale nie otrzymane kary i roszczenia	62 997,14
dotacje budżetowe	9 777 981,08
niezrealizowane różnice kursowe	36 392,15
niezrealizowane różnice kursowe z poprzedniego roku	
amortyzacja uwalniana ze środków trwałych sfinansowanych z dotacji	70 754 606,59
różnice kursowe od vat	6 023,41
rozliczenia RMP i przychodów dot. otrzymanych darowizn	95 477,06
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku- rozw. Odpisu akt.należności	
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku	354 224,50
wycena wartości udziałów	2 062 687,00
RAZEM	83 150 388,93
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	2 083 936,00
Koszty bilansowe	
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	104 500 210,08
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	993 246,34
Koszty finansowe	342 839,98
Starty nadzwyczajne	-
RAZEM	105 836 296,40
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
wpłaty na PFRON	172 668,00
koszty pokryte otrzymanymi dotacjami	9 777 981,08
koszty Akceleratora	29 504,13
koszty pokryte otrzymanymi dotacjami - konto 7 z 2015	28 878,43
koszty korekt z lat ubiegłych	-31 121,65
amortyzacja od wartości środków trwałych i wnip sfinansowanych z dotacji	70 754 606,59
kary i grzywny	18 600,00
darowizny	
niewypłacone wynagrodzenia i delegacje	50 970,75
rezerwa na zobowiązania, roszczenia budowlane	921 501,92
reprezentacja+gastronomia	37 125,72
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne utw. W roku bieżącym	7 836,00
opłata prolongacyjna - niezapłacona	2 210,12
odsetki budżetowe	9 696,00
odsetki statystyczne dot.korekty finansowej podwójnego finansowania	18 406,85
odsetki od zobowiązań -niezreal.	3 157,29
odpisy aktualizujące należności	6 292,87
ZUS do zapłaty w okresach następnych	502 237,18
ubezpieczenie OC kadra kierownicza	27 999,99
delegacje i inne wydatki RN	675,34
wartość sprzedanych udziałów oraz odpis aktualizujący wartość udziałów	2 062 687,00
różnice kursowe od vat i pozostałe niepodatkowe	5 191,66
niezrealizowane różnice kursowe	35 967,81
niezrealizowane różnice kursowe odwrócone z poprzedniego roku	
podatek PCC od podwyższenia kapitału	21 100,00
inne koszty niepodatkowe	1 720,86
podatek VAT nie do odliczenia	237,70
korekty składek ZUS za lata ubiegłe (pozaprojektowe)	
koszty lat ubiegłych (w tym kor.dotacji)	3 460,00
koszt zaniechane inwestycje	
korekta noty - rezygnacja z roszczenia	
koszty na przełomie lat	
składki członkowskie do których przynależność jest nieobowiązkowa	445 382,61
RAZEM	84 914 974,25
Inne korekty kosztów podatkowych	
wypłacone wynagrodzenia + ZUS za rok ubiegły+ delegacje	186 974,58
odwrócenie rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	
RAZEM	186 974,58
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	21 108 296,73
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-19 024 360,73
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	-
Podatek odroczony i inne, w tym:	0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	
Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu podatku odroczonego	
Rezerwy na podatek odroczony	
RAZEM	0,00

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.

37. 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 sprzedaży udziałów 3 spółek - Microscope IT, Bossg i Infermedica
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 83 789,11 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
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
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	
Inne wpływy finansowe	wpływy z dotacji
Inne wydatki finansowe	zwroty niewykorzystanych dotacji

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

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia	Rok zakończony dnia
	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Zarząd	2,42	2,42
Pracownicy projektów	198,92	264,18
Zatrudnienie, razem	201,34	266,6

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

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku i dnia 31 grudnia 2015 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 700,00	25 200,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem, w tym:	24 700,00	25 200,00
- należne na dzień bilansowy		
- wypłacone na dzień bilansowy		

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016	Rok zakończony 31.12.2015
1	Wynagrodzenie wypłacone	1 111 591,46	994 423,22
	Zarząd Spółki	738 433,34	647 852,14
	Rada Nadzorcza	373 158,12	346 571,08
	Razem	1 111 591,46	994 423,22

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

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

42. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka posiada udiały w wysokości 1 767 830,00 zł w wymienionych podmiotach gospodarczych:

31 grudnia 2016

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale podstawowym (%)	Zysk/(strata) netto (dane wstępne) za rok zakończony 31 grudnia 2016
udziały krótkoterminowe			72 030		
1	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	56 840	49%	-161 072,52
2	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	15 190	49%	brak danych
udziały długoterminowe			1 695 800		
1	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	-433 564,31
2	Soloutions4GA Sp. z o.o.	Wrocław	837 300	38%	550 984,00
Razem krótko- i długoterminowe			1 767 830		
			-		
udziały objęte odpisem aktualizującym			4 753 870		
1	Hybrid Glass Technologies Poland	Wrocław	826 900	49%	
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	-197 013,01
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	118 622,09
4	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	850 050	49%	w upadłości
	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	894 410	jw.	jw.
	Innovalab Sp. z o.o.	Wrocław	797 360	jw.	-161 072,52

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	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

44. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

45. INSTRUMENTY FINANSOWE

Charakterystyka instrumentów finansowych

31 grudnia 2016

	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			3	6		
Wartość instrumentów finansowych			3 343 414,65 1.763.802,27	4 757 900,00		
Istotne warunki i terminy, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych					Anna Zielińska	
Metody i istotne założenia przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości		Tomasz Pietrzak T. Pietrzak biegły rewident nr ewid. 12345			Główny Księgowy	
Sposób ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny						
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			1 651 644,65 72.030,00	1 695 800,00	Anna Zielińska	
		Tomasz Pietrzak T. Pietrzak biegły rewident nr ewid. 12345			Główny Księgowy	

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 2016	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Aktywa finansowe				
Środki pieniężne	6 584 527,35	22 652 178,59	6 584 527,35	22 652 178,59
Należności z tytułu dostaw i usług	256 521,35	128 360,87	256 521,35	128 360,87
Obligacje pożyczkowe	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 695 800,00	2 470 917,00	1 695 800,00	2 470 917,00
Pozostałe aktywa finansowe	72 030,00	1 359 600,00	72 030,00	1 359 600,00
Inne	-	-	-	-
Razem:	8 608 878,70	26 611 056,46	8 608 878,70	26 611 056,46
Zobowiązania finansowe				
Kredyt w rachunku bieżącym/obrotowy	5 872 273,76	18 358 668,55	5 872 273,76	18 358 668,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 325 701,28	573 251,18	2 325 701,28	573 251,18
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki:	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Razem:	8 197 975,04	18 931 919,73	8 197 975,04	18 931 919,73

46. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH NIŻ WARUNKI RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły

47. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 16 lutego 2017 Rafał Dutkiewicz – Prezydent Wrocławia i Piotr Dardziński – Podsekretarz stanu w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego podpisali list intencyjny, którego główne postanowienie dotyczy włączenia Wrocławskiego Centrum Badań EIT+ w schemat wdrażania innowacji przez polski rząd, w ramach drugiego filaru tzw. *strategii Gowina*. Kolejnym krokiem w zacieśnianiu współpracy między ministerstwem nauki a Wrocławskim Centrum Badań EIT+ będzie przejęcie udziałów WCB EIT+ przez skarb państwa.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Zielińska

.....Główny Księgowy.....

Anna Zielińska

Wiceprezes Zarządu Mateusz Wilczyński	Prezes Zarządu prof. dr hab. inż. Antoni Waldemar Morawski
Wiceprezes Zarządu	Prezes Zarządu

Badano sprawozdanie

 podpis biegłego rewidenta

Badano sprzeczanie

podpis pielego twierdza