



Załącznik do:

1. Uchwały Zarządu nr 11/IV/2014 z dnia 4. kwietnia 2014 r.
2. Uchwały Rady Nadzorczej nr..... z dnia
3. Uchwały Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr..... z dnia.....

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013

**obejmujący okres
od 01-01-2013 do 31-12-2013 roku**

**Wrocławskie Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o.
ul. Stabłowicka nr 147, 54-066 Wrocław**

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek Zysków i Strat

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek Przepływów Pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozdzielnik:

1. ZZW – 7 egz.
2. RN – 8 egz.
3. Zarząd – 2 egz.
4. Sąd Rejestrowy – 1 egz.
5. Urząd Skarbowy – 1 egz.
6. Kancelaria Biegłych Rewidentów – 1 egz.
7. A/akta – 2 egz.

Zarząd jednostki

Jerzy Langer – Prezes Zarządu

Tomasz Gondek – Wiceprezes Zarządu

Wrocław, 04 kwietnia 2014 roku

- Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	4
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	5
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH.....	6
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	6
4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
4.2 Wartości niematerialne i prawne	6
4.3 Środki trwałe.....	6
4.4 Środki trwałe w budowie.....	6
4.5 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	7
4.6 Aktywa finansowe	7
4.7 Należności krótko- i długoterminowe	8
4.8 Transakcje w walucie obcej	8
4.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	9
4.10 Rozliczenia międzyokresowe	9
4.11 Kapitał podstawowy.....	9
4.12 Rezerwy.....	10
4.13 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	10
4.14 Odroczony podatek dochodowy	10
4.15 Uznawanie przychodów	10
Bilans – Aktywa trwałe	12
BILANS – aktywa obrotowe.....	13
BILANS – pasywa	14
BILANS – pasywa (cd)	15
Rachunek zysków i strat	16
ZESTAWIENIE ZMIAN 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. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	20
10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.....	21
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	22
12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.....	24
13. INWESTYCJE	25
13.1 Inwestycje długoterminowe	25
13.2 Aktywa finansowe	26
14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE.....	27
15. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO.....	27
16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	28
17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	28
18. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	29
19. KAPITAŁY	29
20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY.....	30
20.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni	30
20.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący	30
21. REZERWY	31
22. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	32

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Adres siedziby: Stabłowicka nr 147, 54-066 Wrocław

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

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01-01-2013 do 31-12-2013 roku.

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

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

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

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

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

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

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

Przedmiot działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności obejmuje:

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

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2013 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 2009 roku nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

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

- instrumentów finansowych (46).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2 Wartości niematerialne i prawne

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

W przypadku gdy wartość składnika majątku nie przekracza wartości 3.500,00 zł, jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego

- w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do używania.

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

Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNiP są następujące:

- licencje i oprogramowanie 50%

4.3 Środki trwałe

Do środków trwałych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową.

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

- w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania. Przyjęte stawki amortyzacyjne dla środków trwałych zakupionych i przyjętych do użytkowania w 2013 roku są zgodne z Załącznikiem nr 1 do obowiązującej „Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych” za wyjątkiem:

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

4.4 Środki trwałe w budowie

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

4.5 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

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

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

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

4.6 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane 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.

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

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

4.7 Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

4.8 Transakcje w walucie obcej

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

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny

	2013	2012
	zł	zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Tab.251/A/NBP/2013	Tab. NBP 252/A/2012
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,0120	3,0996
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,1472	4,0882
Kurs wymiany CHF na polski złoty	3,3816	3,3868
Kurs wymiany GBP na polski złoty	4,9828	5,0119
Kurs wymiany CZK na polski złoty	0,1513	0,163
Kurs wymiany 100 HUF na polski złoty	1,3969	1,3977

4.9 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

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

4.10 Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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

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

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

4.11 Kapitał podstawowy

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

4.12 Rezerwy

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

W szczególności rezerwy tworzone są na:

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

4.13 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

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

4.14 Odroczonego 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 odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego prezentowane są w bilansie według wartości po skompensowaniu.

4.15 Uznawanie przychodów

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

4.15.1 Sprzedaż usług

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

4.15.2 Dotacje i subwencje

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

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

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

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

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

4.15.3 Odsetki

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

4.15.4 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

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

BILANS – AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie		Nota	Stan na koniec roku obrotowego	
			31.12.2013	31.12.2012
1		2	3	4
A. AKTYWA TRWAŁE			189 228 698,12	109 164 708,53
I. Wartości niematerialne i prawne			1 843 040,05	257 849,32
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	10	1 843 040,05	257 849,32
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe			182 741 343,34	99 484 810,21
1.	Środki trwałe	11	82 275 867,17	34 610 304,76
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11	15 398 581,10	8 220 000,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11	15 868 574,82	14 354 603,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11	427 939,91	742 850,55
d)	środki transportu	11	17 031,35	30 662,67
e)	inne środki trwałe	11	50 563 739,99	11 262 188,30
2.	Środki trwałe w budowie		99 265 573,89	64 871 506,40
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 199 902,28	2 999,05
III. Należności długoterminowe			-	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od jednostek pozostałych		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe			4 202 110,00	8 452 700,00
1)	Nieruchomości		-	-
2)	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3)	Długoterminowe aktywa finansowe	13	4 202 110,00	8 452 700,00
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w pozostałych jednostkach	13	4 202 110,00	8 452 700,00
-	udziały lub akcje	13	4 202 110,00	8 452 700,00
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4)	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			442 204,73	969 349,00
1)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	398 376,00	210 089,00
2)	Inne rozliczenia międzyokresowe	14	43 828,73	759 260,00

Dnia 04 kwietnia 2014 rok

Adrianna Grzepowska

Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

WICEPREZES

Tomasz Gondek

BILANS – AKTYWA OBROTOWE

Wyszczególnienie		Noty	Stan na koniec roku obrotowego	
			31.12.2013	31.12.2012
1	2		3	4
B. AKTYWA OBROTOWE			48 157 123,81	38 009 686,48
I. Zapasy			-	-
1. Materiały			-	-
2. Półprodukty i produkty w toku			-	-
3. Produkty gotowe			-	-
4. Towary			-	-
5. Zaliczki na dostawy			-	-
II. Należności krótkoterminowe			14 059 488,31	12 115 984,09
1. Należności od jednostek powiązanych			-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			-	-
- do 12 miesięcy			-	-
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) inne			-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	16		14 059 488,31	12 115 984,09
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	16		224 749,11	123 896,50
- do 12 miesięcy	16		224 749,11	123 896,50
- powyżej 12 miesięcy			-	-
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16		11 208 523,20	5 484 749,79
c) inne	16		2 626 216,00	6 507 337,80
d) dochodzone na drodze sądowej			-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe			32 495 889,01	24 260 731,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			32 495 889,01	24 260 731,69
a) w jednostkach powiązanych			-	-
- udziały lub akcje			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-
b) w pozostałych jednostkach	13		1 549 600,00	-
- udziały lub akcje	13		1 549 600,00	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18		30 946 289,01	24 260 731,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18		23 319 963,26	24 260 731,69
- inne środki pieniężne	18		7 626 325,75	-
- inne aktywa pieniężne			-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14		1 601 746,49	1 632 970,70
AKTYWA RAZEM:			237 385 821,93	147 174 395,01

Dnia 04 kwietnia 2014 rok

Adrianna Grzepiowska

Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

WICEPREZES

Tomasz Gordek

BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie	Noty	Stan na koniec roku obrotowego	
		31.12.2013	31.12.2012
1	2	3	4
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		38 369 427,62	41 969 378,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19	59 934 000,00	55 934 000,00
II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - kapitał w trakcie rejestracji		2 000 000,00	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-13 964 621,01	-11 304 961,38
VIII. Zysk (strata) netto		-9 599 951,37	-2 659 659,63
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		199 016 394,31	105 205 016,02
I. Rezerwy na zobowiązania		5 673 049,82	977 156,57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	8 057,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	64 701,16	118 078,00
- długoterminowa	21	42 853,53	71 410,00
- krótkoterminowa	21	21 847,63	46 668,00
3. Pozostałe rezerwy	21	5 600 291,66	859 078,57
- długoterminowe	21	3 507 310,65	-
- krótkoterminowe	21	2 092 981,01	859 078,57
II. Zobowiązania długoterminowe		1 073 427,70	685 011,11
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		1 073 427,70	685 011,11
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne		1 073 427,70	685 011,11
III. Zobowiązania krótkoterminowe		43 237 493,59	30 631 753,88
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	23	43 237 493,59	30 550 894,80
a) kredyty i pożyczki	23	9 220 736,95	400 140,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-

Dnia 04 kwietnia 2014 rok

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

WICEPREZES

Tomasz Gondek

BILANS – PASYWA (CD)

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23	9 002 685,94	5 781 264,30
- do 12 miesięcy	23	9 002 685,94	4 971 920,10
- powyżej 12 miesięcy		-	809 344,20
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	23	992 951,41	627 206,28
h) z tytułu wynagrodzeń	23	1 440 191,26	1 273 969,55
i) inne	23	22 580 928,03	22 468 313,89
3. Fundusze specjalne		-	80 859,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe		149 032 423,20	72 911 094,46
1) Ujemna wartość firmy		-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	28	149 032 423,20	72 911 094,46
- długoterminowe	28	113 035 337,24	64 866 355,40
- krótkoterminowe	28	35 997 085,96	8 044 739,06
PASYWA RAZEM:		237 385 821,93	147 174 395,01

Dnia 04 kwietnia 2014 rok

Adrianna Grzepowska
Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU
Prof. Jerzy Langer

WICEPREZES
Tomasz Gondek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Nota	Kwota za rok:	
			31.12.2013	31.12.2012
1	2	3	4	
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			49 749 582,97	44 741 271,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29	1 870 656,84	2 054 575,09	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-	
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		-	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-	
V. Przychody netto z tytułu otrzymanych dotacji	29	47 878 926,13	42 686 696,54	
B. Koszty działalności operacyjnej			72 965 263,54	57 474 432,73
I. Amortyzacja		18 483 471,66	7 101 826,35	
II. Zużycie materiałów i energii		1 728 648,56	1 350 433,71	
III. Usługi obce		29 118 863,14	28 254 828,09	
IV. Podatki i opłaty, w tym:		606 538,06	499 962,15	
- podatek akcyzowy		-	-	
V. Wynagrodzenia		18 491 729,34	15 778 032,10	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 245 990,95	3 307 674,79	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 290 021,83	1 040 096,29	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	141 579,25	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)			-23 215 680,57	-12 733 161,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	32		21 294 594,48	8 237 154,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	
II. Dotacje	32	19 110 397,14	6 494 372,38	
III. Inne przychody operacyjne	32	2 184 197,34	1 742 782,44	
E. Pozostałe koszty operacyjne	33		7 455 762,93	71 148,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	1 793 393,00	-	
III. Inne koszty operacyjne	33	5 662 369,93	71 148,41	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			-9 376 849,02	-4 567 154,69
G. Przychody finansowe	34		1 510 173,98	2 118 146,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	
- od jednostek powiązanych		-	-	
II. Odsetki, w tym:	34	610 173,98	618 114,95	
- od jednostek powiązanych		-	-	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	34	900 000,00	1 500 031,28	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	
V. Inne		-	-	
H. Koszty finansowe	35		1 913 506,33	420 740,17
I. Odsetki, w tym:	35	1 436 336,10	338 715,96	
- dla jednostek powiązanych		-	-	
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-	
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	
IV. Inne	35	477 170,23	82 024,21	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)			-9 780 181,37	-2 869 748,63
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)			-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-	
II. Straty nadzwyczajne		-	-	
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)			-9 780 181,37	-2 869 748,63
L. Podatek dochodowy		-180 230,00	-210 089,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)			-9 599 951,37	-2 659 659,63

Dnia 04 kwietnia 2014 rok

Adrianna Orzepowska
Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU
Prof. Jerzy Langer

WICEPREZES
Tomasz Condek

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie		Kwota na koniec roku:	
		31.12.2013	31.12.2012
1		2	3
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 969 378,99	9 295 038,62
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 969 378,99	9 295 038,62
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	55 934 000,00	20 600 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 000 000,00	35 334 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 000 000,00	35 334 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	4 000 000,00	35 334 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	59 934 000,00	55 934 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.3.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zwiększenie - z tytułu:	2 000 000,00	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00	-
	- niezarejestrowane podwyższenie kapitału	2 000 000,00	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000 000,00	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 304 961,38	-6 562 192,23
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	11 304 961,38	6 562 192,23
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 304 961,38	6 562 192,23
	a) zwiększenie z tytułu:	2 659 659,63	4 742 769,15
	- strata za rok 2012	2 659 659,63	-
	- strata za rok 2011	-	4 742 769,15
	b) zmniejszenie z tytułu:	-	-
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 964 621,01	11 304 961,38
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 964 621,01	-11 304 961,38
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-9 599 951,37	-2 659 659,63
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	9 599 951,37	2 659 659,63
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	38 369 427,62	41 969 378,99
IIIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
IIIb.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	38 369 427,62	41 969 378,99

Dnia 04 kwietnia 2014 rok

Adrianna Grzepawska

Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

Wiceprezes Zarządu

Tomasz Gondek

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Kwota w zł za rok:	
		31.12.2013	31.12.2012
1		2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-9 599 951,37	-2 659 659,63
II.	Korekty razem (plus +, minus -)	-47 224 081,48	47 143 000,12
1.	Amortyzacja	18 483 471,66	7 101 826,35
2.	Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 475 424,63	337 935,96
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-900 000,00	-598 181,28
5.	Zmiana stanu rezerw	4 687 836,25	-1 508 883,43
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-
7.	Zmiana stanu należności	-1 943 504,22	-7 963 869,81
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.- z wyjątkiem pożyczek i	-69 810,28	-2 394 431,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 787 946,25	52 168 604,21
10.	Zmiana stanu rezerw i aktywów na odroczone podatki dochodowe	-180 230,00	-
11.	Inne korekty	-66 989 323,27	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-56 824 032,85	44 483 340,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	900 000,00	1 500 031,28
1.	Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych	900 000,00	1 500 031,28
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	900 000,00	1 500 031,28
-	zbycie aktywów finansowych	900 000,00	1 500 031,28
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	99 058 400,56	45 839 083,46
1.	Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	99 058 400,56	41 251 133,46
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	-	4 587 950,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-98 158 400,56	-44 339 052,18

Dnia 04 kwietnia 2014 rok

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU

Prof. Jerzy Langer

WICEPREZES

Tomasz Gondek

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD)

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	166 321 871,21	26 676 872,35
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	6 000 000,00	4 000 000,00
	2. Kredyty i pożyczki	9 220 596,17	22 676 872,35
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe - otrzymane dotacje	151 101 275,04	-
II.	Wydatki	4 653 880,48	22 948 298,66
	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	400 000,00	22 610 362,70
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
	8. Odsetki	1 475 424,63	337 935,96
	9. Inne wydatki finansowe - zwrot niewykorzystanych dotacji	2 778 455,85	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	161 667 990,73	3 728 573,69
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B.III + C.III)	6 685 557,32	3 872 862,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 685 557,32	3 872 862,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	24 260 731,69	20 387 869,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	30 946 289,01	24 260 731,69
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Dnia 04 kwietnia 2014 rok

Adrianna Czapowska
Główny Księgowy

PREZES ZARZĄDU
Prof. Jerzy Langer

WICEPREZES
Tomasz Gondek

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 04 kwietnia 2014 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 04 kwietnia 2014 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

7. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

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

8. KOREKTA BŁĘDU

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

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

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

10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony 31 grudnia 2013

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

Rok zakończony 31 grudnia 2012

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakoń. prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	-	-	740 520,77	-	740 520,77
	<i>Zwiększenia, w tym:</i>	-	-	345 233,64	-	345 233,64
	- nabycie	-	-	345 233,64	-	345 233,64
	<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-	-	-	-	-
2	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	1 085 754,41	-	1 085 754,41
3	Umorzenie na początek okresu	-	-	430 490,62	-	430 490,62
	<i>Zwiększenia - amortyzacja</i>	-	-	397 414,47	-	397 414,47
	<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	-	-	-	-	-
4	Umorzenie na koniec okresu	-	-	827 905,09	-	827 905,09
5	Wartość netto na początek okresu	-	-	310 030,15	-	310 030,15
6	Wartość netto na koniec okresu	-	-	257 849,32	-	257 849,32
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	-	-	257 849,32	-	257 849,32

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony 31 grudnia 2013

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

Rok zakończony 31 grudnia 2012

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	-	3 354 235,37	1 347 547,00	-	9 785 486,14	14 487 268,51
	Zwiększenia, w tym:	8 220 000,00	11 289 373,41	516 778,99	38 328,33	11 673 442,07	31 737 922,80
	- nabycie	8 220 000,00	11 289 373,41	516 778,99	38 328,33	11 673 442,07	31 737 922,80
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	6 120,00	-	-	6 120,00
	- likwidacja	-	-	6 120,00	-	-	6 120,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	8 220 000,00	14 643 608,78	1 858 205,99	38 328,33	21 458 928,21	46 219 071,31
3	Umorzenie na początek okresu	-	7 769,96	518 032,86	-	4 383 906,96	4 909 709,78
	Zwiększenia	-	281 235,58	602 677,69	7 665,66	5 812 832,95	6 704 411,88
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 355,11	-	-	5 355,11
	- likwidacja	-	-	5 355,11	-	-	5 355,11
4	Umorzenie na koniec okresu	-	289 005,54	1 115 355,44	7 665,66	10 196 739,91	11 608 766,55
5	Wartość netto na początek okresu	-	3 346 465,41	829 514,14	-	5 401 579,18	9 577 558,73
6	Wartość netto na koniec okresu	8 220 000,00	14 354 603,24	742 850,55	30 662,67	11 262 188,30	34 610 304,76
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	8 220 000,00	14 354 603,24	742 850,55	30 662,67	11 262 188,30	34 610 304,76

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiła 0,- złotych (na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość ta wynosiła 0,- złotych).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała sprzęt biurowy (kopiarki), sprzęt laboratoryjny (zamrażarki), moduły kontenerowe (pomieszczenia biurowe i socjalne dla pracowników obsługujących inwestycje budowlane), środki transportu (samochody osobowe dla celów służbowych).

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

Środki trwałe obce użytkowane przez Spółkę przedstawia poniższa tabela:

Umowa	Kontrahent	Przedmiot najmu	Ilość	Wartość przedmiotu umowy
WCB/20/IV/2012	Touax Sp. z o.o.	Kontener biurowy	2	40 000,00
WCB/18/I/2012	Touax Sp. z o.o.	Kontener biurowy	2	40 000,00
WCB/35/II/2013	Touax Sp. z o.o.	Kontener biurowy	3	60 000,00
WCB/13/IX/2012	Sanlab s.c.	Medyczna zamrażarka niskotemperaturowa	3	143 850,00
WCB/13/IX/2012	Sanlab s.c.	Stelaż metalowy na pudełka	72	44 640,00
WCB/2/X/2013	Pait Consulting M.Pisarski	Ekspozyty do Humanitarium	25	172 000,00
WCB/17/I/2012	CMP Holding Sp. z o.o.	Samochód osobowy Peugeot 508	1	44 000,00
WCB/16/I/2012	CMP Holding Sp. z o.o.	Samochód osobowy Peugeot 508	1	44 000,00
				588 490,00

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 103.328 tysięcy złotych (w 2012 roku odpowiednio 55.834 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2014 roku wynoszą 177.538 tysięcy złotych (w tym na ochronę środowiska 0 tysięcy złotych).

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
WNiP	227 596,25	2 136 135,87
Środki trwałe	56 857 869,12	68 249 924,44
Środki trwałe w budowie	45 042 826,97	107 151 824,49
Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 199 902,28	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
RAZEM	103 328 194,62	177 537 884,80

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły (na dzień 31 grudnia 2012 roku również nie wystąpiły).

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

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

13. INWESTYCJE

13.1 Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony 31 grudnia 2013

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

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

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

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

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

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

Rok zakończony 31 grudnia 2012

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				6 393 550,00		6 393 550,00
2	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	3 839 650,00	-	3 839 650,00
	- nabycie				3 839 650,00		3 839 650,00
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	1 780 500,00	-	1 780 500,00
	- sprzedaż				878 650,00		878 650,00
	- aktualizacja wartości				901 850,00		901 850,00
	- inne				-		-
4	Wartość na koniec okresu	-	-	-	8 452 700,00	-	8 452 700,00

Na podstawie Uchwały nr 6/IV/2013 Zarządu Spółki z dnia 04.04.2013 roku dokonano w księgach roku 2012 odpisu aktualizującego wartości udziału Spółki BOSSG&EIT+ Technologies Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu na kwotę 901 850,00 zł. W wyniku wspomnianej aktualizacji wartość inwestycji finansowych zmniejszyła się o 901 tysięcy złotych.

13.2 Aktywa finansowe

Rok zakończony 31 grudnia 2013

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

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

Rok zakończony 31 grudnia 2012

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	-	6 393 550,00	-	-	6 393 550,00
Zwiększenia, w tym:	-	3 839 650,00	-	-	3 839 650,00
nabycie	-	3 839 650,00	-	-	3 839 650,00
inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	878 650,00	-	-	878 650,00
sprzedaż	-	878 650,00	-	-	878 650,00
inne	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	9 354 550,00	-	-	9 354 550,00
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	-
zwiększenia odpisów	-	901 850,00	-	-	901 850,00
zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	901 850,00	-	-	901 850,00
Wartość netto na początek okresu	-	6 393 550,00	-	-	6 393 550,00
Wartość netto na koniec okresu	-	8 452 700,00	-	-	8 452 700,00

14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	398 376,00	210 089,00
2	Inne, w tym:	43 828,73	759 260,00
3	- koszty projektu NanoMat	0,00	715 260,00
4	- koszty ubezpieczeń majątkowych	32 828,73	
5	- koszty internetowej opłaty instalacyjnej	11 000,00	44 000,00
Razem rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		486 033,46	1 728 609,00
1	koszty projektu BioMed	33 113,62	-33 653,47
2	koszty projektu DCMiB	8 046,00	-32 630,78
3	koszty projektu NanoMat	898 047,01	-35 410,47
4	koszty projektu FNP Solar	29 307,05	13 055,28
5	koszty projektu IR IVC	0,00	10 279,36
6	koszty projektu 2KStaże	0,00	139 428,36
7	koszty projektu BioPatent+	8 206,04	0,00
8	koszty projektu FNP Metan	3 352,71	0,00
9	koszty projektu 7PR Aspice	79 321,57	102 959,79
10	koszty projektu 7PR Tepsie	55 942,35	160 952,48
11	koszty projektu 7PR Acropolis	0,00	76 452,49
12	koszty projektu COST_IC0902	0,00	7 053,32
13	koszty projektu COST_IC0905	0,00	4 127,55
14	koszty projektu 7PR-BBMRI	0,00	741,13
15	koszty projektu LIDER	256,23	104,32
16	koszty projektu 7PR Bio	33 186,97	0,00
17	koszty rezerwacji dot. podróży służbowych	0,00	1 992,04
18	koszty dzierżawy eksponatów w Humanitarium	0,00	942 182,36
19	koszty ubezpieczeń majątkowych	67 441,74	164 634,56
20	koszty prenumeraty	7 009,50	2 600,20
21	koszty Modelu Finansowego	0,00	2 786,14
22	koszty zapłaconych z góry odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek	0,00	13 336,00
23	koszty gazu, wody, telefonów i inne	23 892,18	39 212,34
24	koszty usług badawczych	253 333,33	0,00
25	inne	101 290,19	52 767,70
Razem rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		1 601 746,49	1 632 970,70

15. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka na dzień bilansowy 2013 i 2012 roku nie wykazuje zapasów materiałów ani towarów oraz nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym ani w poprzednim roku obrotowym.

16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	224 749,11	123 896,50
2	<i>Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	11 208 523,20	5 484 749,79
3	<i>Inne należności, w tym:</i>	2 626 216,00	6 507 337,80
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	2 565 403,08	6 367 326,18
	- z tytułu rozliczenia kart służbowych VISA	78,31	7 471,64
	- pozostałe należności od osób trzecich	-	131 233,74
	- pozostałe	60 734,61	1 306,24
4	Należności ogółem netto	14 059 488,31	12 115 984,09
5	Odpis aktualizujący należności	1 793 393,00	-
6	Należności brutto	15 852 881,31	12 115 984,09

17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
Stan na 1 stycznia 2013 roku	-	-
Zwiększenia, w tym:	1 793 393,00	-
- utworzenie odpisu na kary umowne z tyt.robót budowlanych wykonanych przez firmę Wrobis	1 793 393,00	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
Stan na 31 grudnia 2013 roku	1 793 393,00	-

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

18. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Środki pieniężne w banku	23 317 379,70	24 255 286,65
	- rachunki bieżące - środki własne	1 187 102,12	2 761 232,24
	- rachunki bieżące - otrzymane zaliczki dotacji	17 492 857,23	17 300 835,41
	- rachunki bieżące - środki otrzymane ze sprzedaży udziałów spółki portfelowej	2 322 325,26	1 500 001,28
	- rachunki bieżące - środki otrzymane z tyt. należytego zabezpieczenia oraz wpłacone wadła	2 270 699,84	2 590 765,70
	- rachunek bieżący ZFŚS	44 395,25	102 452,02
2	Środki pieniężne w kasie	2 583,56	5 445,04
3	Inne środki pieniężne - lokaty	7 626 325,75	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty		30 946 289,01	24 260 731,69

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

19. KAPITAŁY

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

Natomiast na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 55.934.000 złotych i był podzielony na 55.934 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 2013					
1	Gmina Wrocław	52 734	1 000,00	52 734 000,00	88%
2	Politechnika Wrocławska	2 496	1 000,00	2 496 000,00	4%
3	Uniwersytet Wrocławski	1 824	1 000,00	1 824 000,00	3%
4	Akademia Medyczna	1 344	1 000,00	1 344 000,00	2%
5	Uniwersytet Przyrodniczy	960	1 000,00	960 000,00	2%
6	Uniwersytet Ekonomiczny	576	1 000,00	576 000,00	1%
Razem		59 934	-	59 934 000,00	100%

Zgodnie z Uchwałą Nr 24/13 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WCB EIT+ Sp. z o.o. z dnia 16 grudnia 2013 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 2.000.000,00 zł. poprzez utworzenie 2.000 udziałów, które zostały objęte przez Gminę Wrocław.

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy był w trakcie rejestracji.

Zmiana stanu kapitałów własnych.

Lp.	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenie	Zmniejszenie	B.Z.
1	Kapitał podstawowy	55 934 000,00	4 000 000,00	-	59 934 000,00
2	Kapitał zapasowy	-	-	-	-
3	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
4	Pozostałe kapitały rezerwowe - kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	-	2 000 000,00	-	2 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 304 961,38	-2 659 659,63	-	-13 964 621,01
6	Zysk (strata) netto	-2 659 659,63	-9 599 951,37	-2 659 659,63	-9 599 951,37
	Razem	41 969 378,99	-6 259 611,00	-2 659 659,63	38 369 427,62

20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

20.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 25.06.2013 roku podjęło uchwałę nr 7/13 o pokryciu straty za rok poprzedni z zysków lat przyszłych.

20.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

W dniu 04.04.2014 roku Zarząd podjął uchwałę o proponowanym pokryciu straty za rok bieżący. Zgodnie z tą uchwałą Zarząd proponuje pokryć stratę za rok bieżący z zysków lat przyszłych.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013r. – 31.12.2013r.

21. REZERWY

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012

	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 2012r.	-	50 932,00	448 772,00	986 336,00	1 000 000,00	-	2 486 040,00
Zwiększenia		118 078,00	517 378,57				635 456,57
Wykorzystanie				428 824,56			428 824,56
Rozwiązanie		50 932,00	448 772,00	215 811,44	1 000 000,00		1 715 515,44
Stan na dzień 31 grudnia 2012r., w tym:	-	118 078,00	517 378,57	341 700,00	-	-	977 156,57
Długoterminowe		71 410,00					71 410,00
Krótkoterminowe		46 668,00	517 378,57	341 700,00			905 746,57

Na podstawie decyzji Zarządu z dnia 15.10.2013 roku utworzono rezerwę na korektę finansową dotyczącą podwójnego finansowania wydatków projektowych w kwocie 2.322.527,50 zł. wraz z odsetkami na dzień 30.09.2013 roku w wysokości 1.108.680,61 zł.

Zgodnie z Uchwałą nr 8/III/2014 Zarządu Wrocławskiego Centrum Badań EIT + Sp. z o.o. z dnia 13 marca 2014 roku utworzono w księgach roku 2013 rezerwę na znane jednostce ryzyko o wartości 1.859.481,01 zł. z tytułu roszczeń finansowych skierowanych przez Wrocławskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego Nr 2 Wrobis SA i Warbud SA, a związanych z dodatkowymi pracami budowlanymi realizowanymi w związku z prowadzoną inwestycją oraz zaktualizowano na dzień 31.12.2013 roku wysokość naliczonych odsetek dotyczących wcześniej utworzonej rezerwy na korektę finansową związaną z podwójnym finansowaniem wydatków projektowych.

22. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

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

Zobowiązania długoterminowe wg stanu nadziei 31 grudnia 2013 roku wynoszą 1.073.427,70 zł., natomiast na 31 grudnia 2012 roku wynosiły 685.011,11 zł.

23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Kredyty i pożyczki	9 220 736,95	400 140,78
	- kredyt VAT	9 220 736,95	400 140,78
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	9 002 685,94	5 781 264,30
	- zobowiązania z tytułu usług badawczych	9 002 685,94	5 781 264,30
3	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	992 951,41	627 206,28
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	200 552,00	302 145,00
	- ubezpieczenia społeczne	733 360,56	287 124,54
	- podatek od nieruchomości	27 105,00	8 104,58
	- PFRON	19 455,00	14 704,57
	- pozostałe	12 478,85	15 127,59
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 440 191,26	1 273 969,55
5	Inne zobowiązania krótkoterminowe	22 580 928,03	22 468 313,89
	- z tytułu nabycia środków trwałych	21 357 320,44	14 491 946,15
	- z tytułu niezafakturowanych kosztów usług badawczych	-	3 323 913,49
	- z tytułu niezafakturowanych kosztów audytów	62 820,00	105 820,00
	- z tytułu niezafakturowanych kosztów pozostałych	-	382 386,52
	- z tytułu wadium i zabezpieczeń	1 160 124,59	2 530 491,90
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	-	1 624 176,99
	- pozostałe	663,00	9 578,84
	Zobowiązania ogółem	43 237 493,59	30 550 894,80

24. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka posiadała zobowiązania inwestycyjne w kwocie 21.357.320,44 zł. z tytułu nieopłaconych robót i usług na środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (odpowiednio na 31.12.2012r. – 14.491.946,15 zł.).

25. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych hipoteką na majątku:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania	Nr działki	Wartość zabezpieczenia
stan na 31 grudnia 2013				
1	Projekt BioMed	3 000 000,00	1/5	4 500 000,00
2	Projekt NanoMat	4 000 000,00	1/4, 1/3	6 000 000,00
3	Projekt DCMiB	26 750 000,00	1/6, 1/10	53 499 000,00
Razem		33 750 000,00		63 999 000,00
stan na 31 grudnia 2012				
1	Projekt BioMed	3 000 000,00	1/5	4 500 000,00
2	Projekt NanoMat	4 000 000,00	1/4, 1/3	6 000 000,00
3	Projekt DCMiB	15 000 000,00	1/6, 1/10	4 619 700,00
				18 494 300,00
Razem		22 000 000,00		33 614 000,00

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, łącznie z weksłowymi.

Nazwa zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia	Data złożenia zabezpieczenia	Akronim projektu	Podmiot uprawniony do realizacji zabezpieczenia
Weksel „In blanco”	dowolna kwota	07.10.2009	DCMiB	Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Weksel „In blanco”	dowolna kwota	10.12.2008	BioMed	Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Weksel „In blanco”	dowolna kwota	10.12.2008	NanoMat	Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Weksel „In blanco”	13.097.700,00 +odsetki	12.10.2009	Akcelerator	Polska Agencja Rozwoju i Przedsiębiorczości
Weksel „In blanco”	1.265.060,00 +odsetki	16.11.2010	Sunrise	Uniwersytet Wrocławski
Weksel „In blanco”	2.114.800,00 +odsetki	15.11.2011	2K-Staże	Województwo Dolnośląskie
Weksel „In blanco”	1.002.069,00 +odsetki	26.10.2012	Bio Patent+	Ośrodek Przetwarzania Informacji
Weksel „In blanco”	15.000.000,00	25.07.2013	BioMed, NanoMat, DCMiB	Umowa kredytowa 09/067/13/Z/LI kredyt rewolwingowy na obsługę VAT (usługi budowlane i badawcze)

27. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

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

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

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	44 395,25	102 452,02
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-60 197,97	80 859,08
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	211 900,62	90 000,00
Bezzwrotne wydatki funduszu	353 300,00	21 273,92

28. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	113 035 337,24	64 863 684,75
	- dotacje od środków trwałych w budowie projekt DCMiB	87 268 667,51	52 249 093,15
	- dotacje od środków trwałych projekt DCMiB	20 855 277,80	4 073 032,62
	- dotacje od środków trwałych projekt NanoMat	411 723,71	88 858,98
	- dotacje od środków trwałych projekt BioMed	297 558,22	-
	- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych - projekt Akcelerator	4 202 110,00	8 452 700,00
	Inne, w tym:	-	2 670,65
	- przedpłaty na bilety	-	2 670,65
	Razem	113 035 337,24	64 866 355,40
3	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	35 997 085,96	7 859 611,26
	- dotacje od środków trwałych projekt NanoMat	802 308,03	1 069 156,92
	- dotacje od środków trwałych projekt BioMed	1 289 522,26	3 084 620,89
	- dotacje od środków trwałych projekt DCMiB	31 397 091,64	3 649 756,68
	- dotacje od środków trwałych projekt SUNRISE	2 952,25	50 740,63
	- dotacje od środków trwałych projekt 2K-STAZE	1 517,31	2 550,00
	- dotacje od środków trwałych projekt Patent+	6 773,49	-
	- dotacje od środków trwałych projekt Lider	262 381,25	-
	- dotacje od środków trwałych projekt FNP Metam	10 588,15	-
	- dotacje od środków trwałych projekt Solar	7 038,87	-
	- dotacje od środków trwałych projekt PGA	264 676,50	-
	- dotacje od środków trwałych projekt 7PR	402 636,21	-
	- dotacje - koszty Modelu Finansowego DCMiB	-	2 786,14
	- dotacje do udziałów w spółkach portfelowych przeznaczonych do sprzedaży - projekt Akcelerator	1 549 600,00	-
	Inne, w tym:	-	185 127,80
	- przedpłaty na bilety	-	185 127,80
	Pozostałe	-	-
	Razem	35 997 085,96	8 044 739,06
	Rozliczenia międzyokresowe razem	149 032 423,20	72 911 094,46

29. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2013 i 2012 roku była następująca:

LP.	Rodzaj działalności	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Działalność gospodarcza	1 870 656,84	2 054 575,09
2	Działalność niegospodarcza (realizacja projektów finansowanych ze środków publicznych)	47 878 926,13	42 686 696,54
Przychody netto ze sprzedaży, razem		49 749 582,97	44 741 271,63

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2013 i 2012 roku była następująca:

LP.	Obszar działalności	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Kraj - działalność gospodarcza	1 870 656,84	2 054 575,09
2	Dotacje UE - działalność niegospodarcza	1 701 453,68	1 542 737,35
3	Dotacje UE / MNiSW - działalność niegospodarcza	46 082 327,18	41 143 959,19
4	Dotacje krajowe	95 145,27	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem		49 749 582,97	44 741 271,63

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

31 grudnia 2013 roku	Działalność niegospodarcza																	Działalność gospodarcza			Działalność ogółem
	Działalność Innowacyjna	Działalność badawczo - rozwojowa																Działalność gospodarcza			Pozycje nieprzyjętane
		Biomed	DCMiB	NanoMat	Sunrise	2K-STAZE	7-PR	PGA	Biopatent	Nanopatent	FNP Solar, FNP		Inne-Lider, IVC/IR,PBS	Lider	Razem	Humanitarium	Biznes	Razem			
											Metan	Razem									
Przychody		14 144 661,97	9 143 936,86	20 003 313,43	1 756 518,28	696 886,90	1 701 453,68	232 741,69	41 900,65	51 154,89	52 108,75	54 249,03	47 878 926,13	1 021 673,83	848 983,01	1 870 656,84			49 749 582,97		
Przychody ogółem																					
Koszty	353 955,94	16 424 788,76	23 301 564,63	21 062 139,63	63 456,79	1 795 233,12	849 736,25	1 817 928,88	233 802,64	73 115,75	100 290,03	66 980,02	70 706,49	65 859 742,99	2 565 763,64	777 697,50	3 343 461,14	3 408 103,47	72 965 263,54		
Amortyzacja	468,06	2 278 266,96	14 545 400,93	1 052 548,01	47 788,38	2 610,00		1 996,34						17 928 610,62	162 442,20	162 442,20	162 436,84	391 950,78	18 483 471,66		
Zużycie materiałów i energii	4 089,14	497 824,62	392 103,57	410 868,82	376,04	100 287,90	7 130,82	20 619,33	1 288,04	1 632,72	12 970,28	606,85	297,70	1 446 006,69	149 679,89	12 756,95	162 436,84	116 115,89	1 728 648,56		
Usługi obce	24 507,83	9 923 222,76	663 435,30	15 931 968,00	600,36	85 390,12	33 542,99	181 665,94	110 664,03	7 861,73	11 211,73	5 990,29	29 288,27	26 984 841,52	1 391 607,73	60 433,90	1 452 041,63	657 472,16	29 118 863,14		
Koszty świadczeń pracowniczych	320 567,43	3 513 085,24	7 384 786,74	3 467 410,33	14 174,71	1 606 757,80	749 621,77	1 325 291,42	82 917,46	55 286,57	63 126,42	60 367,35	35 126,78	18 357 952,59	770 779,64	647 439,72	1 418 219,36	1 640 980,91	21 737 720,29		
Podatki i opłaty	126,56	71 676,99	25 250,56	48 322,44	5,86	178,80	147,13	708,77	38 409,83	-1 491,37	24,45	15,53	0,44	183 249,43	67 776,37	229,72	68 006,09	355 155,98	606 538,06		
Pozostałe koszty rodzajowe	4 196,92	140 712,19	290 587,53	151 022,03	511,44	8,50	59 293,54	287 647,08	523,28	9 826,10	12 957,15	5 993,30		959 082,14	23 477,81	56 837,21	80 315,02	246 427,75	1 290 021,83		
Pozostałe przychody operacyjne		2 278 298,83	15 717 037,19	1 051 708,99	47 788,38	3 685,00	1 509,80	-805,45				-30,00		19 099 192,74	18 998,42	18 998,42	2 416 403,32	21 534 594,48			
Pozostałe koszty operacyjne		881,00	5 608 016,66							0,16	2,61			5 609 126,03	1 759,22	700,00	2 459,22	2 084 177,68	7 695 762,93		
Przychody finansowe	980 000,00													0,00			0,00	610 173,98	1 510 173,98		
Koszty finansowe			1 641 544,88	4 819,55										1 646 364,43			0,00	267 141,90	1 913 506,33		
Zysk/(strata)	546 044,06	-2 708,96	-5 690 152,12	-11 936,76	-15 668,41	-35 029,84	-151 565,15	-116 475,20	-1 866,40	-31 215,26	-49 137,75	-14 901,27	-16 457,46	-6 137 114,58	-1 545 849,03	89 583,93	-1 456 265,10	-2 732 845,75	-9 780 181,37		

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012

31 grudnia 2012 roku	Działalność innowacyjna	Działalność niegospodarcza										Działalność gospodarcza				Działalność ogółem
		Działalność badawczo - rozwojowa										Działalność gospodarcza				
		BioMed	DCMiB	NanoMat	Sunrise	2K-STAZE	7-PR	PGA	Inne	Razem	Humanitarium	Biznes	Razem	Pozycje nieprzypisane		
Przychody																
Przychody ogółem	172 468,59	14 086 091,08	8 100 994,57	16 177 489,56	1 032 650,48	349 279,41	1 542 737,35	1 100 257,94	124 727,56	42 686 696,54		1 882 434,15	172 140,94	2 054 575,09		44 741 271,63
Koszty	296 085,79	18 485 679,47	9 315 574,58	17 103 223,92	1 190 544,11	359 625,42	1 800 207,18	1 103 282,14	224 604,81	49 878 827,42		3 282 005,69	648 186,64	3 930 192,33	3 665 412,98	57 474 432,73
Amortyzacja	3 370,56	4 222 707,88	1 184 785,70	891 038,67	74 650,94	4 875,00	90 575,04			6 472 003,79		288 149,23		288 149,23	341 673,33	7 101 826,35
Zużycie materiałów i energii	4 413,04	516 728,10	134 154,53	332 892,44	24 343,94	30 330,32	11 899,57	5 772,33	7 880,14	1 068 414,41		162 166,61	6 132,14	168 298,75	113 720,55	1 350 433,71
Usługi obce	26 737,76	9 972 812,08	2 441 844,19	12 894 853,77	87 806,81	14 089,52	138 737,36	232 370,47	21 141,51	25 830 393,47		1 666 876,70	79 314,97	1 746 191,67	678 242,95	28 254 828,09
Koszty świadczeń pracowniczych	258 614,10	3 567 649,91	5 292 000,88	2 819 749,32	1 000 415,80	310 307,00	1 415 746,99	777 363,22	120 653,23	15 562 500,45		1 075 762,60	418 727,58	1 494 490,18	2 028 716,26	19 085 706,89
Podatki i opłaty	192,00	46 841,05	15 231,70	10 945,20	33,16	23,58	2 827,33	218,43	14 912,65	91 225,10		61 450,36	50,29	61 500,65	347 236,40	499 962,15
Pozostałe koszty rodzajowe	2 758,33	158 940,45	247 557,58	153 744,52	3 293,46		140 420,89	87 557,69	60 017,28	854 290,20		27 600,19	2 382,41	29 982,60	155 823,49	1 040 096,29
Wartość refakturowanych usług										0,00			141 579,25	141 579,25		141 579,25
Pozostałe przychody operacyjne		4 347 044,49	1 195 930,22	892 530,93	74 650,94	4 875,00		23 310,82		6 538 342,40				0,00	1 698 812,42	8 237 154,82
Pozostałe koszty operacyjne										0,00				0,00	71 148,41	71 148,41
Przychody finansowe	1 500 031,28						62 226,56	14 542,99		1 576 800,83				0,00	639 102,24	2 215 903,07
Koszty finansowe			27 996,18	12 472,89			0,00	45 550,95		86 020,02		12 660,00		12 660,00	419 816,99	518 497,01
															0,00	0
Zysk/(strata)	1 376 414,08	-52 543,90	-46 645,97	-45 676,32	-83 242,69	-5 471,01	-195 243,27	-34 032,16	-76 566,43	836 992,33		-1 412 231,54	-476 045,70	-1 888 277,24	-1 818 463,72	-2 869 748,63



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

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

32. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2	Dotacje	19 110 397,14	6 494 372,38
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt BioMed	2 278 185,74	4 222 707,88
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt DCMiB	14 536 393,82	1 184 785,70
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt NanoMat	1 052 548,01	892 530,93
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt Sunrise	47 788,38	74 650,94
	- uwolniona amortyzacja od śr. trwałych nabytych z dotacji - projekt 2K-Staże	2 610,00	4 875,00
	- opłata za przyłączenie do sieci rozliczenie w poprzednich latach	1 180 603,75	-
	- inne	12 267,44	114 821,93
3	Inne przychody operacyjne	2 184 197,34	1 742 782,44
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	60 836,42
	- rozwiązanie rezerwy z tytułu korekty finansowej	-	1 000 000,00
	- rozwiązanie rezerwy na sprawy sporne	105 000,00	588 287,00
	- naliczone kary, roszczenia z tytułu robót budowlanych	1 867 681,53	-
	- otrzymane odszkodowania	43 730,63	-
	- przedawnienie zobowiązań	32 010,40	-
	- zwrot kosztów sądowych	6 480,00	-
	- zrefakturowane usługi na podmioty trzecie	60 819,91	-
	- inne	68 474,87	93 659,02
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	21 294 594,48	8 237 154,82

Poszczególne tytuły pozostałych przychodów operacyjnych za rok 2012 zostały zaprezentowane w zmienionym układzie w celu porównania z danym roku 2013.

33. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 793 393,00	-
	odpisy aktualizujące wartość należności	1 793 393,00	
3	Inne koszty operacyjne	5 662 369,93	71 148,41
	- odszkodowania zapłacone do kontrahentów	-	7 702,30
	- odpisane należności	80 367,19	8 735,47
	- wypłata odszkodowania od ubezpieczyciela	-	35 102,50
	- szkody majątkowe	44 445,28	-
	- przedawnienie należności	8 381,89	-
	- opłata za przyłączenie do sieci, finansowane z dotacji w poprzednich latach	1 180 603,75	-
	- utworzone rezerwy na uznane roszczenia i roboty budowlane	1 859 481,01	-
	- utworzona rezerwa na korektę finansową	2 322 527,50	-
	- koszty usług zrefakturowanych na podmioty trzecie	60 820,04	-
	- pozostałe	105 743,27	19 608,14
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	7 455 762,93	71 148,41

34. PRZYCHODY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
2	Odsetki, w tym:	462 352,98	618 114,95
	- odsetki bankowe	437 481,75	597 718,95
	- odsetki pozostałe	24 871,23	20 396,00
3	Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	900 000,00	1 500 031,28
	- sprzedaż udziałów spółki portfelowej	900 000,00	1 500 031,28
4	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
5	Inne, w tym:	147 821,00	-
	- rozwiązanie rezerwy na odsetki z tytułu roszczeń pracowniczych i innych	147 821,00	-
	Przychody finansowe ogółem	1 510 173,98	2 118 146,23

35. KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2013	Rok zakończony 31.12.2012
1	Odsetki	1 436 336,10	338 715,96
	- odsetki dla pozostałych kontrahentów	28 922,98	3 996,04
	- odsetki budżetowe	53 451,54	2 020,55
	- odsetki bankowe	130 089,90	179 905,83
	- odsetki z tytułu korekty finansowej	1 184 783,15	
	- odsetki pozostałe	39 088,53	152 793,54
2	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4	Inne, w tym:	477 170,23	82 024,21
	- wynik na różnicach kursowych	463 834,23	35 360,21
	- pozostałe koszty finansowe	13 336,00	46 664,00
	Koszty finansowe ogółem	1 913 506,33	420 740,17

36. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

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

37. PODATEK DOCHODOWY

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

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody bilansowe		
Sprzedaż produktów i usług	49 749 582,97	44 741 271,63
Pozostałe przychody operacyjne	21 294 594,48	8 237 154,82
Przychody finansowe	1 510 173,98	2 118 146,23
Zyski nadzwyczajne	-	-
RAZEM	72 554 351,43	55 096 572,68
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	-	-
RAZEM	-	-
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
odsetki naliczone i nieotrzymane oraz odsetki statystyczne na	24 871,23	-
naliczone ale nie otrzymane kary i roszczenia	1 793 393,00	-
dotacje budżetowe	49 059 529,88	42 816 696,54
niezrealizowane różnice kursowe	17 531,76	107 094,14
niezrealizowane różnice kursowe z poprzedniego roku odwrócenie	25 039,33	0,00
amortyzacja uwalniana ze środków trwałych sfinansowanych z	17 917 525,95	6 379 550,45
równowartość rozliczeń międzyokresowych związanych ze sprzedażą udziałów i odpisem aktualizacyjnym	2 700 990,00	-
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku	144 621,00	-
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku	108 200,00	1 670 153,11
RAZEM	71 791 702,15	50 973 494,24
<u>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</u>	<u>762 649,28</u>	<u>4 123 078,44</u>
Koszty bilansowe		
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	72 965 263,54	57 474 432,73
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	7 455 762,93	71 148,41
Koszty finansowe	1 913 506,33	420 740,17
Straty nadzwyczajne	-	-
RAZEM	82 334 532,80	57 966 321,31
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
wpłaty na PFRON	207 292,00	180 546,00
koszty pokryte otrzymanymi dotacjami	49 059 529,88	42 946 696,54
amortyzacja od wartości środków trwałych i wnip	17 917 525,95	6 379 550,45
niewypłacone wynagrodzenia	75 733,30	121 091,70
rezerwa na zobowiązania, roszczenia budowlane	1 859 481,01	-
reprezentacja	109 671,25	68 316,43
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	64 701,16	-
rezerwy na korektę finansową podwójne finansowanie	2 322 527,50	-
odsetki budżetowe	53 451,54	2 020,55
odsetki statystyczne dot.korekty finansowej podwójnego	1 184 783,15	-
odsetki od zobowiązań niezapłacone	109,61	-

odpisy aktualizujące należności	1 793 393,00	-
spisanie należności	88 749,08	-
ZUS do zapłaty w okresach następnych	7 557,84	-
rezerwa na badanie bilansu i inne audyty	59 129,00	1 126 568,55
wartość sprzedanych udziałów oraz odpis aktualizujący wartość udziałów	2 700 990,00	-
różnice kursowe od vat	42 237,59	-
niezrealizowane różnice kursowe	37 682,24	109 791,96
niezrealizowane różnice kursowe odwrócone z poprzedniego roku	25 435,88	-
podatek PCC od podwyższenia kapitału	10 000,00	20 000,00
koszty egzekucyjne	-	2 329,83
podatek VAT nie do odliczenia	94,03	-
RAZEM	77 620 075,01	50 956 912,01
Inne korekty kosztów podatkowych		
wypłacone wynagrodzenia + ZUS za rok ubiegły	121 091,70	57 588,78
badanie bilansu za poprzedni rok	59 120,00	-
odwrócenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	517 378,57	878 366,15
odwrócenie rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	118 078,00	-
RAZEM	815 668,27	935 954,93
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	5 530 126,06	7 945 364,23
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-4 767 476,78	-3 822 285,79
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	-	-

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

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

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia REZERWY	31-12-2012	zwiększenia	zmniejszenia	31-12-2013
Naliczone odsetki od należności i kary	-	24 871,23	-	24 871,23
Niezrealizowane różnice kursowe dot. należności	107 094,16	17 531,76	107 094,16	17 531,76
Suma dodatnich różnic przejściowych	107 094,16	42 402,99	107 094,16	42 402,99
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	20 349,00	8 057,00	20 348,00	8 057,00

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia AKTYWA	31-12-2012	zwiększenia	zmniejszenia	31-12-2013
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe	118 078,00	64 701,16	118 078,00	64 701,16
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	517 378,57	-	517 378,57	-
Rezerwa na koszty badania ksiąg	113 320,00	59 120,00	113 320,00	59 120,00
Inne rezerwy	211 054,94	1 859 481,01	211 054,94	1 859 481,01
Delegacje wypłacone w następnych okresach	2 116,04	-	2 116,04	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	121 091,70	75 733,30	121 091,70	75 733,30
Niezapłacony podatek od nieruchomości	20 000,00	-	20 000,00	-
Niezrealizowane różnice kursowe dot. zobowiązań	109 791,96	37 682,25	109 791,96	37 682,25
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 212 831,21	2 096 717,72	1 212 831,21	2 096 717,72
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	230 438,00	398 376,00	230 438,00	398 376,00

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

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012
Zarząd	2,00	1,81
Pracownicy projektów	192,82	171,69
Zatrudnienie, razem	194,82	173,50

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

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku i dnia 31 grudnia 2012 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	59 120,00	59 120,00
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem, w tym:	59 120,00	59 120,00
- należne na dzień bilansowy	59 120,00	59 120,00
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

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

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

Wynagrodzenia	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012
Zarząd Spółki	378 999,00	269 764,55
Rada Nadzorcza	302 347,08	300 340,47
Wynagrodzenia, razem	681 346,08	570 105,02

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

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2013 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

42. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

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

W 2013 roku utworzono w łącznej kwocie 1.900.990,00 zł odpis aktualizujący wartość udziałów, w tym:

- Simply User Sp. z o.o. – na 60,96% wartości udziałów, co stanowi 357.210,00 zł.
- Ekoinwentyka Sp. z o.o. – na 32,09% wartości udziałów, co stanowi 256.420,00 zł.
- Microscope IT Sp. z o.o. – na 49,79% wartości udziałów, co stanowi 437.310,00 zł.
- Agrirobo Sp. z o.o. – na 100% wartości udziałów, co stanowi 850.050,00 zł.

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012
1	Lipid System Sp. z o.o.	Wrocław	640 000	20%	-761 079,58
2	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	-614 771,78
3	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	-439 019,55
4	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	909 600	49%	-314 920,18
5	BOSSG & EIT+ Technologies Sp. z o.o.	Wrocław	0	49%	-850 626,54
6	Incuvo Sp. z o.o.	Katowice	800 000	27%	-464 703,80
7	Microscope IT Sp. z o.o. po zmianie nazwy z BioPixCell	Wrocław	878 300	49%	-601 755,72
8	Hybrid Glass Technologies Poland Sp. z o.o.	Wrocław	826 900	49%	-50 050,24
9	Infermedica Sp. z o.o.	Wrocław	450 000	49%	-205 694,03
10	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	854 200	49%	-25 048,89
11	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	850 050	49%	-122 176,15
12	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	-175 082,05

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

Decyzją Zarządu z dnia 22.03.2013r. dokonano w księgach roku 2012 odpisu aktualizującego długoterminowego finansowego aktywa spółki BOSSG&EIT+ Technologies Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu na kwotę 901.850,00zł

44. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

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

45. INSTRUMENTY FINANSOWE

Charakterystyka instrumentów finansowych
31 grudnia 2013

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	11		
Wartość instrumentów finansowych		9 151 054,52	6 103 100,00		
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		9 175 925,75	4 202 110,00		

31 grudnia 2012

	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				11		
Wartość instrumentów finansowych				9 354 550,00		
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				8 452 700,00		



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 2013	31 grudnia 2012	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Aktywa finansowe				
Środki pieniężne	30 946 289,01	24 260 731,69	30 946 289,01	24 260 731,69
Należności z tytułu dostaw i usług	224 749,11	123 896,50	224 749,11	123 896,50
Obligacje pożyczkowe	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4 202 110,00	8 452 700,00	4 202 110,00	8 452 700,00
Pozostałe aktywa finansowe	1 549 600,00	-	1 549 600,00	-
Inne	-	-	-	-
Razem:	36 922 748,12	32 837 328,19	36 922 748,12	32 837 328,19
Zobowiązania finansowe				
Kredyt w rachunku bieżącym	9 220 736,95	-	9 220 736,95	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 002 685,94	5 781 264,30	9 002 685,94	5 781 264,30
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki:	-	400 140,78	-	400 140,78
- Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	-	400 140,78	-	400 140,78
Inne	-	-	-	-
Razem:	18 223 422,89	6 581 545,86	18 223 422,89	6 581 545,86

46. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

- W dniu 26 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 3/14 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego oraz wyłączenia prawa dotychczasowych Wspólników do objęcia nowych udziałów w podwyższonym kapitale Spółki, w stosunku do dotychczas posiadanych udziałów. Kapitał zakładowy został podwyższony o 4 000 000 zł. Nowe udziały zostały objęte przez Gminę Wrocław i opłacone: 28.03.2013r. Po rejestracji w KRS w dniu 21 marca 2014 roku kapitał zakładowy WCB EIT+ Sp. z o.o. wynosi 65.934.000 zł.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Adrianna Orzepowska

Prezes Zarządu

prof. Jerzy Langer

Wiceprezes Zarządu

Tomasz Gondek