



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017 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

PIOTR DYTKO - Prezes Zarządu

Wrocław, 31 marca 2018 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	6
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	10
4.14 Odroczonego podatku dochodowego.....	10
4.15 Uznawanie przychodów	10
BILANS – AKTYWA TRWAŁE.....	12
BILANS – AKTYWA OBROTOWE	13
BILANS – PASywa.....	14
BILANS – PASywa (cd).....	15
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	17
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	18
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD)	19
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20
5. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	20
6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	20
7. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	20
8. KOREKTA BŁĘDU	20
9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	21
10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
11. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	24
12. INWESTYCJE.....	25
12.1 Inwestycje długoterminowe	25
12.2 Aktywa finansowe.....	26
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	28
14. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO	29
15. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	29
16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	29
17. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30
18. KAPITAŁY	30
19. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY	32
19.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni.....	32
19.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący.....	32

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

Handwritten signature

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 01-01-2017 do 31-12-2017 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) wpierać 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 niesklasyfikowaną (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 wydawnicza: 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. Jeżeli do podjęcia danego rodzaju działalności prawo wymaga uzyskania zezwolenia lub koncesji, podjęcie danej działalności nie nastąpi bez uzyskania stosownego zezwolenia lub koncesji.
5. Zasady współpracy Spółki i poszczególnych Wspólników w ramach przedmiotu jej działalności ustalane będą każdorazowo w odrębnie zawartych umowach.
6. 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 2017 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 WNIIP 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).

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 12.2) 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 12.1) 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	2017	2016
	Tabela 251/A/NBP/2017	Tabela 252/A/NBP/2016
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,4813	4,1793
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,1709	4,424
Kurs wymiany CHF na polski złoty	3,5672	4,1173
Kurs wymiany GBP na polski złoty	4,7001	5,1445
Kurs wymiany CZK na polski złoty	0,1632	0,1637
Kurs wymiany 100 HUF na polski złoty	1,3449	1,4224

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 osobami, 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, 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 zacięgnięciem 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 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 50 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	
		31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		290 926 039,60	323 906 027,36
I. Wartości niematerialne i prawne		433 403,20	2 780 509,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10	433 403,20	2 780 509,05
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		288 787 054,93	319 426 669,62
1. Środki trwałe	11	288 655 481,06	319 362 569,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11	13 647 417,10	15 398 581,10
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11	205 337 986,58	213 962 546,62
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	11 663 471,37	13 472 401,89
d) środki transportu	11	29 803,98	33 870,60
e) inne środki trwałe	11	57 976 802,03	76 495 169,41
2. Środki trwałe w budowie		131 573,87	64 100,00
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	1 695 800,00
1) Nieruchomości		-	-
2) Wartości niematerialne i prawne		-	-
3) Długoterminowe aktywa finansowe	13	1 695 800,00	1 695 800,00
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	1 695 800,00
- udziały lub akcje		1 695 800,00	1 695 800,00
- 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		9 781,47	3 048,69
1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	14	9 781,47	3 048,69

Dnia 31 marca 2018

BILANS – AKTYWA OBROTOWE

Wyszczególnienie	Noty	Stan na koniec okresu	
		31.12.2017	31.12.2016
B. AKTYWA OBROTOWE		18 777 530,56	8 695 736,10
I. Zapasy		0,00	15 350,56
1. Materiały	15	0,00	15 350,56
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe		1 853 127,88	1 492 442,08
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	1 853 127,88	1 492 442,08
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	16	1 001 669,55	256 521,35
- do 12 miesięcy	16	1 001 669,55	256 521,35
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16	608 680,52	775 532,10
c) inne	16	242 777,81	460 388,63
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		15 920 097,61	6 656 557,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		15 920 097,61	6 656 557,35
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	13	72 030,00	72 030,00
- udziały lub akcje	13	72 030,00	72 030,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18	15 848 067,61	6 584 527,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18	15 848 067,61	6 584 527,35
- inne środki pieniężne	18	-	0,00
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	1 004 305,07	531 386,11
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM		309 703 570,16	332 601 763,46

Dnia 31 marca 2018

BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie	Noty	Stan na koniec okresu	
		31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		37 650 380,89	33 692 615,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19	101 154 000,00	71 934 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nomina		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe, w tym:		0,00	4 220 000,00
-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	4 220 000,00
- na akcje (udziały) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-42 461 384,49	-21 638 059,80
VI. Zysk (strata) netto		-21 042 234,62	-20 823 324,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		272 053 189,27	298 909 147,95
I. Rezerwy na zobowiązania		3 868 094,33	2 484 165,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	79 835,00	114 089,00
- długoterminowa	21	43 213,00	58 373,00
- krótkoterminowa	21	36 622,00	55 716,00
3. Pozostałe rezerwy	21	3 788 259,33	2 370 076,82
- długoterminowe	21		
- krótkoterminowe	21	3 788 259,33	2 370 076,82
II. Zobowiązania długoterminowe		191 548,99	205 561,02
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	22	191 548,99	205 561,02
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne	22	191 548,99	205 561,02

Dnia 31 marca 2018

BILANS – PASYWA (CD)

Dnia 31 marca 2018

III.	Zobowiązania krótkoterminowe		6 317 190,95	12 367 739,16
	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	6 308 507,82	12 344 998,73
	a) kredyty i pożyczki	23	0,00	5 872 273,76
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23	2 479 964,11	2 325 701,28
	- do 12 miesięcy	23	2 479 964,11	2 325 701,28
	- 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	2 007 101,67	1 644 479,99
	h) z tytułu wynagrodzeń	23	746 735,90	850 756,55
	i) inne	23	1 074 706,14	1 651 787,15
	4. Fundusze specjalne	27	8 683,13	22 740,43
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		261 676 355,00	283 851 681,95
	1) Ujemna wartość firmy		-	-
	2) Inne rozliczenia międzyokresowe	28	261 676 355,00	283 851 681,95
	- długoterminowe	28	228 809 793,91	254 863 346,10
	- krótkoterminowe	28	32 866 561,09	28 988 335,85
	PASYWA RAZEM		309 703 570,16	332 601 763,46

Data sprawozdania: 31 marca 2018

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

			Dane w PLN	
Wyszczególnienie		Nota	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		13 011 918,50	12 688 999,91
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29	3 245 759,74	2 925 346,21
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		-	0
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		-	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	0
V.	Przychody netto z tytułu otrzymanych dotacji	29	9 766 158,76	9 763 653,70
B.	Koszty działalności operacyjnej		55 119 557,72	104 500 210,08
I.	Amortyzacja		28 272 964,03	71 914 047,79
II.	Zużycie materiałów i energii		6 746 640,23	6 869 950,26
III.	Usługi obce		3 810 622,91	4 593 909,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		1 233 572,47	1 278 497,24
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		12 232 854,70	15 871 934,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 263 234,33	2 977 514,79
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		559 669,05	994 356,21
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-42 107 639,22	-91 811 210,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	32	28 192 554,89	71 466 611,45
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			19 266,34
II.	Dotacje	32	27 758 314,02	70 768 308,97
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	32	434 240,87	679 036,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	33	6 332 409,40	993 246,34
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 356 845,20	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	0,00	6 292,87
III.	Inne koszty operacyjne	33	975 564,20	986 953,47
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-20 247 493,73	-21 337 845,06
G.	Przychody finansowe	34	39 405,53	857 360,35
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.	Odsetki, w tym:	34	39 405,53	57 360,35
	- od jednostek powiązanych		-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	34	0,00	800 000,00
	- w jednostkach powiązanych		-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V.	Inne		-	-
H.	Koszty finansowe	35	834 146,42	342 839,98
I.	Odsetki, w tym:	35	799 993,60	313 836,21
	- dla jednostek powiązanych		-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		-	-
	- w jednostkach powiązanych		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV.	Inne	35	34 152,82	29 003,77
I.	Zysk (strata) brutto (+/-) (F+G-H)		-21 042 234,62	-20 823 324,69
J.	Podatek dochodowy		-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-21 042 234,62	-20 823 324,69

Dnia 31 marca 2018

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017r. – 31.12.2017r.

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	33 692 615,51	50 295 940,20
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-
	- korekty błędów podstawowych	0,00	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	33 692 615,51	50 295 940,20
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	71 934 000,00	71 934 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	29 220 000,00	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	29 220 000,00	-
	- wydania udziałów	0,00	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 154 000,00	71 934 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	-
2.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	0,00	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	-
3.1.	Zmiany kapitału(funduszu) z aktualizacji wyceny		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	-
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	0,00	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	4 220 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 638 059,80	-25 045 030,46
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysków z lat ubiegłych		
	- ...		
	b) zmniejszenie (z tytułu...)		
	- wypłaty dywidendy		
	- przeznaczenia na ZFŚS		
	- ...		
	- pozostałe		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	21 638 059,80	21 638 059,80
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 638 059,80	21 638 059,80
	a) zwiększenie z tytułu:	20 823 324,69	-
	- strata za rok 2017		
	- strata za rok 2016	20 823 324,69	
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	-
	- ...		
	- ...		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	42 461 384,49	21 638 059,80
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 461 384,49	-21 638 059,80
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-21 042 234,62	-20 823 324,69
	a) zysk netto	0,00	-
	b) strata netto	21 042 234,62	20 823 324,69
	c) odpisy z zysku	0,00	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	37 650 380,89	33 692 615,51
IIIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	37 650 380,89	33 692 615,51
	- minus należne wpłaty na kapitał podstawowy,		
	- udziały własne	0,00	-
	Kapitał (fundusz) własny netto na koniec okresu	37 650 380,89	33 692 615,51

Dnia 31 marca 2018

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017r. – 31.12.2017r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-21 042 234,62	-20 823 324,69
II.	Korekty razem (plus +, minus -)	4 926 380,17	5 228 761,25
	1. Amortyzacja	28 272 964,03	71 914 998,53
	2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-	-
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	132 740,65	97 045,79
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 356 845,20	-800 000,00
	5. Zmiana stanu rezerw	1 383 928,51	575 113,42
	6. Zmiana stanu zapasów	15 350,56	-15 350,56
	7. Zmiana stanu należności	-360 685,80	14 546 293,52
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.- z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-192 286,48	-2 775 024,63
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 841 996,28	2 217 647,85
	10. Zmiana stanu rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy	-	-
	11. Inne korekty	-37 524 472,78	-80 531 962,67
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-16 115 854,45	-15 594 563,44
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	820 217,08
	1. Zbycie wartości niemater. i prawn. oraz rzeczowych aktywów trwałych		20 217,08
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Z aktywów finansowych	0,00	800 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	800 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	800 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	643 088,69	1 516 348,29
	1. Nabycie wartości niemater. i prawn. oraz rzeczowych aktywów trwałych	643 088,69	1 516 348,29
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-643 088,69	-696 131,21
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	34 262 012,25	22 319 826,57
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	25 000 000,00	4 220 000,00
	2. Kredyty i pożyczki	2 099 483,68	4 671 660,74
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe	7 162 528,57	13 428 165,83
II.	Wydatki	8 239 528,85	22 096 783,16
	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	7 971 757,44	17 158 055,53
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
	8. Odsetki	132 740,65	97 045,79
	9. Inne wydatki finansowe	135 030,76	4 841 681,84
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	26 022 483,40	223 043,41
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III+C.III)	9 263 540,26	-16 067 651,24
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 263 540,26	-16 067 651,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 584 527,35	22 652 178,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	15 848 067,61	6 584 527,35
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 623 156,31	6 394 062,30

Dnia 31 marca 2018

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD)

Dane w PLN

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	34 262 012,25	22 319 826,57
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	25 000 000,00	4 220 000,00
	2. Kredyty i pożyczki	2 099 483,68	4 671 660,74
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe	7 162 528,57	13 428 165,83
II.	Wydatki	8 203 833,99	22 096 783,16
	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	7 971 757,44	17 158 055,53
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
	8. Odsetki	97 045,79	97 045,79
	9. Inne wydatki finansowe	135 030,76	4 841 681,84
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	26 058 178,26	223 043,41
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)	9 263 540,26	-16 067 651,24
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 263 540,26	-16 067 651,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 584 527,35	22 652 178,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	15 848 067,61	6 584 527,35
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 623 156,31	6 394 062,30

Dnia 31 marca 2018

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 31 marca 2018 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 31 marca 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

7. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

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

8. KOREKTA BŁĘDU

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

9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony 31 grudnia 2017

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończon.prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	-	-	8 482 204,50	-	8 482 204,50
	Zwiększenia, w tym:	-	-	49 083,37	-	49 083,37
	- nabycie	-	-	49 083,37	-	49 083,37
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	25 550,00	-	25 550,00
	- likwidacja	-	-	25 550,00	-	25 550,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	8 505 737,87	-	8 505 737,87
3	Umorzenie na początek okresu	-	-	5 701 695,45	-	5 701 695,45
	Zwiększenia - amortyzacja	-	-	2 396 189,22	-	2 396 189,22
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	25 550,00	-	25 550,00
	- likwidacja	-	-	25 550,00	-	25 550,00
4	Umorzenie na koniec okresu	-	-	8 072 334,67	-	8 072 334,67
5	Wartość netto na początek okresu	-	-	2 780 509,05	-	2 780 509,05
6	Wartość netto na koniec okresu	-	-	433 403,20	-	433 403,20
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	-	-	433 403,20	-	433 403,20

Rok zakończony 31 grudnia 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

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony 31 grudnia 2017

Lp.	Wyszczególnienie	Gruntys własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	15 398 581,10	222 337 761,52	19 937 436,78	56 113,33	233 152 207,17	490 882 099,90
	Zwiększenia, w tym:	-	56 806,60	13 710,62	1 520,32	428 566,09	500 603,63
	- nabycie	-	56 806,60	13 314,01	1 520,32	425 790,45	497 431,38
	- przeniesienie z środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	396,61	-	2 775,64	3 172,25
	Zmniejszenia, w tym:	1 751 164,00	3 422 690,35	228 964,69	120,33	1 175 053,34	6 577 992,71
	- likwidacja	1 751 164,00	3 422 690,35	228 964,69	120,33	1 175 053,34	6 577 992,71
	- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2	Wartość brutto na koniec okresu	13 647 417,10	218 971 877,77	19 722 182,71	57 513,32	232 405 719,92	484 804 710,82
3	Umorzenie na początek okresu	-	8 375 214,90	6 465 034,89	22 242,73	156 657 037,76	171 519 530,28
	Zwiększenia - amortyzacja	-	5 769 296,68	1 760 216,24	5 586,94	18 344 847,20	25 879 947,06
	Zmniejszenia, w tym:	-	510 620,39	166 539,79	120,33	572 967,07	1 250 247,58
	- likwidacja	-	510 620,39	166 539,79	120,33	572 967,07	1 250 247,58
4	Umorzenie na koniec okresu	-	13 633 891,19	8 058 711,34	27 709,34	174 428 917,89	196 149 229,76
5	Wartość netto na początek okresu	15 398 581,10	213 962 546,62	13 472 401,89	33 870,60	76 495 169,41	319 362 569,62
6	Wartość netto na koniec okresu	13 647 417,10	205 337 986,58	11 663 471,37	29 803,98	57 976 802,03	288 655 481,06
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	13 647 417,10	205 337 986,58	11 663 471,37	29 803,98	57 976 802,03	288 655 481,06

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017r. – 31.12.2017r.

Rok zakończony 31 grudnia 2016

Lp.	Wyszczególnienie	Grunt 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						-
	- przemieszczenie 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

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2017 i 2016 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 Umowy dzierżawy 0042.2016.UZ zawartej z firmą Messer Polska Sp. z o.o. dzierżawione są 2 zbiorniki na ciekły azot.

Środki trwałe obce użytkowane przez Spółkę na dzień 31.12.2017 roku przedstawia poniższa tabela:

31.12.2017

Umowa	Kontrahent	Przedmiot najmu	Ilość	Wartość przedmiotu umowy	Wartość jednostkowa
WCB/21/VI/2015	Corpo Flota Sp.z o.o. A.Hitahi Group Company	Samochód Osobowy Skoda Octavia - WD5042L	1	60 750,00 zł	60 750,00 zł
WCB/21/VI/2015	Corpo Flota Sp.z o.o. A.Hitahi Group Company	Samochód Osobowy Peugeot Partner WD3049K	1	44 100,00 zł	44 100,00 zł
WCB/21/VI/2015	Corpo Flota Sp.z o.o. A.Hitahi Group Company	Samochód Osobowy Skoda Octavia WD4592K	1	56 900,00 zł	56 900,00 zł
0042.2016.UZ	Messer Polska Sp. z o.o.	Zbiornik na ciekły azot KV 75/18	1	24 000,00 €	24 000,00 €
0042.2016.UZ	Messer Polska Sp. z o.o.	Zbiornik na ciekły azot EFV 7700	1	23 000,00 €	23 000,00 €

Planowane nakłady inwestycyjne planowane na rok 2018 wynoszą 2.046.755,00 złotych.

Nie przewiduje się w 2018 roku nakładów na ochronę środowiska.

31.12.2017

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
WNiP	49 083,37	88 090,00
Środki trwałe	497 431,38	1 808 665,00
Środki trwałe w budowie	67 473,87	150 000,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa/zaniechane inwest.	45 000,00	-
RAZEM	658 988,62	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 2017 i 31 grudnia 2016 roku nie wystąpiły.

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

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

12. INWESTYCJE

12.1 Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony 31 grudnia 2017

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	-	-	-	1 695 800,00	-	1 695 800,00
2	Zwiększenia, w tym:		-	-	0,00	-	0,00
	- nabycie				0,00		0,00
	- aktualizacja wartości				-		-
	- inne				-		-
3	Zmniejszenia, w tym:		-	-	0,00	-	0,00
	- sprzedaż				0,00		0,00
	- aktualizacja wartości				0,00		0,00
	- przeznaczone do sprzedaży				0,00		0,00
4	Wartość na koniec okresu	-	-	-	1 695 800,00	-	1 695 800,00

W roku 2017 nie dokonano sprzedaży spółek spin-off.

Rok zakończony 31 grudnia 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

12.2 Aktywa finansowe

Zmianę stanu aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2017 przedstawia poniższa tabela:
Na dzień 31.12.2017 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.

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	72 030,00	1 695 800,00	-	-	1 767 830,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
nabycie	-	-	-	-	-
inne - przeniesienie z długoterminowych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-
inne - przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	72 030,00	1 695 800,00	-	-	1 767 830,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	0,00
zwiększenia odpisów	-	-	-	-	0,00
zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	0,00
Wartość netto na początek okresu	72 030,00	1 695 800,00	-	-	1 767 830,00
Wartość netto na koniec okresu	72 030,00	1 695 800,00	-	-	1 767 830,00

Zmianę stanu aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2016 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Udzielone pożyczki	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 359 600,00	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

Podział udziałów w spółkach spin-off na krótko- i długoterminowe oraz objęte odpisem aktualizującym wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku przedstawia poniższa tabela:

31 grudnia 2017

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale podstawowym (%)	Zysk/(strata) netto (dane wstępne) za rok zakończony 31 grudnia 2017
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%	-308 890,20
2	Sololutions4GA Sp. z o.o.	Wrocław	837 300	38%	brak danych
Razem krótko- i długoterminowe			1 767 830		
udziały objęte odpisem aktualizującym			3 903 820		
1	Hybrid Glass Technologies Poland	Wrocław	826 900	49%	-406 454,51
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	brak danych
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	143 813,05
	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	894 410	jw.	jw.
	Innovalab Sp. z o.o.	Wrocław	797 360	jw.	jw.

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.

13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego		-
2	Inne, w tym:	9 781,47	3 048,69
3	- koszty ubezpieczeń majątkowych	-	-
4	- koszty internetowej opłaty instalac./utrzymanie domen	-	114,77
5	-koszty okresowe przeglądy budynkowe/urządzeń i inne	7 123,95	2933,92
6	opłaty urzędowe (patentowe, UDT)	2 657,52	
Razem rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		9 781,47	3 048,69

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	koszty projektu Symfonia/2015-Sonata i OPUS		1 455,73
2	koszty projektu Preludium/2015-SNT TGDkonsorcjum		0,00
3	koszty projektu LIDER/2015-LIDER i LIDER V		0,00
4	koszty projektu 7PR Bio/2015-CEPPI-Horyzont2020		0,00
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	251 793,37	5 286,04
9	koszty projektu PioneerGan		29 546,98
10	koszty projektu NanoMat	-7 584,25	
11	koszty projektu NCN Hires/ Sonata 8	1 339,80	
12	koszty projektu ESK NFM	-44,93	
13	koszty projektu NCN FASL/ Harmonia 7	2 028,00	
14	koszty projektu NCN ERGSTORE/ Miniatura	2 389,29	
15	koszty projektu NCNB Retina/ Sonata 10	9 117,00	
16	koszty projektu BBMRI.pl	961,79	
17	koszty projektu Flusensor	90 026,28	
18	koszty projektu Aneurysens	46 837,93	
14	koszty ubezpieczeń majątkowych, osobowe	273 756,17	188 121,02
15	koszty prenumeraty	-	3 132,81
16	koszty gazu, wody, telefonów i inne	11 877,09	520,34
17	opłaty licencyjne, serwisowe, usł.informatyczne	2 309,68	17 193,08
18	opłaty urzędowe (patentowe, UDT)	42 172,34	18 538,16
19	inne (m.in.. przeglądy okresowe budynków i urządzeń)	277 325,51	216 811,18
Razem rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		1 004 305,07	531 386,11

14. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka na dzień bilansowy 2017 roku nie wykazuje stanu zapasów materiałów. Spółka stosuje zasadę ewidencji materiałów polegającą na odpisywaniu zakupionych materiałów bezpośrednio w koszty wg cen nabycia.

15. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	1 001 669,55	256 521,35
2	<i>Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	608 680,52	775 532,10
3	<i>Inne należności, w tym:</i>	242 777,81	460 388,63
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	242 395,15	396 706,49
	- kary z tytułu nieprawidłowego wykonania umowy		
	- z tytułu rozliczenia pionierów		
	- pozostałe	382,66	63 682,14
4	Należności ogółem netto	1 853 127,88	1 492 442,08
5	Odpis aktualizujący należności	8 762 227,64	8 762 227,64
6	Należności brutto	10 615 355,52	10 254 669,72

Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w wysokości 608 680,52zł 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 242 395,15 zł dotyczą należnych Spółce kwot wynikających z rozliczenia zakończonych w 2017 roku projektów oraz rozliczenia częściowego projektu High Copper.

16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Stan na początek okresu	8 762 227,64	8 759 186,96
2	<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-	6 292,87
	- utworzenie odpisu na kary umowne i należności handlowe		6 292,87
3	<i>Wykorzystanie</i>	-	3 252,19
	- spisanie przedawnionych, nieściągalnych należności		3 252,19
4	<i>Rozwiązanie</i>	-	-
	- wycofanie roszczenia dot. piwinić z masy upadłości		-
	Stan na koniec okresu	8 762 227,64	8 762 227,64

W 2017 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących.

17. 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 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Środki pieniężne w banku	11 263 550,17	6 584 527,35
	- rachunki bieżące - środki własne	405 202,97	135 363,78
	- rachunki bieżące - otrzymane zaliczki dotacji	7 742 812,25	2 744 187,91
	- rachunki bieżące - środki otrzymane ze sprzedaży udziałów spółki portfelowej	2 006 976,97	1 996 127,00
	- rachunki bieżące - środki otrzymane z tyt. należytego zabezpieczenia oraz wpłacone wadia	1 063 039,99	1 686 108,23
	- rachunek bieżący ZFŚS	45 517,99	22 740,43
2	Środki pieniężne w kasie		
3	Inne środki pieniężne - lokaty	4 584 517,44	
	Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	15 848 067,61	6 584 527,35

Środki pieniężne w kwocie 7 742 812,25zł (w 2016r. kwota 2 744 187,91 zł) pochodzą z otrzymanych zaliczek na projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu państwa i Unii Europejskiej.

Środki pieniężne w kwocie 2 006 976,97zł (w 2016 roku kwota 1.996.127,00 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.

18. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 101 154 000,00 złotych i był podzielony na 101 154 udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna jednego udziału	Kapitał podstawowy	Udział w kapitale
	stan na 31 grudnia 2017				
1	Skarb Państwa	101 154	1 000,00	101 154 000,00	100%
	Razem	101 154	-	101 154 000,00	100%

W roku 2017 nastąpiło trzykrotne podwyższenie kapitału Spółki:

1. W związku z podjęciem przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwały nr 2/17 z dnia 6 lutego 2017 roku, w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 76 154 000,00 zł do kwoty 80 154 000,00 zł, uchwałą nr 3/17 z dnia 6 lutego 2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanowiło także o zmianie umowy Spółki w części dotyczącej wysokości kapitału zakładowego oraz posiadanych udziałów (vide § 6 umowy Spółki). Podwyższenie kapitału zakładowego oraz zmiany w umowie Spółki, zostały zarejestrowane postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy, w dniu 17 marca 2017 r.
2. W związku z podjęciem przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwały nr 6/17 z dnia 8 marca 2017 roku, w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 80 154 000,00 zł do kwoty 84 154 000,00 zł, uchwałą nr 7/17 z dnia 8 marca 2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanowiło także o zmianie umowy Spółki w części dotyczącej wysokości kapitału zakładowego oraz posiadanych udziałów (vide § 6 umowy Spółki). Podwyższenie kapitału zakładowego oraz zmiana umowy Spółki, zostało zarejestrowane postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy, w dniu 22 maja 2017 roku.
3. W związku z podjęciem uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 11 września 2017 roku, w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 84 154 000,00 zł do kwoty 101 154 000,00 zł, uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 11 września 2017 roku, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanowiło także o zmianie umowy Spółki w części dotyczącej wysokości kapitału zakładowego oraz posiadanych udziałów (vide § 6 umowy Spółki). Podwyższenie kapitału zakładowego oraz zmiana umowy Spółki, została zarejestrowana postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy, w dniu 08.12.2017 roku.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "M. A.", is located in the bottom left corner of the page.

19. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

19.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w 03 kwietnia 2017 roku podjęło uchwałę nr 22/17 o pokryciu straty z zysków z lat przyszłych.

19.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd proponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017r. – 31.12.2017r.

20. REZERWY

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017

	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 2017r.	-	114 089,00	-	1 094 937,27	0,00	1 275 139,55	2 484 165,82
Zwiększenia		79 835,00		1 533 353,50		0,00	1 613 188,50
Wykorzystanie					0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie		114 089,00		115 170,99	0,00	0,00	229 259,99
Stan na dzień 31 grudnia 2017, w tym:	-	79 835,00	-	2 513 119,78	-	1 275 139,55	3 868 094,33
Długoterminowe		43 213,00					43 213,00
Krótkoterminowe		36 622,00		2 513 119,78		1 275 139,55	3 824 881,33

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

Zgodnie z Uchwałą Zarządu Wrocławskiego Centrum Badań EIT + Sp. z o.o. nr 02/IV/2018 z dnia 25 kwietnia 2018 roku utworzono w księgach roku 2017 rezerwę na znane jednostce ryzyko o wartości 1 533 353,50 zł, w tym kwota:

1. 1 416 962 zł dotyczy nowych rezerw zawiązanych w 2017 roku z tytułu,
 - a) 45 835,96 zł dotyczy rezerw z tytułu trwających spraw sądowych z byłymi pracownikami,
 - b) 1 416 962 zł z tytułu przekroczonej kwoty 200 000 EURO pomoc de minimis - kontrola Akceleratora,
2. 75 923,9zł aktualizacja odsetek od zawiązanych rezerw w latach 2014 i 2015.

Jednocześnie dokonano aktualizacji rezerw z tytułu wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia emerytalne w roku 2017 poprzez rozwiązanie rezerwy utworzonej w 2016 roku na kwotę 114.800,00 zł i utworzenie rezerw na rok 2017 w kwocie 79 835,00 zł . Dodatkowo zawiązano rezerwę na koszty naprawy szkody w wyniku zalania w budynku nr 3 w kwocie 32 350,00 zł .

W 2017 roku nastąpiło rozwiązanie rezerwy utworzonej w księgach na roszczenia pracownicze w wysokości 115 170,99 zł.

21. 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 2017 roku wynoszą 191 548,99 zł, natomiast na 31 grudnia 2016 roku wynosiły 205 561,02zł.

22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Kredyty i pożyczki	-	5 872 273,76
	- kredyt na finansowanie obsługi VAT	-	3 272 066,77
	- kredyt w rachunku bieżącym	-	2 600 206,99
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	2 479 964,11	2 325 701,28
	- zobowiązania z tytułu usług badawczych	-	-
	- zobowiązania z pozostałych dostaw i usług	2 479 964,11	2 325 701,28
3	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 007 101,67	1 644 479,99
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	203 307,00	272 097,00
	- ubezpieczenia społeczne	557 955,67	1 106 824,99
	- podatek od nieruchomości	1 237 172,00	257 504,00
	- PFRON	5 247,00	8 054,00
	- pozostałe	3 420,00	-
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	746 735,90	850 756,55
	- wobec pracowników	746 735,90	850 756,55
5	Inne zobowiązania krótkoterminowe	1 074 706,14	1 651 787,15
	- z tytułu nabycia środków trwałych	54 656,62	87 453,28
	- z tytułu niezafakturowanych kosztów audytów	-	-
	- z tytułu wadium i zabezpieczeń	857 024,04	1 482 730,45
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	146 629,77	54 965,43
	- pozostałe	16 395,71	26 637,99
	Zobowiązania ogółem	6 308 507,82	12 344 998,73

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 wymaganym terminie kredyt został spłacony w całości.

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 31.12.2017r. wynosi 0,00zł.

Specyfikacja kredytów :

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
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
	- prefinansowanie wydatków rozliczonych w dotacji infrastrukturalnej - projekt DCMiB	-	-
	- finansowanie obrotu z tytułu VAT	-	3 272 066,77
Razem kredyty i pożyczki		-	5 872 273,76

23. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka posiadała zobowiązania inwestycyjne w kwocie 54 656,62 zł z tytułu nieopłaconej faktury zakupu środka trwałego w projekcie Pellino.

Na dzień 31 grudnia 2016r. zobowiązania inwestycyjne z tytułu zakupów środków trwałych wynosiły odpowiednio 87 452,28zł .

24. 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 2017				
1	Projekt DCMiB	58 900 000,00	1/6, 1/10	117 806 830,00
Razem		58 900 000,00		117 806 830,00

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 Narodowego 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)

data wykreślenia – 29-09-2016

Księga wieczysta WR1K/00092561/1 (działka 1/5)

data wykreślenia – 27-09-2016

25. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 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

26. 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 50 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Spółka prowadziła taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów.

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

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	45 517,99	22 740,43
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 683,13	22 740,43
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	198 933,00	168 808,38
Bezzwrotne wydatki funduszu	176 746,00	154 230,00

27. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Ujemna wartość firmy		-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, w tym:		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	228 774 638,65	254 761 242,68
	- dotacje od środków trwałych w budowie projekt DCMiB		-
	- dotacje od środków trwałych projekt DCMiB	226 816 664,11	252 375 293,26
	- dotacje od środków trwałych projekt NanoMat	170 285,37	280 865,99
	- dotacje od środków trwałych projekt BioMed	55 734,69	161 798,93
	- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych - projekt Akcelerator	930 530,00	858 500,00
	- dotacje od środków trwałych projekt FNP_METAN		12 804,96
	- dotacje od środków trwałych projekt H2SENS	13 174,64	18 933,15
	- dotacje od środków trwałych projekt LIDER		-
	- dotacje od środków trwałych projekt PBS POF	243,81	487,53
	- dotacje od środków trwałych projekt SMF_PPI	43 902,44	87 804,80
	- dotacje od środków trwałych projekt Sonata TGD	209 954,24	265 542,92
	- dotacje od środków trwałych projekt HIRES	35 518,52	26 279,22
	- dotacje od środków trwałych projekt DBU		238 528,92
	- dotacje od środków trwałych projekt OPUS TGD	91 920,37	113 562,73
	- dotacje od środków trwałych projekt Preludium DS.	12 685,39	25 259,71
	- dotacje od środków trwałych projekt RETINA	4 196,94	77 926,33
	- dotacje od środków trwałych projekt PELLINO	242 709,81	217 654,23
	- dotacje od środków trwałych projekt CILC	7 115,50	-
	- dotacje od środków trwałych projekt LASERMARK		-
	- dotacje od środków trwałych projekt BBMRI.PL	112 717,31	-
	- dotacje od środków trwałych projekt FACILE	27 285,51	-
	Inne, w tym:	35 155,26	102 103,42
	- przedpłaty na bilety, usługi	14 910,86	-
	- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (BASF, PPG)	20 244,40	102 103,42
	Razem	228 809 793,91	254 863 346,10

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CD)

	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
3	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	31 969 278,44	28 850 827,32
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt NanoMat	125 905,65	137 078,20
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt BioMed	104 440,96	166 914,49
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt DCMiB	24 965 255,64	26 258 516,40
	- dotacje pozostałe projekt Lider		
	- dotacje pozostałe projekt 7PR	36 055,68	20 551,88
	- dotacje pozostałe projekt Preludium		
	- dotacje pozostałe projekt PBS POF	243,72	243,72
	- dotacje pozostałe projekt H2SENS	230 095,54	168 347,42
	- dotacje pozostałe projekt OPUS_TGD	498 215,13	360 525,07
	- dotacje pozostałe projekt HIRES	78 995,02	119 455,63
	- dotacje pozostałe projekt SMF_PPI	362 735,24	354 231,37
	- dotacje pozostałe projekt SONATA_TGD	168 451,32	59 690,15
	- dotacje pozostałe projekt CEPPI	25 009,44	191 495,45
	- dotacje pozostałe projekt KIC_RW		
	- dotacje pozostałe projekt CMOT	95 546,26	1 774,77
	- dotacje pozostałe projekt DBU	291,09	68 276,85
	- dotacje pozostałe projekt PELLINO	241 793,91	191 510,99
	- dotacje pozostałe projekt Preludium DS.	16 710,44	2 037,88
	- dotacje pozostałe projekt T-CELLS	316 580,22	74 184,35
	- dotacje pozostałe projekt FACILE	39 555,18	35 014,55
	- dotacje pozostałe projekt FASL	564 499,71	274 964,99
	- dotacje pozostałe projekt PioneerGan	225 237,68	36 350,84
	- dotacje pozostałe projekt BBMRI-ERIC	10 197,56	23 543,68
	- dotacje pozostałe projekt NET-Flot KIC		1 810,92
	- dotacje pozostałych projektów RETINA	285 782,55	93 138,74
	- dotacje pozostałych projektów DEEP UV TEAM TECH	2 293 625,58	
	- dotacje pozostałe projekt Preludium SZ	68 514,84	
	- dotacje pozostałe projekt UV LED	34 285,04	
	- dotacje pozostałe projekt HOLLOW CORE	2 823,52	
	- dotacje pozostałe projekt LEIOMYOMA	21 535,43	
	- dotacje pozostałe projekt ERGSTORE	42 956,97	
	- dotacje pozostałe projekt JELLY	37 887,32	
	- dotacje pozostałe projekt CERIUM	46 891,00	
	- dotacje pozostałe projekt INROAD	132 776,90	
	- dotacje pozostałe projekt DEGSCREEN	171 510,99	
	- dotacje pozostałe projekt ANEUTYSENS	106 952,70	
	- dotacje pozostałe projekt NOL	1 077,09	
	- dotacje od środków trwałych projekt FNP_METAN		
	- dotacje od środków trwałych projekt LIDER		
	- dotacje od środków trwałych projekt H2SENS		
	- dotacje od środków trwałych projekt PBS_POF		
	- dotacje od środków trwałych projekt SMF_PPI		

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CD)

- dotacje od środków trwałych w budowie projekt DCMiB		
- 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	11 937,50	54 413,64
- dotacje od środków trwałych w budowie projekt RETINA	950,00	
- dotacje pozostałych projektów BBMRI.PL	438 882,10	
- dotacje pozostałych projektów LASERMARK	44 414,17	
- dotacje pozostałych projektów CILC	120 659,35	
- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych przeznaczonych do sprzedaży - projekt Akcelerator		72 030,00
Inne, w tym:	897 282,65	137 508,53
- przedpłaty na usługi badawcze	245 104,53	55 210,01
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (BASF i inne)	2 178,12	82 298,52
- przedpłaty na usługi w ramach projektu LASERMARK	650 000,00	
Pozostałe		-
Razem	32 866 561,09	28 988 335,85
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	261 676 355,00	283 851 681,95

28. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2017 i 2016 roku była następująca:

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

LP.	Rodzaj działalności	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Działalność gospodarcza	3 245 443,74	2 916 802,67
2	Działalność związana z realizacją projektów finansowanych ze środków publicznych	5 896 510,54	5 902 233,02
3	Działalność pozostała (*)	3 869 964,22	3 869 964,22
Przychody netto ze sprzedaży razem		13 011 918,50	12 688 999,91

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

LP.	Obszar działalności	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Kraj - działalność gospodarcza	3 245 443,74	2 916 802,67
2	Dotacje UE	841 836,63	341 018,32
3	Dotacje UE / MNiSW	0	0,00
4	Dotacje krajowe	8 924 638	9 431 178,92
Przychody netto ze sprzedaży razem		13 011 918,50	12 688 999,91

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

Dane za okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

	Działalność projektowa				Działalność pozostała			Działalność ogółem
	Akcelerator trwałość	Projekty naukowe	Projekty w okresie trwałości	Inne projekty	Razem	Biznes	Humanitarium	Pozycje nieprzypisane
Przychody ogółem		3 874 749		2 021 761	5 896 511	2 934 593	310 850	3 869 964
Przychody netto z tytułu otrzymanych i rozliczonych dotacji		3 874 749		2 021 761	5 896 511			3 869 648
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług						2 934 593	310 850	316
Koszty	44 258	3 400 063	27 144 603	1 325 988	31 870 655	2 723 709	268 670	17 154 100
Koszty bezpośrednie		281 293	27 144 603	25 131	27 451 027	5 019	66 918	564 728
- Amortyzacja								
- Zużycie materiałów i energii	1 136	1 014 591		64 619	1 079 210	1 016 955	22 336	3 616 765
- Usługi obce	15 003	82 269		88 359	170 628	354 115	23 501	2 829 393
- Wynagrodzenia	23 875	1 672 988		948 281	2 621 269	1 103 850	95 081	7 285 194
- Ubezpiec. społ. i inne świadczenia	4 238	276 566		131 788	408 354	232 317	19 389	1 329 914
- Podatki i opłaty	5	543		1 128	1 671	3 465	38 800	1 120 332
- Pozostałe koszty rodzajowe		71 814		66 682	138 496	7 988	2 645	407 775
Pozostałe przychody operacyjne		281 293	27 171 281	305 740	27 758 314	55 230	155 439	223 572
Pozostałe koszty operacyjne		96	40 419	280 609	321 124	37	3 327 392	2 683 856
Przychody finansowe								39 406
Koszty finansowe								834 146
Wynik*	-44 258	755 883	-13 741	720 904	1 463 046	266 077	-3 129 773	-16 539 161
Koszty pośrednie								
Koszty niekwalifikowalne i wkład własny	920	168 341	746 491	127 599	2 014 815			2 014 815
Zysk/(strata) II	-45 178				-1 594 201	266 077	-3 129 773	-16 539 161
Zysk/(strata) III								-21 042 235

* dla działalności projektowej wynik bez kosztów pośrednich projektów i niekwalifikowalnych oraz wkładu własnego

Dane za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 31 grudnia 2016 roku

	Działalność projektowa				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	12 689 000
Przychody netto z tytułu otrzymanych i rozliczonych dotacji		2 692 515		981 569	3 674 085			9 763 654
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług						1 794 162	1 122 641	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	102 018 496
Koszty bezpośrednie								
- Amortyzacja		202 604	70 507 670	17 655	70 727 929	34 286	283 644	71 719 695
- Zużycie materiałów i energii	5 490	799 355		59 369	858 724	946 399	167 615	6 212 314
- Usługi obce	20 304	67 925	-4 629	415 559	478 856	451 285	167 786	4 258 623
- Wynagrodzenia	119 371	1 016 254		338 768	1 355 022	1 456 997	464 309	14 818 697
- Ubezpiec. społ. i inne świadczenia	23 036	181 264	-8 025	61 383	234 623	289 833	90 312	2 750 581
- Podatki i opłaty	2 527	1 550	-16 264		-14 714	2 820	93 208	1 267 420
- Pozostałe koszty rodzajowe	8	104 140		48 015	152 155	3 432	14 725	991 167
Pozostałe przychody operacyjne		202 715	70 534 348	31 910	70 768 973	1 456	98 318	71 466 611
Pozostałe koszty operacyjne		32	28 917		28 949	441	250	992 944
Przychody finansowe	800 000							857 360
Koszty finansowe						-52,18		334 736
Wynik*	629 264	522 106	26 678	72 729	621 513	-1 389 824	-60 891	-18 133 268
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	-20 823 325

* dla działalności projektowej wynik bez kosztów pośrednich projektów i niekwalifikowalnych oraz wkładu własnego

30. 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.

31. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	19 266,34
	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	-	
2	Dotacje	27 758 314,02	70 768 308,97
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt BioMed	168 537,77	903 413,57
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt DCMiB	26 851 889,91	68 572 468,55
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt NanoMat	150 853,24	1 058 465,61
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt 2K-Staże	-	-
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt PBS_POF	243,72	975,00
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt LIDER	-	26 563,58
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt SMF_PPI	43 902,36	86 958,27
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt H2SENS	14 335,03	19 926,96
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt FNP Metan	12 804,96	12 804,96
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt SNT TGD	68 865,66	34 768,24
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt HIRES	11 320,22	5 687,50
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt DBU	301 649,16	17 655,11
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt OPUS	21 642,36	11 633,91
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt Preludium DS.	15 859,68	3 285,33
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt Retina	35 716,23	-
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt Pellino	55 422,81	-
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt Facile	514,82	-
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt BBMRI.pl	4 091,24	-
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt Lasermark	598,35	-
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt CILC	66,50	-
	- opłata za przyłączenie do sieci rozliczenie w poprzednich latach	-	
	- przychód z dotacji PANDA	-	-
	- inne	-	13 702,38
3	Inne przychody operacyjne	434 240,87	679 036,14
	- rozwiązanie rezerw	112 094,96	354 224,50
	- naliczone kary, roszczenia z tytułu robót budowlanych	3 803,17	16 055,58
	- otrzymane odszkodowania	85 987,38	178 342,57
	- przedawnienie zobowiązań	-	-
	- zwrot kosztów sądowych	-	9 491,00
	- zrefakturowane usługi na podmioty trzecie	59 935,66	12 797,61
	- realizacja gwarancji z kontraktu WROBIS na budynek 18C	-	
	- wycofanie odpisy aktualizującego należność (kara WROBIS)	-	
	- darowizna	132 689,27	98 312,95
	- noty obciążeniowe (rozliczenia dot.porozumienia Humanitarium)	28 988,58	
	- inne	10 741,85	9 811,93
	Pozostałe przychody operacyjne razem	28 192 554,89	71 466 611,45

32. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 356 845,20	-
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	6 292,87
	odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	6 292,87
3	Inne koszty operacyjne	975 564,20	986 953,47
	- odszkodowania zapłacone do kontrahentów	115,90	18 600,00
	- odpisane należności, uzgodnienie sald	0,00	0,00
	- szkody majątkowe	22 339,41	115 420,60
	- utworzona rezerwa na roszczenia Inter System	0,00	642 146,64
	- utworzona rezerwa na roszczenia SMT	317,00	0,00
	- utworzona rezerwa na roszczenia pracownicze	0,00	120 089,00
	- utworzona rezerwa na koszty naprawy szkody	0,00	32 350,00
	- utworzona rezerwa dot.zwrotu środków proj.AKCELEATOR	878 650,00	0,00
	- koszty rozliczenia projektów, niekwalifikowane	297,89	28 917,25
	- zaniechane inwestycje	45 000,00	0,00
	- koszty spraw sądowych (zastępstwo procesowe)	0,00	5 853,66
	- korekta kary umownej WROBIS dotycząca piwnic	0,00	0,00
	- koszty usług zrefakturowanych na podmioty trzecie	4 918,62	12 797,61
	- koszty korekty rocznej podatku VAT	10 217,00	
	- pozostałe	13 708,38	10 778,71
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	6 332 409,40	993 246,34

33. PRZYCHODY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
2	Odsetki, w tym:	39 405,53	57 360,35
	- odsetki bankowe	35 630,28	57 341,39
	- odsetki pozostałe	3 775,25	18,96
3	Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	-	800 000,00
	- sprzedaż udziałów spółki portfelowej	-	800 000,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
5	Inne, w tym:	-	-
	- wykorzystanie rezerwy na odsetki do korekty podwójnego finansowania DCMiB	-	-
	Przychody finansowe ogółem	39 405,53	857 360,35

34. KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Odsetki	799 993,60	313 836,21
	- odsetki dla pozostałych kontrahentów	5 492,63	8 720,64
	- odsetki budżetowe	5 675,00	724,00
	- odsetki bankowe	134 439,47	168 503,29
	- odsetki z tytułu korekt finansowych dotacji	-	8 972,00
	- odsetki pozostałe	654 386,50	126 916,28
2	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4	Inne, w tym:	34 152,82	29 003,77
	- wynik na różnicach kursowych	6 550,94	26 638,48
	- pozostałe koszty finansowe	27 601,88	2 365,29
Koszty finansowe razem		834 146,42	342 839,98

Handwritten signature

35. PODATEK DOCHODOWY

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

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody bilansowe		
Sprzedaż produktów i usług	13 011 918,50	12 688 999,91
Pozostałe przychody operacyjne	28 192 554,89	71 466 611,45
Przychody finansowe	57 142,65	857 360,35
RAZEM	41 261 616,04	85 012 971,71
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		-
zapłacone w bieżącym roku odsetki z roku poprzedniego		-
niezrealizowane różnice kursowe		
nieodpłatne świadczenia i darowizny		220 354,00
odsetki od pożyczki		
odsetki - rozwiązanie odpisu z poprzedniego roku		
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	9 796 491,85	9 777 981,08
niezrealizowane różnice kursowe	15 391,49	36 392,15
niezrealizowane różnice kursowe z poprzedniego roku		
amortyzacja uwalniana ze środków trwałych sfinansowanych z dotacji	27 477 704,94	70 754 606,59
równowartość rozliczeń międzyokresowych związanych ze sprzedażą udziałów i odpisem aktualizacyjnym		
wynagrodzenie płatnika składek zus uzyskane w 2015 roku		
różnice kursowe od vat		6 023,41
rozliczenia RMP i przychodów dot. otrzymanych darowizn	132 689,27	95 477,06
pozostałe przychody operacyjne - korekta finansowania		
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku- rozw. Odpisu akt.należności		
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku	112 094,96	354 224,50
wycena wartości udziałów		2 062 687,00
RAZEM	37 534 372,51	83 150 388,93
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	3 727 243,53	2 083 936,00
Koszty bilansowe		
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	55 119 557,72	104 500 210,08
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	6 332 409,40	993 246,34
Koszty finansowe	851 883,54	342 839,98
Starty nadzwyczajne		-
RAZEM	62 303 850,66	105 836 296,40
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
wpłaty na PFRON	74 827,00	172 668,00
koszty pokryte otrzymanymi dotacjami	9 796 491,85	9 777 981,08
koszty Akceleratora	45 177,64	29 504,13
koszty pokryte otrzymanymi dotacjami - konto 7 z 2015	38 522,49	28 878,43
koszty korekt z lat ubiegłych		-31 121,65
amortyzacja od wartości środków trwałych i wnip sfinansowanych z	27 477 704,94	70 754 606,59
kary i grzywny	52,90	18 600,00
darowizny	5 317 656,36	
niewypłacone wynagrodzenia i delegacje	15 011,08	50 970,75
rezerwa na zobowiązania, roszczenia budowlane	1 533 353,50	921 501,92
reprezentacja+gastronomia	36 290,46	37 125,72

rezerwy na odpisy emerytalne i podobne utw. W roku bieżącym	-34 254,00	7 836,00
opłata prolongacyjna - niezapłacona	27 601,88	2 210,12
odsetki budżetowe	5 675,00	9 696,00
odsetki statystyczne dot.korekty finansowej podwójnego finansowania		18 406,85
odsetki od zobowiązań -niezreal.	176,86	3 157,29
odpisy aktualizujące należności	0,00	6 292,87
spisanie należności		
ZUS do zapłaty w okresach następnych	557 955,66	502 237,18
ubezpieczenie OC kadra kierownicza	27 335,21	27 999,99
delegacje i inne wydatki RN	3 166,60	675,34
wartość sprzedanych udziałów oraz odpis aktualizujący wartość	0,00	2 062 687,00
likwidacja środków trwałych		
różnice kursowe od vat i pozostałe niepodatkowe	59,37	5 191,66
niezrealizowane różnice kursowe	16 600,04	35 967,81
niezrealizowane różnice kursowe odwrócone z poprzedniego roku	0,00	
koszty nabycia udziałów		
podatek PCC od podwyższenia kapitału	40 000,00	21 100,00
koszty sądowe i egzekucyjne		
wypłata odszkodowania z tytułu rozwiązania umowy		
inne koszty niepodatkowe	97 209,45	1 720,86
podatek VAT nie do odliczenia	7 184,52	237,70
korekty składek ZUS za lata ubiegłe (pozaprojektowe)		
koszty lat ubiegłych (w tym kor.dotacji)	0,97	3 460,00
koszt zaniechane inwestycje	0,00	
korekta noty - rezygnacja z roszczenia	0,00	
koszty na przełomie lat	0,00	
składki członkowskie do których przynależność jest nieobowiązkowa	40 583,62	445 382,61
RAZEM	45 124 383,40	84 914 974,25
Inne korekty kosztów podatkowych		
wypłacone wynagrodzenia + ZUS za rok ubiegły+ delegacje	1 970 751,49	186 974,58
badanie bilansu za poprzedni rok		
odsetki zapłacone w bieżącym roku		
odwrócenie rezerwy na niewykorzystane urlopy		
odwrócenie rezerwy na odpisy emerytalne i podobne		
RAZEM	1 970 751,49	186 974,58
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	19 150 218,75	21 108 296,73
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
Rozliczenie straty za 2011		
Rozliczenie straty za 2012		
Rozliczenie straty za 2013		
RAZEM		0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób	-15 422 975,22	-19 024 360,73
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	-	-
Podatek odroczony i inne, w tym:	0,00	0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu podatku odroczonego		
Rezerwy na podatek odroczony		
RAZEM	0,00	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.

36. 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	-
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 54 656,62 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 prawn. 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

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

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia	Rok zakończony dnia
	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Zarząd	2	2,42
Pracownicy projektów	151	198,92
Zatrudnienie, razem	153	201,34

38. 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 2017 roku i dnia 31 grudnia 2016 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	21 650,00	24 700,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem, w tym:	21 650,00	24 700,00
- należne na dzień bilansowy		
- wypłacone na dzień bilansowy		

39. 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 31.12.2017	Rok zakończony 31.12.2016
1	Wynagrodzenie wypłacone	1 033 032,08	1 111 591,46
	Zarząd Spółki	626 803,71	738 433,34
	Rada Nadzorcza	406 228,37	373 158,12
	Razem	1 033 032,08	1 111 591,46

40. 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 2017 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.

41. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

42. 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 2017 roku Spółka posiada udziały w wysokości 1 767 830,00 zł w wymienionych podmiotach gospodarczych:

31 grudnia 2017

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale podstawowym (%)	Zysk/(strata) netto (dane wstępne) za rok zakończony 31 grudnia 2017
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%	-308 890,20
2	Sololutions4GA Sp. z o.o.	Wrocław	837 300	38%	brak danych
Razem krótko- i długoterminowe			1 767 830		
udziały objęte odpisem aktualizującym			3 903 820		
1	Hybrid Glass Technologies Poland	Wrocław	826 900	49%	-406 454,51
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	brak danych
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	143 813,05
	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	894 410	jw.	jw.
	Innovalab Sp. z o.o.	Wrocław	797 360	jw.	jw.

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.

43. Połączenie spółek handlowych

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

44. INSTRUMENTY FINANSOWE

Charakterystyka instrumentów finansowych

31 grudnia 2017

	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			2	5		
Wartość instrumentów finansowych			1 763 800,00	3 907 850,00		
Istotne warunki i terminy, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych						
Metody i istotne założenia przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości						
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			72 030,00	1 695 800,00		

Wartość godziwa

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

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Aktywa finansowe				
Środki pieniężne	15 848 067,61	6 584 527,35	15 848 067,61	6 584 527,35
Należności z tytułu dostaw i usług	1 001 669,55	256 521,35	1 001 669,55	256 521,35
Obligacje pożyczkowe	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 695 800,00	1 695 800,00	1 695 800,00	1 695 800,00
Pozostałe aktywa finansowe	72 030,00	72 030,00	72 030,00	72 030,00
Inne	-	-	-	-
Razem:	18 617 567,16	8 608 878,70	18 617 567,16	8 608 878,70
Zobowiązania finansowe				
Kredyt w rachunku bieżącym/obrotowy	0,00	5 872 273,76	0,00	18 358 668,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 479 964,11	2 325 701,28	2 479 964,11	573 251,18
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki:	-	-	-	-
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-
Razem:	2 479 964,11	8 197 975,04	2 479 964,11	18 931 919,73

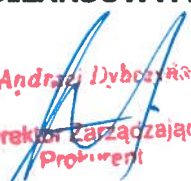
45. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH NIŻ WARUNKI RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły

46. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

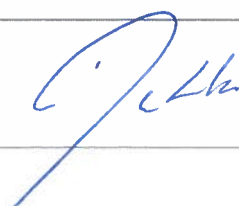
Marzena Karpińska

 Główny Księgowy
 Dyrektor Departamentu Finansów

dr Andrzej Dybaczński

 Dyrektor Zarządzający
 Prokurent

.....
 Marzena Karpińska

Prezes Zarządu
 PIOTR DYTOKO



Badano sprawozdanie

 podpis biegłego rewidenta



