

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

INNO-GENE S.A.

ZA OKRES OD 01.01.2016 – 31.12.2016

Poznań, dnia 26 maja 2017

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Rubież 46, 61-612 Poznań
tel. 61 646 85 85, fax 61 623 25 26
NIP 972-121-54-39, REGON 301463649

.....
(pieczęćka firmy)

INNO-GENE S.A
ul. Rubież 46
61-612 Poznań
NIP: 972-12-15-439


OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016, na które składa się:

- ✓ Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- ✓ Bilans
- ✓ Rachunek zysków i strat
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych
- ✓ Dodatkowo informacje i objaśnienia

Wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami przedstawionymi w ustawie o rachunkowości z dnia 1994 (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, z póź. zm.), odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Zarządu zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

.....
(Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZADU

Jacek Wojciechowicz
.....
(Podpisy członków Zarządu)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Jednostce

INNO-GENE S.A. została powołana w dniu 23.04.2010 Aktem Notarialnym (Rep. A nr 4130/2010) i wpisana dnia 10.06.2010 do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000358293 prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, przy ulicy Rubież 46.

Podstawowym przedmiotem działalności są badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, nr PKD: 7219Z

Jednostka w roku 2016 prowadziła głównie działalność w zakresie pośrednictwa finansowego zaklasyfikowanego według PKD pod numerem 6499Z

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2016:

- ✓ Prezes Zarządu – Jacek Marek Wojciechowicz

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2016 roku:

- ✓ Krzysztof Królikowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- ✓ Prof. dr hab. Andrzej Mackiewicz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- ✓ Kamil Małek - Sekretarz Rady Nadzorczej
- ✓ Piotr Staniszewski - Członek Rady Nadzorczej
- ✓ Rafał Sobczak - Członek Rady Nadzorczej
- ✓ Jakub Sitarz- Członek Rady Nadzorczej

2. Czas trwania działalności Spółki

Czas na jaki została utworzona Spółka: nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 roku

4. Dane łączne

W skład sprawozdania finansowego nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

5. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Misją Emitenta jest tworzenie własnych spółek zależnych oraz nabywanie akcji i udziałów spółek zaliczanych do sektora LifeScience. Strategia firmy zakłada budowanie portfela dynamicznie rozwijających się spółek. W ramach grupy Emitent dąży do zagwarantowania spółkom portfelowym środków finansowych na dalszy rozwój oraz szuka możliwości realizowania potencjalnych efektów synergii pomiędzy spółkami zależnymi.

Spółka zamierza kontynuować realizację strategii, którą realizowała w 2011,2012 i 2013,2014,2015,2016 roku, głównie poprzez spółki zależne, w których Emitent posiada kontrolne pakiety akcji/udziałów. Oznacza to przede wszystkim kontynuowanie intensywnych prac mających na celu wzmocnienie ich potencjału gospodarczego a także prac mających na celu pozyskanie kolejnych spółek portfelowych. Emitent zamierza wspierać swoje spółki portfelowe w działaniach mających na celu wprowadzanie ich akcji do notowań na rynkach zorganizowanych, zarówno na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w Warszawie, jak i na rynku NewConnect.

Spółka w 2016 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży usług świadczonych na rzecz spółek z grupy kapitałowej, przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym oraz przychody operacyjne z otrzymanej dotacji na realizację projektu z działania 8.2.1 POKL, dotyczącego szkoleń i staży z zakresu transferu technologii i komercjalizacji know - how skierowanych do naukowców

6. Połączenie jednostek gospodarczych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółek z innymi jednostkami.

7. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.)

a) Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

- Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów w momencie gdy wartość przekracza 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale do 1.500,00 do 3.500,00 zł, stawki amortyzacji oparte są na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej do używania.

Jednostka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych, zakończonych pozytywnym efektem, prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowanie technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są następujące warunki:

- technologia wytwarzania jest ściśle ustalona, a dotyczące jej koszty prac rozwojowych wiarygodnie określona,
- techniczna przydatność technologii została stwierdzona oraz odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte – według przewidywań Jednostki – przychodami ze sprzedaży produktów lub zastosowania technologii.

Do momentu zakończenia projektów koszty z tym związane prezentowane są w pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzuje się według ogólnych zasad przez okres ekonomicznej użyteczności ustalony przez Spółkę we własnym zakresie, który nie powinien być dłuższy niż 5 lat.

Jeżeli koszty zakończonych prac rozwojowych nie spełniają warunków określonych w ustawie, wówczas obciążają wynik finansowy w roku, w którym zakończono prace.

b) Środki trwale

- Środki trwale

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwale o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki.

Jednostka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów, jeżeli wartość brutto wynosi więcej niż 1.500,00 zł. Jeżeli wartość brutto aktywa mieści się w przedziale od 1.500,00 do 3.500,00 zł, Spółka stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

brutto przekracza 3.500,00 zł, Spółka stosuje stawki oparte na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Spółka zalicza nabyte składniki aktywów o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek zawartych w wykazie rocznych stawek stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z póź.zm.). Dla celów bilansowych Spółka stosuje następujący okres ekonomicznej użyteczności:

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
Inne środki trwałe – grupa 801	4 lata
Inne środki trwałe – grupa 808	5 lat

Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o poniesione nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację) przekraczające wartość 3.500 zł, Nakłady na ulepszenie nie przekraczające 3.500 zł oraz koszty remontów uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wykazane są wg wartości netto, zn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy aktualizujące.

- Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów, pozostających z bezpośrednim związkiem z ich nabyciem lub

wytworzeniem, poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

c) Leasing

Spółka może być stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

Jeżeli Spółka przyjęła do używania obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne na mocy umowy, zgodnie z którą jedna ze stron, zwana dalej "finansującym", oddaje drugiej stronie, zwanej dalej "korzystającym", środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony, środki te i wartości zalicza się do aktywów trwałych korzystającego, jeżeli umowa spełnia co najmniej jeden z następujących warunków

1. przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta
2. zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
3. okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,
4. suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i

przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,

5. zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
6. przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
7. przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian".

Przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. W umowie leasingu operacyjnego Korzystający może mieć zagwarantowane prawo zakupu przedmiotu leasingu po zakończeniu umowy, za określoną z góry wartość końcową.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez

okres trwania leasingu.

d) Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały) będące przedmiotem obrotu publicznego lub niebędące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- w cenie nabycia - w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674z póź. zm.)

Odpisów aktualizujących należy dokonać wówczas, gdy zachodzi duże prawdopodobieństwo, że kontrolowane przez Spółkę długoterminowe aktywa finansowe nie przyniosą w przyszłości spodziewanych korzyści ekonomicznych. W tej sytuacji należy dokonać odpisu aktualizującego nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Udzielone pożyczki wycenia się i wykazuje w bilansie w kwocie zapłaty skorygowanej cenie nabycia, z zachowaniem zasady ostrożności. Oznacza to, że kwotę udzielonej pożyczki długoterminowej wykazuje się w bilansie wraz z należnymi zgodnie z umową, odsetkami. Pożyczkę pomniejsza ewentualny odpis aktualizujący. Jeżeli spłata pożyczki następuje w ratach, to tę część rat pożyczki, która podlegać będzie spłacie w obrotowym ciągu kolejnych 12 miesięcy liczonych od dnia bilansowym zalicza się do inwestycji krótkoterminowych.

e) Zapasy

Spółka księguje zapasy w ciężarów kosztów na dzień ich zakupu. Wartość zapasów korygowana jest na koniec kwartału o rzeczywistą wartość posiadanych zapasów, wynikająca z inwentaryzacji.

Zasada opisana powyżej jest zgodna z art. 17 ustęp 2 pkt 4, który mówi, że Kierownik jednostki, uwzględniając rodzaj i wartość poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych posiadanych przez Spółkę, podejmuje decyzję o stosowaniu jednej z wymienionych w tym przepisie metod. Kierownik jednostki wybrał metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu, które połączone jest z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

Zapasy na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na ten dzień.

Wycena bilansowa składników aktywów obrotowych następuje z zachowaniem zasady ostrożności. W myśl tej zasady, Spółka ma obowiązek uwzględnić w wyniku finansowym zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów. Oznacza to, że przy wycenie aktywów obrotowych należy dokonać odpowiednich odpisów aktualizujących wartość zapasów, które doprowadzą wartość tego zapasu do aktualnej ceny sprzedaży netto. Zmniejszenie wartości użytkowej zapasów może nastąpić na przykład w wyniku uszkodzenia, zepsucia, upływu terminu przydatności, obniżenia cen rynkowych i innych.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Wszystkie grupy zapasów podlegają indywidualnej analizie pod kątem możliwości ich dalszego wykorzystania i w przypadku stwierdzenia, iż nie będą mogły one być wykorzystane w przyszłości, obejmowane są odpowiednim odpisem aktualizującym.

- Zaliczki na poczet dostaw

Otrzymanie zaliczki zadatku, przedpłaty czyli otrzymanie określonej sumy na poczet przyszłych zobowiązań ujmuje się w bilansie w pozycji aktywów obrotowych - zapasy _ zaliczki na poczet dostaw. Jest to płatność dokonana przed terminem, w którym ma powstać obowiązek zapłaty za całą dostawę lub wykonanie świadczenia.

f) Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
2. należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
3. należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
4. należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
5. należności przeterminowanych powyżej 1 roku o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - w wysokości 100% wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Spółka prezentuje w pozycji bilansu "należności długoterminowe" należności (w tym kaucje) o przewidywanym okresie spłaty powyżej roku licząc od dnia bilansowego.

g) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

h) Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. W przypadku podwyższenia kapitału wartość kapitału, o który ma zostać podwyższony kapitał podstawowy prezentuje się w bilansie w kapitale zapasowym do momentu wpisania do Krajowego Rejestru Sądowego. W sytuacji, kiedy rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego nastąpiła po dniu bilansowym, ale przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego kapitały prezentuje się w bilansie w pozycji kapitały podstawowe

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego), z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat).

i) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

j) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

k) Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów związanych z ich osiągnięciem, rozgraniczane są przychody i koszty dotyczące poszczególnych okresów sprawozdawczych. Koszty ponoszone z góry, a więc dotyczące przyszłych okresów wykazywane są w ramach rozliczeń międzyokresowych czynnych, natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym.

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są również koszty niezakończonych prac rozwojowych. Jeżeli prace rozwojowe zakończą się pozytywnym wynikiem wówczas koszty tych prac zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest znana.

Zobowiązania z tytułu świadczeń na rzecz pracowników wykazywane są w bilansie w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze.

l) Przychody przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują 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 (funduszy) 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.

m) Podatek dochodowy

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

- Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy

obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

n) Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji -w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

o) Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółki uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

p) Koszty i straty

Przez koszty i straty Spółka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

q) Wynik finansowy

Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Spółka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

r) Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

INNO-GENE S.A.


Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

s) Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

.....
(Imię i nazwisko osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciechowicz
.....
(Podpis członków Zarządu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
WARIANT PORÓWANWCZY
01.01.2016 - 31.12.2016

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	233 888,92	407 043,83
-	od jednostek powiązanych	233 888,92	300 093,34
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	233 888,92	407 043,83
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość)	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 125 098,00	1 236 534,26
1.	Amortyzacja	57 525,86	59 482,66
2.	Zużycie materiałów i energii	88 050,12	32 930,15
3.	Usługi obce	261 882,13	307 001,92
4.	Podatki i opłaty, w tym:	12 268,52	11 037,50
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	551 549,94	680 111,34
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	100 094,79	120 384,12
-	emerytalne	19 302,17	57 295,34
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	53 726,64	25 586,57
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-891 209,08	-829 490,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	60 206,64	28 503,81
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0,00	0,00
2.	Dotacje	900,00	450,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	59 306,64	28 053,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne	53 309,83	51 557,25
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	53 309,83	51 557,25
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-884 312,27	-852 543,87
G.	Przychody finansowe	27 316,06	120 989,37
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
2.	Odsutki, w tym:	26 552,95	120 989,37
-	od jednostek powiązanych	25 188,76	119 810,39
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5.	Inne	763,11	0,00
H.	Koszty finansowe	20 614,14	141 574,55
1.	Odsutki, w tym:	18 033,30	133 401,90
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne	2 580,84	8 172,65
I.	Zysk/Strata brutto	-877 610,35	-873 129,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk/Strata netto	-877 610,35	-873 129,05

Imię i nazwisko osoby sporządzającej

Sporządzono dnia 26.05.2017 roku

Podpis członków Zarządu

PREZAS ZARZĄDU
Jacek Wojciechowicz
Jacek Wojciechowicz

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

AKTYWA	31.12.2015 PLN	31.12.2016 PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	3 192 362,47	4 183 220,84
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Wartości niematerialne i prawne w budowie	0,00	0,00
II. Rzeczne aktywa trwałe	222 982,05	163 499,39
1. Środki trwałe	181 204,57	121 721,91
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty użyteczności publicznej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	625,00	175,00
d. środki transportu	180 579,57	121 546,91
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	41 777,48	41 777,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 964 754,42	3 992 331,45
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 964 754,42	3 992 331,45
a. w jednostkach powiązanych	1 964 754,42	2 492 331,45
- udziały i akcje	736 761,01	736 761,01
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 227 993,41	1 755 570,44
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 000 000,00	1 500 000,00
- udziały i akcje	1 000 000,00	1 500 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 626,00	27 390,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 626,00	27 390,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 444 331,20	424 834,45
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Polprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	149 616,39	421 224,70
1. Należności od jednostek powiązanych	110 238,34	288 690,17
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	110 238,34	288 690,17
- do 12 miesięcy	110 238,34	288 690,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	39 378,05	132 534,53
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 419,27	85 067,69
- do 12 miesięcy	4 419,27	85 067,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	27 759,11	34 732,80
c. inne	7 199,67	12 734,04
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 287 352,52	1 284,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 287 352,52	1 284,85
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 287 352,52	1 284,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	1 287 352,52	1 284,85
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
2. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
3. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 362,29	2 324,90
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁADNE	0,00	0,00
Aktywa razem	4 636 693,67	4 608 055,29

PREZES ZARZĄDU

 Jacek Wojciechowicz

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

P A S Y W A	31.12.2015	31.12.2016
	PLN	PLN
A. KAPITAŁ WŁASNY	4 018 493,38	3 145 364,33
I. Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II. Kapitał zapasowy, w tym:	5 557 639,18	5 557 639,18
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	4 524 516,88	4 524 516,88
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 231 643,55	-2 109 253,90
VI. Zysk (strata) netto	-877 610,35	-873 129,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	618 200,29	1 462 690,96
I. Rezerwy na zobowiązania	69 079,63	98 359,79
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 626,00	27 390,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	36 433,55
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	21 453,63	36 433,55
3. Pozostałe rezerwy	43 000,00	34 536,24
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	43 000,00	34 536,24
II. Zobowiązania długoterminowe	160 388,54	871 092,68
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	160 388,54	871 092,68
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	772 000,00
c. inne zobowiązania finansowe	160 388,54	99 092,68
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	356 379,16	493 063,49
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	287,74	31 365,00
a. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	50,00	31 365,00
- do 12 miesięcy	50,00	31 365,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	237,74	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jed	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	356 091,42	461 698,49
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	66 460,07	70 170,53
d. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	62 318,47	136 792,72
- do 12 miesięcy	62 318,47	136 792,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowot	141 421,25	141 210,59
h. z tytułu wynagrodzeń	71 444,98	80 558,55
i. inne	14 446,65	32 957,10
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	32 352,96	175,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 352,96	175,00
a. długoterminowe	0,00	0,00
b. krótkoterminowe	32 352,96	175,00
SUMA	4 636 693,67	4 608 055,29

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia) sporządzony za okres 01.01.2016 do 31.12.2016

Treść	01.01.2015 do 31.12.2015	01.01.2016 do 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	-877 610,35	-873 129,05
II. Korekty razem	188 580,29	-201 321,79
1. Amortyzacja	57 525,86	59 482,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-11 480,92	-101 536,60
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	31 242,63	29 280,16
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-102 331,65	-271 608,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	157 925,78	132 964,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	55 698,59	-49 904,57
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-689 030,06	-1 074 450,84
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	528 143,79	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	528 143,79	0,00
a) w jednostkach powiązanych	528 143,79	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	365 000,00	0,00
– odsetki	163 143,79	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 262 774,80	1 371 525,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	974,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 261 800,00	1 371 525,00
a) w jednostkach powiązanych	2 261 800,00	1 371 525,00
– nabycie aktywów finansowych	1 041 800,00	500 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	1 220 000,00	871 525,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 734 631,01	-1 371 525,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	3 811 011,50	1 235 758,36
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 761 011,50	
2. Kredyty i pożyczki	50 000,00	463 758,36
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	772 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	114 767,34	75 850,19
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	50 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51 059,50	57 576,40
8. Odsetki	13 707,84	18 273,79
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 696 244,16	1 159 908,17
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	1 272 583,09	-1 286 067,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 272 583,09	-1 286 067,67
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 769,43	1 287 352,52
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1 287 352,52	1 284,85
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres 01.01.2016 do 31.12.2016

	2015	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 135 092,23	4 018 493,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu [B0] po korektach	1 135 092,23	4 018 493,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	520 252,20	570 108,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	49 855,90	0,00
a) zwiększenie z tytułu	49 855,90	0,00
- wydatki na udziały (emisji akcji)	49 855,90	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	570 108,10	570 108,10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 846 483,58	5 557 639,18
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 711 155,60	0,00
a) zwiększenie z tytułu	3 988 472,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 988 472,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio aktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	277316,40	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	277316,40	0,00
- koszty emisji akcji	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 557 639,18	5 557 639,18
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnośnych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnośnych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenie udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 231 643,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 249 887,04	-1 231 643,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 249 887,04	-1 231 643,55
a) zwiększenie z tytułu	0,00	-877 610,35
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-877 610,35
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niecegującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	18 243,49	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	18 243,49	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 231 643,55	-2 109 253,90
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-877 610,35	-873 129,05
a) zyski netto	0,00	0,00
b) strata netto	-877 610,35	-873 129,05
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	4 018 493,38	3 145 364,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

PREZES ZARZĄDU

 Jacek Wojciechowicz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**I.**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	19 764,39	0,00	0,00	19 764,39
Środki transportu	69 013,75	167 116,88	0,00	236 130,63
Pozostałe środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	208 894,36	0,00	167 116,88	41 777,48
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	297 672,50	167 116,88	167 116,88	297 672,50

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	19 764,39	0,00	0,00	19 764,39
Środki transportu	236 130,63	0,00	0,00	236 130,63
Pozostałe środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

Środki trwale w budowie	41 777,48	0,00	0,00	41 777,48
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	297 672,50	0,00	0,00	297 672,50

Natomiast zmiany umorzenia składników majątku przedstawiają się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	18 139,39	1 000,00	0,00	19 139,39
Środki transportu	0,00	55 551,06	0,00	55 551,06
Pozostałe środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	18 139,39	56 551,06	0,00	74 690,45

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	19 139,39	450,00	0,00	19 589,39
Środki transportu	55 551,06	59 032,66	0,00	114 583,72
Pozostałe środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	74 690,45	59 482,66	0,00	134 173,11

LD

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

Wartość netto środków trwałych przedstawia się następująco:

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Stan na dzień 31.12.2015
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1 625,00	625,00
Środki transportu	69 013,75	180579,57
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	208 894,36	41 777,48
Razem	279 533,11	222 982,05

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	625,00	175,00
Środki transportu	18 0579,57	121 546,91
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	41 777,48	41 777,48
Razem	222 982,05	163 499,39

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

Spółka na dzień 31.12.2015 r. prezentowała następujące pozycje inwestycji długoterminowych

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Inwestycje długoterminowe – udziały w Centrum Badań DNA sp. z o.o.	688 711,01 (wartość brutto 800 724,88 odpis aktualizujący – 112 013,87)	0,00	0,00	688 711,01 (wartość brutto 800 724,88 odpis aktualizujący – 112 013,87)
Inwestycje długoterminowe – udziały w VITAINSILICA sp. z o.o.	6 250,00	41 800,00	0,00	48 050,00
Inwestycje długoterminowe – udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o.o.	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
Inwestycje długoterminowe – pożyczki udzielone Spółce Centrum Badań DNA sp. z o.o.	376 191,78	1 227 993,41	376 191,78	1 227 993,41
Razem	1 071 152,79	2 269 793,41	376 191,78	2 964 754,42

Spółka na dzień bilansowy prezentuje następujące pozycje inwestycji długoterminowych

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Inwestycje długoterminowe – udziały w Centrum Badań DNA sp. z o.o.	688 711,01 (wartość brutto 800 724,88 odpis aktualizujący – 112 013,87)	0,00	0,00	688 711,01 (wartość brutto 800 724,88 odpis aktualizujący – 112 013,87)
Inwestycje długoterminowe – udziały w VITAINSILICA sp. z o.o.	48 050,00	0,00	0,00	48 050,00
Inwestycje długoterminowe – udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o.o.	1 000 000,00	500 000,00	0,00	1 500 000,00

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

Inwestycje długoterminowe – pożyczki udzielone Spółce Centrum Badań DNA sp. z o.o	1 227 993,41	991 335,39	463 758,36	1 755 570,44
Razem	2 964 754,42	1 491 335,39	463 758,36	3 992 331,45

- 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku poprzednim sytuacja nie wystąpiła.

- 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku poprzednim Spółka nie zaliczyła żadnych poniesionych nakładów do prac rozwojowych oraz nie powstała wartość firmy.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.**

Spółka nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, ani w roku poprzednim gruntów użytkowanych w wieczyste.

- 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku poprzednim wynajmuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Rubież 46

27 | Strona

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Spółka nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, ani w roku poprzednim papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Odpis aktualizujący wartość należności	15 160,00	0,00	0,00	15 160,00
Razem	15 160,00	0,00	0,00	15 160,00

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Odpis aktualizujący wartość należności	15 160,00	16 764,30	0,00	31 924,3
Razem	15 160,00	16 764,30	0,00	31 924,3

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2015 wynosił 570 108,10 zł i dzieli się na 5 701 081 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

- 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 2 400 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

- 850 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 472 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 480 522 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- 498 559 akcji zwykłych na okaziciela serii F.

Akcje nie posiadają żadnego typu uprzywilejowania.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Udziałowiec	% posiadanych głosów	Ilość posiadanych głosów	Wartość nominalna 1 udziału (w zł)	Wartość posiadanych udziałów (w zł)
Jacek Marek Wojciechowicz	44,17	2 518 692	0,10	251 869,20
Ultra Qam 5 sp.z o.o.	12,53	714 726	0,10	71 472,90
FUNDUSZ TFI PZU	6,02	343 445	0,10	34 344,50
Inni	37,28	2 124 215	0,10	212 421,50
Razem kapitał akcyjny	100	5 701 081	X	570 108,10

*pośrednio przez Spółki zależne

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2016 wynosił 570 108,10 zł i dzieli się na 5 701 081 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

- 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 2 400 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 850 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 472 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 480 522 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- 498 559 akcji zwykłych na okaziciela serii F.

Akcje nie posiadają żadnego typu uprzywilejowania.

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Udziałowiec	% posiadanych głosów	Ilość posiadanych głosów	Wartość nominalna 1 udziału (w zł)	Wartość posiadanych udziałów (w zł)
Jacek Marek Wojciechowicz	44,17	2 518 692	0,10	251 869,20
Venture Incubator S.A.	12,53	714 726	0,10	71 472,9
FUNDUSZ TFI PZU	6,02	343 445	0,10	34 344,50
Inni	37,28	2 124 215	0,10	212 421,50
Razem kapitał akcyjny	100	5 701 081	X	570 108,10

*pośrednio przez Spółki zależne

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby strata w wysokości -873 129,05zł netto za okres 01.01.2016 do 31.12.2016 roku została pokryta z zysków lat nadchodzących.

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 837,00	4 626,00	30 837,00	4 626,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	5 000,00	15 000,00	5 000,00	15 000,00
Rezerwa na pozostałe usługi audytorskie	0,00	28 000,00	0,00	28 000,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
Rezerwa urlopową	0,00	21 453,63	0,00	21 453,63
Razem	37 837,00	69 079,63	37 837,00	69 079,63

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 626,00	27 390,00	4 626,00	27 390,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	15 000,00	18 000,00	15 000,00	18 000,00
Rezerwa na pozostałe usługi audytorskie	28 000,00	0,00	28 000,00	0,00
Rezerwa urlopową	21 453,63	36 433,55	21 453,63	36 433,55
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	16 536,24	0,00	16 536,24
Razem	69 079,63	98 359,79	69 079,63	98 359,79

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat,

Według stanu na dzień 31.12.2015 stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

Zobowiązania długoterminowe	Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	ponad 5 lat
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	160 388,54	0,00	0,00
Razem	0,00	160 388,54	0,00	0,00

Według stanu na dzień 31.12.2016 stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

Zobowiązania długoterminowe	Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	ponad 5 lat
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	772 000,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	99 092,68	0,00	0,00
Razem	0,00	871 092,68	0,00	0,00

Leg

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku poprzednim pozycja nie wystąpiła.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2015 r.	Kwota (w zł) 31.12.2016 r.
Animacja papierów wartościowych	4 200,00	0,00
Ubezpieczenia majątkowe	2 448,37	2 032,88
Domeny	175,51	42,57
Inne rozliczenia międzyokresowe czynne	538,41	249,45
Razem	7 362,29	2 324,90

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2015 r.	Kwota (w zł) 31.12.2016 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	4 626,00	27 390,00
Razem	4 626,00	27 390,00

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzone jest do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka posiada nierozliczoną stratę z lat ubiegłych w wysokości 1 692 701,29 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł)	
	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
Projekt BIO-TECH Transfer. Staże i szkolenia biotechnologiczne – środki trwale zakupione w ramach projektu	625,00	175,00
Przychody przyszłych okresów – wystawione faktury zaliczkowe	31 727,96	0,00
Razem	32 352,96	175,00

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta	Kwota	Pozycja w bilansu	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania z tytułu leasingu	248	169 272,21	B.II.3 lit. c)	99 092,68
			B.III.3 lit. c)	70 179,53
Razem	x	169 272,21	x	169 272,21

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

W dniu 12-12-2014 Spółka podpisała deklarację wekslową do umowy leasingu 14/022294; 14/022292; 14/021823; 14/022291; 14/022290; 14/021821 do wysokości kwoty stanowiącej równowartość wszystkich wymagalnych, lecz niezapłaconych należności wynikających z umowy leasingu lub umowy serwisowej, łącznie z odsetkami.

- 17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,**
 - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,**
 - c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku poprzednim pozycja nie wystąpiła.

II.

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (ryniki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Treść	Kwota (w zł)	
	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży usług na terenie kraju	233 888,92	407 043,83
Razem	233 888,92	407 043,83

2. **W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**
- a) amortyzacji,
 - b) zużycia materiałów i energii,
 - c) usług obcych,
 - d) podatków i opłat,
 - e) wynagrodzeń,
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku poprzednim nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku poprzednim nie dokonano odpisów aktualizujących zapasy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku poprzednim nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2015-31.12.2015	-877 610,35
Inne przychody finansowe – niepodatkowe	-763,11
Odsetki od pożyczek – naliczone	137 955,03
Pozostałe przychody operacyjne – dotacja	-900,00
Amortyzacja środków trwałych NKUP	56 451,06
Paliwo NKUP	3 396,05
Parking NKUP	296,00
Wynagrodzenia - Umowa o pracę NKUP	3 356,67
Wynagrodzenia zarząd NKUP	1 464,24
Wynagrodzenia RN NKUP	-13 000,00
Składki ZUS NKUP	49 051,78
Reprezentacja NKUP	6 606,81

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

Umowy Zlecenia NKUP	8 500,00
Ubezpieczenia majątkowe NKUP	-78,08
Prowizja bankowa NKUP	1 200,00
Usługi księgowo NKUP	36 000,00
Pozostałe usługi NKUP	4 205,90
Odsetki wobec kontrahentów naliczone	-1 526,49
Koszty operacyjne NKUP egzekucje	7 200,70
Odsetki budżetowe NKUP	3 947,79
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	176,50
Rezerwa urlopowa	21 453,63
Darowizny	2 000,00
Zapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 4 ustawy o pdop	-3 490,15
Niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	38 525,94
Usługi księgowo - sporządzenie sprawozdania 2014	-7 000,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-522 580,08

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-873 129,05
Odsetki od pożyczek – naliczone od pożyczek udzielonych NP	-119 810,39
Pozostałe przychody operacyjne – dotacja	-450,00
Amortyzacja środków trwałych NKUP	59 482,66
Wynagrodzenia - Umowa o pracę NKUP	16 079,27
Wynagrodzenia zarząd NKUP	25 707,00
Wynagrodzenia RN NKUP	-3 000,00
Składki ZUS NKUP	56 033,90
Umowy Zlecenia NKUP	-16 500,00
Usługi księgowo NKUP	18 000,00
Pozostałe usługi NKUP	21,90
Odsetki wobec kontrahentów naliczone	116,33
Koszty operacyjne NKUP egzekucje	1 718,60
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	17 869,48
Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	5 767,23
Rezerwa urlopowa	14 979,92
Darowizny	3 000,00

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

Usługi księgowe - sporządzenie sprawozdania 2015	-15 000,00
VAT niepodlegające odliczeniu NKUP	1 150,00
Odsetki NKUP	10 242,47
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-797 720,68

7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku ubiegłym pozycja nie wystąpiła.

8. **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku ubiegłym pozycja nie wystąpiła.

9. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;**

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku 2015	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwale związane z ochroną 1. środowiska	0,00	0,00	0,00
a)	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
b)	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
c)	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
d)	Inne	0,00	0,00	0,00

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	167 116,88	0,00	0,00
a)	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
b)	Środki trwałe	167 116,88	0,00	0,00
c)	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
d)	Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
e)	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
f)	Inne inwestycje	0,00	0,00	0,00
	Niefinansowe aktywa trwałe razem	167 116,88	0,00	0,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym jak i w roku ubiegłym pozycja nie wystąpiła.

III.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

W 2016 roku Spółka w sprawozdaniu finansowym wyceniła aktywa i pasywa według średniego kursu NBP na dzień 30.12.2016 który wynosił

KURS EUR
4,4240

LWJ

IV.

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

W roku 2015:

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			Lokaty	Czeki, weksle	Bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
Stan na początek roku obrotowego	34,82	0,00	11 012,14	0,00	0,00	11 046,96
Stan na koniec roku obrotowego	94,47	0,00	1 287 258,05	0,00	0,00	1 287 352,52
Zmiana stanu środków pieniężnych	59,65	0,00	1 276 245,91	0,00	0,00	1 276 305,56
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

W roku 2016:

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			Lokaty	Czeki, weksle	Bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
Stan na początek roku obrotowego	94,47	0,00	1 287 258,05	0,00	0,00	1 287 352,52
Stan na koniec roku obrotowego	252,87	0,00	1 031,98	0,00	0,00	1 284,85
Zmiana stanu środków pieniężnych	158,40	0,00	-1 286 226,10	0,00	0,00	-1 286 067,67
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V.

Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku ubiegłym pozycja nie wystąpiła.

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu

na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku ubiegłym pozycja nie wystąpiła.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Na dzień 31.12.2015 roku jednostka zatrudniała dziewięciu pracowników.

Na dzień 31.12.2016 roku jednostka zatrudniała jedenastu pracowników.

Zarząd jak i Rada Nadzorcza pełnili swoje funkcje na podstawie powołania.

Grupy zawodowe	Liczba pracowników	
	31.12.2015	31.12.2016
Pracownicy biurowi	5	5
Kadra zarządzająca	1	1
Przedstawiciele medyczni	3	4
Razem	9	11

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Zgodnie z uchwałą rady Nadzorczej z dnia 19.10.2011 roku Prezes oraz Wiceprezes Zarządu Spółki otrzymuje wynagrodzenie brutto w kwocie 2 000,00 zł brutto za każdy

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

miesiąc pełnienia funkcji. Z dniem 25.06.2014 roku zmianie uległo wynagrodzenie zarządu do kwoty 300,00 zł brutto. Kolejna zmiana nastąpiła z dniem 18.12.2014 i wynagrodzenie zarządu wynosi 4 000,00 zł brutto.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 9/7/10/2010 z dnia 07.10.2010 roku Rada Nadzorcza Spółki otrzymuje za każde posiedzenie wynagrodzenie w kwocie 1 500,00 brutto – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz 1 000,00 zł brutto pozostali członkowie Rady Nadzorczej.

W roku 2015 Zarząd i Rada Nadzorcza otrzymali poniższe wynagrodzenie:

01.01.2015 – 31.12.2015	Wynagrodzenie należne (PLN) brutto	Wynagrodzenie wypłacone (PLN) brutto
Zarząd	96 000,00	97 284,19
Rada Nadzorcza	3 902,08	16 096,46
Razem	99 902,08	113 380,65

W roku 2016 Zarząd i Rada Nadzorcza otrzymali poniższe wynagrodzenie:

01.01.2016 – 31.12.2016	Wynagrodzenie należne (PLN) brutto	Wynagrodzenie wypłacone (PLN) brutto
Zarząd	69 951,00	44 244,00
Rada Nadzorcza	5 355,64	4 055,72
Razem	75 306,64	48 299,72

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku poprzednim Spółka nie udzielała pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.

LOJ

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015 do 31.12.2015 kształtuje się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (netto)
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
	Razem	15 000,00

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 – 31.12.2015 przeprowadziła spółka BDO Sp. z o.o za kwotę 5 000,00 zł. Badanie skonsolidowanego sprawozdania również zostało przeprowadzone przez Spółkę BDO Sp. z o.o. za kwotę 10 000,00 zł netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 do 31.12.2016 kształtuje się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (netto)
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
	Razem	18 000,00

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 – 31.12.2016 przeprowadziła spółka BDO Sp. z o.o za kwotę 9 000,00 zł. Badanie skonsolidowanego sprawozdania również zostanie przeprowadzone przez Spółkę BDO Sp. z o.o. za kwotę 9 000,00 zł netto.

VI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku ubiegłym sytuacje takie nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

- W dniu 10 stycznia 2017 roku za pośrednictwem Polskiego Domu Maklerskiego S.A. stosownie do postanowień Warunków Emisji Obligacji serii A Inno-Gene S.A. wypłaciło odsetki Obligatariuszom za pierwszy okres odsetkowy Obligacji Serii A. Łączna wysokość wypłaty odsetek od 772 sztuk obligacji serii A o wartości nominalnej 1000 zł każda (zgodnie z raportem bieżącym EBI 19/2016) wyniosła 13 597,82 zł
- W dniu 12.04.2017 Zarząd Inno-Gene S.A. za pośrednictwem Polskiego Domu Maklerskiego S.A. stosownie do postanowień Warunków Emisji Obligacji serii A terminowo wypłacił odsetki Obligatariuszom za drugi okres odsetkowy Obligacji Serii A. Łączna wysokość wypłaty odsetek od 772 sztuk obligacji serii A o wartości nominalnej 1000 zł każda (zgodnie z raportem bieżącym EBI 19/2016) wyniosła 13 305,80 zł

WJ

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku poprzednim sytuacje takie nie wystąpiły.

4. **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Spółka prezentuje dane porównawcze za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.

VII.

1) **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) **nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) **procentowym udziale,**
- c) **części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) **zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**

- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Powyższe przedsięwzięcia nie występują.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Spółka INNO-GENE S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej, której jest jednostką dominującą.

Spółkami powiązаныmi wchodzącymi w skład grupy kapitałowej na dzień 31.12.2016 są następujące Spółki:

Centrum Badań DNA Sp. z o.o., Medgenetics Sp z o.o., MEDGENETIX Sp z o.o., Genomix Sp z o.o., MED4ONE sp. z o.o., Vitainsilica Sp. z o.o., Central Europe Genomics Center Sp. z o.o.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

Jednostka dominująca dokonała sprzedaży na rzecz Centrum Badań DNA Sp.z o.o. w kwocie 173 282,28 zł netto.

Spółka Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała refaktury na rzecz INNO-GENE S.A w wysokości 453,00 zł netto.

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o na 31-12-2016 roku wyniosło 126 213,74 zł.

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Medgenetix Sp. z o.o

W roku 2016 Spółka INNO-GENE S.A. dokonała sprzedaży na rzecz Medgenetix Sp.z o. o.o. w kwocie 85 327,00 netto

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Medgenetix Sp. z o.o na 31-12-2016 roku wyniosło 150 476,43 zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Medgenetics Sp. z o.o

W roku 2016 Spółka INNO-GENE S.A. dokonała sprzedaży na rzecz Medgenetics Sp. z o. o. w kwocie 4 878,05 netto.

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Medgenetics Sp. z o.o. na 31-12-2016 roku wynosiło 6 000,00

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Med4one Sp. z o.o

Spółka Med4one Sp. z o.o. świadczyła usługi na rzecz Jednostki Dominującej w kwocie 25 500,00 zł netto

W roku 2016 Spółka INNO-GENE S.A. dokonała sprzedaży na rzecz Med4one Sp.z o. o.o. w kwocie 4 878,05 netto.

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Med4one Sp. z o.o. na 31-12-2016 roku wynosiło 6 000,00

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług Spółki INNO-GENE S.A. do Spółki Med4one Sp. z o.o na 31-12-2016 roku wyniosło 31 365,00 zł

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotów.

W roku 2015:

Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	% udział	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna 1 akcji/udziałów (zł)	Wartość posiadanego kapitału podstawowego Spółki (zł)	Zysk/strata Netto za rok 2015
CENTRUM BADAŃ DNA SP ZO.O.	ul. Rubież 46 61-612 Poznań	100%	814 udziałów	750,00	610 500,00	-152 480,67
Vitainsilica o.o.	Krzemowa 1, Złotniki 62-002 Suchy Las	52,8%	132 udziałów	125,00	16 500,00	-3 526,93

W roku 2016:

Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	% udział	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna 1 akcji/udziałów (zł)	Wartość posiadanego kapitału podstawowego Spółki (zł)	Zysk/strata Netto za rok 2016
CENTRUM BADAŃ DNA SPZO.O.	ul. Rubież 46 61-612 Poznań	100%	814 udziałów	750,00	610 500,00	- 143 680,62
Vitainsilica o.o.	Krzemowa 1, Złotniki 62-002 Suchy Las	52,8%	132 udziałów	125,00	16 500,00	-25 836,24
Central Europe Genomics Center Sp. z o.o.	Warszawska 6/32, 15-063 Białystok	26,50%	36 udziałów	50,00	1 800,00	-1 434 556,49

W dniu 14 czerwca 2013 roku Spółka INNO-GENE S.A. złożyła oświadczenie o przystąpieniu do spółki VitaInSilica Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

siedzibą w Złotnikach, obejmując 50 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości 6 250 zł, co stanowi 20% udział w kapitale zakładowym tej spółki.

Tym samym VitaInSilica Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, weszła w skład Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A.

W dniu 15 września 2015 Spółka INNO-GENE S.A. zakupiła udziały od dotychczasowych udziałowców spółki Vitainsilica Sp. z o.o. obejmując dodatkowe 82 udziały o łącznej wartości 10 250 zł, co stanowi 32,8% udział w kapitale zakładowym tej spółki.

Spółka INNO-GENE S.A. na mocy zawartej w 2015 roku umowy, przystąpiła do Spółki Central Europe Genomics Center Sp. z o.o. obejmując ostatecznie 36 udziałów (płatność w trzech transzach) w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości 1 800,00 zł, co stanowi 26,5% udział w kapitale zakładowym tej spółki.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,

- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku poprzednim pozycja nie wystąpiła

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej wyższego szczebla.

6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka jest współnikiem innych jednostek. W okresie objętym sprawozdaniem jak i w roku poprzednim pozycja – nie wystąpiła.

VIII.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie połączyła się z inną jednostką.

IX.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Misją Emitenta jest tworzenie własnych spółek zależnych oraz nabywanie akcji i udziałów spółek zaliczanych do sektora LifeScience. Strategia firmy zakłada budowanie portfela dynamicznie rozwijających się spółek. W ramach grupy Emitent dąży do zagwarantowania spółkom portfelowym środków finansowych na dalszy rozwój oraz szuka możliwości realizowania potencjalnych efektów synergii pomiędzy spółkami zależnymi.

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017

Spółka zamierza kontynuować realizację strategii, którą realizowała w latach ubiegłych, głównie poprzez spółki zależne, w których Emitent posiada kontrolne pakiety akcji/udziałów. Oznacza to przede wszystkim kontynuowanie intensywnych prac mających na celu wzmocnienie ich potencjału gospodarczego a także prac mających na celu pozyskanie kolejnych spółek portfelowych. Emitent zamierza wspierać swoje spółki portfelowe w działaniach mających na celu wprowadzanie ich akcji do notowań na rynkach zorganizowanych, zarówno na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w Warszawie, jak i na rynku NewConnect.

Spółka w 2016 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży usług świadczonych na rzecz spółek z grupy kapitałowej, przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym oraz przychody operacyjne z otrzymanej dotacji na realizację projektu z działania 8.2.1 POKL, dotyczącego szkoleń i staży z zakresu transferu technologii i komercjalizacji know-how skierowanych do naukowców.

X.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym sytuacje takie nie wystąpiły.

.....
(Imię i nazwisko osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciłowicz

.....
(Podpis członków Zarządu)