

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

INNO-GENE S.A.

ZA OKRES OD 01.01.2016 – 31.12.2016

Poznań, dnia 29 maja 2017

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016, na które składa się:

- ✓ Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- ✓ Skonsolidowany bilans
- ✓ Skonsolidowany rachunek zysków i strat
- ✓ Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
- ✓ Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
- ✓ Dodatkowo informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z zasadami przedstawionymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (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 Grupy Kapitałowej w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciechowiec

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

.....
(Podpisy członków Zarządu)

Stosownie do art. 52, pkt 2 Ustawy o rachunkowości „Sprawozdanie finansowe podpisuje – podając zarazem datę podpisu – osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy – wszyscy członkowie tego organu.”

Zarząd Spółki Akcyjnej Inno-Gene informuje, że w związku z nadzwyczajną sytuacją losową jaka miała miejsce w dniu 25 maja br., na którą Zarząd Grupy Kapitałowej nie miał wpływu, a z której wynikała nieobecność Głównej Księgowej przed zakończeniem badania przez biegłych audytorów – jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe spółek z grupy INNO-GENE pozostały niepodpisane przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciechowicz

(Podpisy członków Zarządu)

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Jednostce Dominującej

INNO-GENE S.A. zwana w dalszej części Spółką dominującą została powołana w dniu 23.04.2010 roku Aktem Notarialnym (Rep. A nr 4130/2010) Spółka dominująca została wpisana dnia 10.06.2010 roku 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 dominującej mieści się w Poznaniu, przy ulicy Rubież 46.

Podstawowy przedmiot działalności: badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, nr PKD 72.19.Z.

Spółka dominująca w roku 2016 prowadziła głównie działalność w zakresie pośrednictwa finansowego zaklasyfikowanego według PKD pod numerem 64.99.Z.

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

Nazwa Spółki zależnej	CENTRUM BADAŃ DNA SP. Z O.O.
Siedziba Spółki zależnej	Ul. Rubież 46, 61-612 Poznań
Przedmiot działalności	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i

	technicznych PKD 72.19.Z
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	100%
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	100%
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja

Nazwa Spółki zależnej	MED4ONE SP. Z O.O.
Siedziba Spółki zależnej	Ul. Mickiewicza 31, 60-835 Poznań
Przedmiot działalności	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	70%
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	70%
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja

Nazwa Spółki zależnej	MEDGENETICS SP. Z O.O.
Siedziba Spółki zależnej	Ul. Mickiewicza 31, 60-835 Poznań
Przedmiot działalności	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	70,5%
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	70,5%
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja

Nazwa Spółki zależnej	VITAINSILICA Sp. z o.o.
-----------------------	--------------------------------

Siedziba Spółki zależnej	Ul. Krzemowa 1, Złotniki 62-002 Suchy Las
Przedmiot działalności	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	52,8%
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	52,8%
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja – od 01.10.2015

Nazwa Spółki zależnej	MEDGENETIX SP. z o.o.
Siedziba Spółki zależnej	Ul. Józefa Zaliwskiego 9a, 04-145 Warszawa
Przedmiot działalności	Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 7490Z
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	49,5%- Spółka pośrednio zależna od Spółki Medgenetics Sp. z o.o.
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	49,5%- Spółka pośrednio zależna od Spółki Medgenetics Sp. z o.o.
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja
<p>Spółka MEDGENETIX Sp. z o.o. powstała w ramach dofinansowania przyznanego Krajowej Izbie Gospodarczej w ramach działania 3.1 Inicjowanie działalności innowacyjnej osi priorytetowej 3 Kapitał dla innowacji Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości: UDA-POIG.03.01.00-00-011/10-00. Dofinansowanie zostało przyznane Krajowej Izbie Gospodarczej na potrzeby projektu KIGMED.eu- Inkubator Innowacyjnych Technologii dla e-Medycyny.</p>	

Nazwa Spółki zależnej	GENOMIX Sp. z o.o.
Siedziba Spółki zależnej	Ul. Józefa Zaliwskiego 9a, 04-145 Warszawa
Przedmiot działalności	Sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w

	wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.73.Z
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	49%- Spółka pośrednio zależna od Spółki Med4One Sp. z o.o.
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	49%- Spółka pośrednio zależna od Spółki Med4One Sp. z o.o.
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja
Spółka powstała w ramach dofinansowanie przyznanego Krajowej Izbie Gospodarczej w ramach działania 3.1 Inicjowanie działalności innowacyjnej osi priorytetowej 3 Kapitał dla innowacji Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości: UDA-POIG.03.01.00-00-011/10-00. Dofinansowanie zostało przyznane Krajowej Izbie Gospodarczej na potrzeby projektu KIGMED.eu- Inkubator Innowacyjnych Technologii dla e-Medycyny. Trwanie działalności jednostki nie jest ograniczone.	

Nazwa Spółki zależnej	CENTRAL EUROPE GENOMICS CENTER Sp. z o.o.
Siedziba Spółki zależnej	Warszawska 6/32, 15-063, Białystok
Przedmiot działalności	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	26,50%
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	26,50%
Metoda konsolidacji	Metoda praw własności

- 3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw (firm) i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji), z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia:

Nie dotyczy.

5. Czas trwania działalności Jednostki dominującej i jednostek powiązanych:

Czas na jaki została utworzona Spółka Grupy Kapitałowej: nieoznaczony.

6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2016–31.12.2016 roku. Jednostki powiązane również sporządzają sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016- 31.12.2016 rok.

7. Dane łączne

W skład Jednostki dominującej i jednostek zależnych nie wchodzi wewnętrznymi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

8. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć

przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Nie ma istotnych zagrożeń dla funkcjonowania a Grupy Kapitałowej.

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

Spółka w 2016 roku osiągnęła przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym. W 2017 roku Spółka będzie osiągała przychody ze świadczenia usług doradczych, a także przychody z tytułu świadczenia usług sprzedażowo-marketingowych dla spółek z grupy kapitałowej, które zbilansują koszty stałe ponoszone przez spółkę.

Sprawozdanie Spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Spółka w 2016 roku zaczęła generować zwiększone przychody jednak nie pojawił się zys operacyjny. W 2017 roku spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji i działalności sprzedażowej swych usług.

Sprawozdanie Spółki zależnej Medgenetics Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć

przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

W roku 2017 spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji i działalności sprzedażowej swych usług.

Sprawozdanie Spółki zależnej Med4One Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Spółka generuje przychody przy bardzo niskich kosztach stałych. W roku 2017 spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji i działalności sprzedażowej swych usług.

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

Spółka w 2016 roku koncentrowała się na promocji własnego laboratorium genetycznego, gdzie świadczy usługi diagnostyczne i prowadzi prace badawczo-rozwojowe. Spółka w roku 2017 zamierza kontynuować świadczenie usług odpłatnych.

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

Spółka w 2016 roku koncentrowała się na promocji własnego laboratorium genetycznego, gdzie świadczy usługi diagnostyczne i prowadzi prace badawczo-rozwojowe. Spółka w roku 2017 zamierza kontynuować świadczenie usług odpłatnych

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

Spółka w 2016 roku skoncentrowała się na promocji własnych usług.

9. Połączenie jednostek gospodarczych

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

10. 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.

Grupa Kapitałowa 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, Grupa Kapitałowa umarza je stosując 100% stawkę ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej do używania.

Grupa Kapitałowa 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 Grupę Kapitałową na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowanie technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są następujące warunki:

1. technologia wytwarzania jest ściśle ustalona, a dotyczące jej koszty prac rozwojowych wiarygodnie określona,
2. techniczna przydatność technologii została stwierdzona oraz odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Grupa Kapitałowa podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
3. koszty prac rozwojowych zostaną pokryte – według przewidywań Grupy Kapitałowej – 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 Grupę Kapitałową we własnym zakresie.

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

➤ Środki trwałe

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

Grupa Kapitałowa 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, Grupa Kapitałowa stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość brutto przekracza 3.500,00 zł, Grupa Kapitałowa stosuje stawki oparte na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte składniki aktywów o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa stosuje następujący okres ekonomicznej użyteczności:

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
Maszyny i urządzenia - grupa 491	1 rok- 3 lat
Urządzenia techniczne - grupa 662	1 rok- 5 lat
Inne środki trwałe - grupa 801	4 lat
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,

tn. 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 Grupę Kapitałową za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. 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 użytkowania.

b) Leasing

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

Jeżeli Grupa Kapitałowa 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.

c) Zapasy

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

Wyceny rozchodu poszczególnych składników rzeczowych aktywów obrotowych dokonywana jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

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 Grupę Kapitałową, podejmuje decyzję o stosowaniu jednej z wymienionych w tym przepisie metod. Kierownik jednostki dominującej 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, Grupa Kapitałowa 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.

d) 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.

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

e) 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.

f) 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 wyceniane 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 godziwiej 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.

Odpisów aktualizujących należy dokonać wówczas, gdy zachodzi duże prawdopodobieństwo, że kontrolowane przez Grupę Kapitałową długoterminowe aktywa finansowe nie przyniosą w przyszłości spodziewanych korzyści ekonomicznych i spółka nie podlega konsolidacji lub podlega konsolidacji metodą praw własności. 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 bilansowego zalicza się do inwestycji krótkoterminowych.

g) 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.

h) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

i) 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 Grupa Kapitałowa 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.

j) 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

k) Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki dominującej 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 Grupy Kapitałowej 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).

l) 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 odroczonej.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej 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.

m) 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.

n) Przychody i zyski

Za przychody i zyski Grupa Kapitałowa 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.

o) Koszty i straty

Przez koszty i straty Grupa Kapitałowa 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.

p) 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 Grupy Kapitałowej i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Grupa Kapitałowa, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

q) Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

r) Rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

s) Podmioty powiązane

Jako podmioty powiązane Grupa rozpoznaje, poza jednostkami określonym w art.3. ust.1. ustawy o rachunkowości, także członków zarządów i organów nadzorczych Spółek Grupy Kapitałowej.

t) Konsolidacja

Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonaniu wyłączeń i korekt konsolidacyjnych.

Konsolidacja sprawozdań finansowych dokonywana na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli obejmuje tylko i wyłącznie konsolidacje bilansów jednostki dominującej i jednostek zależnych. Bilans przedstawia stan składników majątkowych i źródeł ich finansowania w momencie powstania grupy kapitałowej. Natomiast pozostałe elementy sprawozdania finansowego, sporządzony za okres do dnia nabycia kontroli, prezentują strumienie (przychody, koszty, przepływy środków pieniężnych) które powstały w okresie przed dniem powstania grupy kapitałowej.

Na koniec okresu sprawozdawczego należy dokonać również odpisów wartości firmy, które powstały na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Od wartości firmy Grupa Kapitałowa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie nie dłuższym niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i ujmuje się je w pozycji Odpis wartości firmy- jednostki zależne w skonsolidowanym rachunku zysków i start.

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne można ująć w następującej po sobie etapy postępowania:

- Wycena aktywów netto jednostek zależnych według wartości godzinowej
- Sumowanie poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych
- Ustalenie na dzień objęcia kontroli wartości firmy oraz wartości odpisu

- Korekty kapitałowe
- Wyłączenie sald i obrotów wynikających z transakcji wewnątrz grupy kapitałowej
- Obliczenie i wyłączenie zysków lub strat zawartych w aktywach jednostek objętych konsolidacją, które powstały w wyniku transakcji wewnętrznych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony poprzez zsumowanie jednostkowych rachunków przepływów pieniężnych jednostki dominującej i jednostki zależnej oraz dokonanie włączeń. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale jest sporządzone na podstawie skonsolidowanego bilansu.

11. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych.

Nie wystąpiła taka sytuacja.

12. Przedstawienie stosownych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanych sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy.

.....

(Imię i nazwisko osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU
Jacek Wojtęchowiec

.....
(Podpis członków Zarządu)

AKTYWA		31-12-2016	31-12-2015
		PLN	PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	16 091 318,34	17 601 661,89
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 640 056,15	11 587 505,77
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 471 603,26	11 197 224,98
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		390
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	168 452,89	280,79
		0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 124,56	3 957,84
	1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 124,56	3 957,84
	2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 892 380,33	2 440 784,26
	1. Środki trwałe	1 850 602,85	2 399 006,78

a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		141
		117 032,03	308,45
c.	urządzenia techniczne i maszyny		766
		405 002,88	765,90
d.	środki transportu		259
		185 393,37	524,66
e.	inne środki trwałe		1 231
		1 143 174,57	407,77
2.	Środki trwałe w budowie	41 777,48	41 777,48
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	49 667,13
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	49 667,13
	Investycje długoterminowe		1 000
V.		18 646,81	000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	18 646,81	000,00
a.	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą praw własności	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18 646,81	000,00
-	udziały i akcje	18 646,81	000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
			2 519
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 537 110,49	746,89
1.			370
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	380 249,00	380,00
2.			2 149
	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 156 861,49	366,89
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 437 284,30	3 598 917,53

I. Zapasy	103 571,76	50 934,35
1. Materiały	91 480,43	40 060,63
2. Półprodukty 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	12 091,33	10 873,72
Należności krótkoterminowe		1 260
II.	1 369 423,36	532,14
1. Należności od jednostek powiązanych	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
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		1 260
a.	1 369 423,36	532,14
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		629
- do 12 miesięcy	635 806,66	758,92
- powyżej 12 miesięcy		629
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	94 013,73	96 693,10
c. inne	639 602,97	534
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
		1 652
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 391 090,00	860,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 391 090,00	1 652
a. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	860,28
- 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 jednostkach stowarzyszonych	252 832,06	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	252 832,06	0,00
- inne krótkoterminowe 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 138 257,94	1 652
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	1 138 257,94	860,28

- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
		634
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	573 199,18	590,76
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	19 528	21 200
	602,64	579,42

P A S Y W A	31-12-2016	31-12-2015
	PLN	PLN
KAPITAŁ		5 277
A. WŁASNY	2 556 447,15	463,04
I. Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II. Kapitał zapasowy, w tym:		5 557
 nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością		639,18
 nominalną udziałów (akcji)	4 524 516,88	4 524
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. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-850 002,77	50 266,67
VII. Zysk (strata) netto	-2 721 297,36	-900 550,91
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	100 184,29	745 353,98
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00

II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			15 177
D.		16 871 971,20	762,40
I.	Rezerwy na zobowiązania	256 803,83	247 696,44
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 593,00	99 189,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	95 674,59	74 065,92
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	95 674,59	74 065,92
3.	Pozostałe rezerwy	62 536,24	74 441,52
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	62 536,24	74 441,52
		1 030 573,83	202 069,28
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 030 573,83	202 069,28
a.	kredyty i pożyczki	90 871,27	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	772 000,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	167 702,56	202 069,28
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
			1 455
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 583 362,74	479,30
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o 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	2 583 362,74	479,30
a.	kredyty i pożyczki	475 826,18	245 238,81
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	91 076,99	96 299,09
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	1 149 932,27	651 201,80
-	do 12 miesięcy	1 149 932,27	651 201,80
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawę i usługi	0,00	0,00

f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	612 358,89	299 446,01
h.	z tytułu wynagrodzeń	177 700,62	118 754,08
i.	inne	76 467,79	44 539,51
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.			13 272
	Rozliczenia międzyokresowe	13 001 230,80	517,38
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 001 230,80	517,38
			12 273
a.	długoterminowe	12 093 270,77	239,28
b.	krótkoterminowe	907 960,03	999 278,10

Pasywa		21 200
razem	19 528 602,64	579,42

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Narastająco	
		01.01.2016- 31.12.2016 PNLN	01.01.2015- 31.12.2015 PLN	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 479 698,40	4 202 628,96	
-	od jednostek powiązanych nieobjętych konsolidacją metodą pełną		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 666 228,87	3 684 937,61	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-186 530,47	13 491,35	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	504 200,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 945 132,09	6 546 948,20	
I.	Amortyzacja	1 521 003,16	977 394,62	
II.	Zużycie materiałów i energii	1 174 901,33	1 218 982,97	
III.	Usługi obce	1 501 970,07	1 539 247,84	
IV.	Podatki i opłaty, w tym	338 917,04	308 569,15	
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	1 921 414,79	1 710 013,24	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	338 305,88	305 680,39	
-	emerytalne	196 607,51	158 285,63	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	124 319,82	164 059,99	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 300,00	323 000,00	
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-2 465 433,69	-2 344 319,24	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 149 051,06	1 312 064,93	
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 660,28	
2.	Dotacje	1 070 095,21	1 164 780,96	
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	

4.	Inne przychody operacyjne	78 955,85	143 623,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne	312 101,98	267 161,97
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 591,53	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	308 510,45	267 161,97
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-1 628 484,61	-1 299 416,28
G.	Przychody finansowe	3 736,41	4 545,29
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 kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	3 136,80	3 678,02
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5.	Inne	599,61	867,27
H.	Koszty finansowe	1 566 554,13	131 954,09
1.	Odsetki, w tym:	242 255,14	123 012,46
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0	0
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 296 556,75	0,00
4.	Inne	27 742,24	8 941,63
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	-3 191 302,33	-1 426 825,08
K.	Odpis wartości firmy	833,28	8 315,32
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	833,28	8 315,32
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-184 796,44	57 438,57
N.	Zysk (strata) brutto	-3 376 932,05	-1 377 701,83
O.	Podatek dochodowy	-10 465,00	-189 524,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	645 169,69	287 626,92

S.	Zysk (strata) netto	-2 721 297,36	-900 550,91
-----------	----------------------------	----------------------	--------------------

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
		PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-2 721 297,36	-900 550,91
II.	Korekty razem	1 871 053,67	10 199 831,32
1.	Zyski (straty) mniejszości	-645 169,69	-287 626,92
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	184 796,44	-1 438,57
3.	Amortyzacja	1 555 783,03	1 514 451,72
4.	Odpisy wartości firmy	833,28	8 315,32
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35 925,50	79 004,92
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 300 148,28	-3 660,28
9.	Zmiana stanu rezerw	9 107,39	110 542,36
10.	Zmiana stanu zapasów	-20 909,45	220 242,76
11.	Zmiana stanu należności	-90 351,35	780 112,98
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	781 183,09	-677 531,63
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 258 705,10	8 461 933,24
14.	Inne korekty	18 412,25	-4 514,58
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-850 243,69	9 299 280,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	4 796,75
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:	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- odsetki	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	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	-800 596,80	-13 056 434,85
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
1. trwałych	-17 764,74	-12 014 634,85
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-500 000,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-500 000,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	-500 000,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	-282 832,06	-1 041 800,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	-1 041 800,00
-udzielone pożyczki	-282 832,06	0,00
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
4. (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-800 596,80	-13 051 638,10

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	1 268 649,73	4 681 275,23
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
1. kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	3 761 011,50
2. Kredyty i pożyczki	496 649,73	920 263,73
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	772 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-132 411,58	-1 075 747,15
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	7,26	-922 877,09
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	-101 069,78	-109 284,45
8. Odsetki	-31 349,06	-43 585,61
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 136 238,15	3 605 528,08
D. Przepływy pieniężne netto razem	-514 602,34	-146 829,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-514 602,34	-146 829,61
z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 652 860,28	1 799 689,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 138 257,94	1 652 860,28

**ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM SPORZĄDZONE NA
31.12.2016**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2016 PLN	31.12.2015 PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 277	2 515
	- korekty błędów	463,04	512,19
		0,00	-99 762,13
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 277	2 415
		463,04	750,06
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	570 108,10	520 252,20
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	49 855,90
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0,00	49 855,90
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	570 108,10	570 108,10
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 557	1 846
		639,18	483,58
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3988472
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	3988472
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	277316,40
	- pokrycie straty	0,00	0,00
	-koszty emisji	0,00	277316,40
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 557	5 557
		639,18	639,18
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00

-	0,00	0,00	
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Różnice kurosew z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	50 266,67	-1 643 185,77
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2	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
b)	zmniejszenie (z tytułu przeniesienie na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	-1 643 185,77
-	korekty błędów	0,00	-99762,13
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 742 947,90
a)	zwiększenie (z tytułu)	-900 550,91	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-900 550,91	0
-	inne	0,00	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	281,47	1 793 214,57
-	wypracowanego wyniku z roku ubiegłego	0,00	1 791 962,18
-	inne	281,47	1 252,39
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-850 002,77	50 266,67
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-850 002,77	50 266,67
8	Wynik netto	0,00	-900 550,91
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	-2 721 297,36	-900 550,91
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 556 447,15	5 277 463,04
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 556 447,15	5 277 463,04

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (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,
- 2400000 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.

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	71 472,9
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

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,
- 2400000 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.

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	2 124 218	0,10	212 421.50
Razem kapitał akcyjny	100	5 701 081	X	570 108,10

*pośrednio przez Spółki zależne

2. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana;

Aktem Notarialnym z dnia 29.06.2010 roku Rep. A numer 9640/2010 dokonano przeniesienia udziałów Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o. na rzecz INNO-GENE S.A.

Nazwa Spółki	Wartość godziwa	Wartość nabycia	Dodatnia wartość firmy	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2015	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2016
Centrum Badań DNA Sp. z o.o.	159 517,17	240 587,16	81 069,99	81 069,99	81 069,99
Razem	159 517,17	240 587,16	81 069,99	81 069,99	81 069,99

Umowami z dnia 15.09.2015 dokonano nabycia kolejnych udziałów w Spółce VITAINSILCIA Sp. z o.o. Dodatnia wartość firmy podlega amortyzacji przez okres 5 lat, począwszy od 01.10.2015.

Sposób ustalenia:

Wartość firmy stanowi wartość nabycia akcji jednostki zależnej, ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli, pomniejszona o wartość kapitału podstawowego (41 800,00zł – 37 633,84 zł = 4 166,16 zł)

Nazwa Spółki	Wartość godziwa	Wartość nabycia	Dodatnia wartość firmy	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2015	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2016
Vitainsilica Sp. z o.o.	37 633,84	41 800,00	4 166,16	208,32	1 041,60
Razem	37 633,84	41 800,00	4 166,16	208,32	1 041,60

W przypadku pozostałych spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wartość firmy nie powstała.

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

obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat

Jako porównywalne Grupa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje dane finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015 roku.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy;

- 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 1 000 zł każda (zgodnie z raportem bieżącym EBI 19/2016) wyniosła 13 597,82 zł.
- W dniu 2 lutego 2017 wpłynęła informacja do Inno-Gene S.A. o tym, że przyznano dofinansowanie dla spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o. w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Projekt będzie dotyczył opracowania i wdrożenia narzędzi do diagnostyki chorób przenoszonych przez kleszcze. Projekt umożliwi poszerzenie oferty z zakresu badań odkleszczowych. Planowany okres realizacji projektu to 01.04.2017 – 30.03.2019r. Całkowity koszt projektu to: 2.324. 790,00; a rekomendowana kwota dofinansowania wynosi: 1 813 734,00. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, nie została podpisana jeszcze umowa na dofinansowanie.
- W dniu 23.02.2017 Zarząd Inno-Gene S.A. (dalej Emitent) poinformował, że spółka zależna Emitenta Centrum Badań DNA Sp. z o.o. podpisała z Aris Investment Sp. z o.o. umowę najmu powierzchni użytkowej w budynku przy ul. Inflanckiej 25 w Poznaniu celem zmiany lokalizacji biura Zarządu, działu obsługi klienta, księgowości oraz gabinetów lekarskich. Budynek zlokalizowany jest w pobliżu dużych centrów handlowych Malta, Posnania czy M1. Zmiana lokalizacji podyktowana jest rozwojem Spółki zależnej Emitenta. Zmiana lokalizacji umożliwi wdrożenie w Laboratorium wymagań dotyczących jakości i kompetencji w Laboratoriach medycznych wg. normy ISO 15189 wymaganą przez partnerów zagranicznych.
- W dniu 27.02.2017 Zarząd Inno Gene-S.A. zawiadomił, że otrzymał od swojej spółki stowarzyszonej tj. Central Europe Genomics Center Sp. Z o.o. (dalej CEGC) informację o podpisaniu przez nią aneksu do umowy inwestycyjnej z Rubicon Partners Corporate Finance S.A. (w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 18/2016 z dnia 29 listopada 2016 r.).

Zgodnie z treścią Aneksu Strony Umowy wydłużyły termin ustalenia szczegółowych warunków inwestycji do 30 czerwca 2017 r.

- W dniu 27.03.2017 Spółka zależna Emitenta Centrum Badań DNA Sp. Z o.o. z siedzibą w Poznaniu zakończyła pozytywnie walidację i rozpoczęła wykonywanie testów wykrywających wolnocyrkujące DNA nowotworowe z krwi obwodowej. Testy tego typu określane jako płynna biopsja (ang. liquid biopsy) opierają się na analizie wolnocyrkującego DNA nowotworowego(ctDNA, cel-free circulating tumor DNA) z krwi obwodowej pacjenta w celu identyfikacji mutacji genetycznych i doboru terapii. Wyniki badań i wdrożony test był prezentowany w dniach 21-24 marca podczas międzynarodowej konferencji 9th International Conference of Contemporary Oncology w Poznaniu oraz podczas VI Forum Pacjentów Onkologicznych w Warszawie. Wprowadzony test przeznaczony jest do:
 - identyfikacji wczesnej, bezobjawowej, fazy rozwoju nowotworów (faza I i II), oferowany jako test przesiewowy dla pacjentów monitorujących swój stan zdrowia
 - personalizacji i doboru terapii dla pacjentów onkologicznych, którzy chcą mieć dobraną efektywną terapię onkologiczną - monitorowania i skuteczności zastosowanej chemioterapii poprzez monitorowanie poziomu ctDNAPrognozy rozwoju globalnego segmentu rynku liquid biopsy sugerują, iż osiągnie on wartość 1,66 mld USD do 2021 roku, z szacowanych 0,58 mld USD w roku 2016 (dane Markets and Markets). Obecnie na rynku krajowym żadne laboratorium nie wykonuje samodzielnie tego typu badań. Wdrożenie testu płynnej biopsji z krwi obwodowej jest uzupełnieniem portfolio firmy w obszarze testów onkologicznych obejmujących testy predyspozycji do nowotworów (min. Panel 170Plus), testów na liczenie i dobór terapii celowanej w oparciu o analizę komórek nowotworowych czy dobór terapii na podstawie analizy molekularnej tkanki nowotworu. Wdrożony, nieinwazyjny test oparty o analizę krwi obwodowej Pacjentów ma na celu znaczne poszerzenie grupy odbiorców.
- W dniu 12.04.2017 Zarząd Inno-Gene S.A. poinformował, że 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 1 000 zł każda (zgodnie z raportem bieżącym EBI 19/2016) wyniosła 13 305,80 zł.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; 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;

Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. ujęła w bilansie w pozycji pasywów zysk/strata z lat ubiegłych” w roku 2015:

- korektę kosztów projektowych w wysokości, które zostały nieprawidłowo zakwalifikowane do kosztów kwalifikowanych podczas trwania realizacji projektu w kwocie -106 812,13

W roku objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

6. 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, przemieszczenia wewnętrznego, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian wartości brutto rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia 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	298 780,43	0,00	0,00	298 780,43
Urządzenia techniczne i maszyny	1 390 695,25	197 632,87	0,00	1 588 328,12
Środki transportu	211 307,96	244 582,05	24 904,02	430 985,99
Pozostałe środki trwałe	3 344 943,13	128 522,67	8 587,4	3 464 878,40
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	868 378,39	11 038 921,03	0,00	11 907 299,42
Inne wartości niematerialne i prawne	41 055,00	426 655,79	7 050,00	460 660,79
Środki trwałe w budowie	214 260,88	4 160,00	176 643,40	41 777,48
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	132 730,03	0,00	132 730,03	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6 502 151,07	12 040 474,41	349 914,85	18 192 710,63

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	298 780,43	0,00	0,00	298 780,43
Urządzenia techniczne i maszyny	1 588 328,12	7072,50	0,00	1 595 400,62
Środki transportu	430 985,99	63 185,00	92 752,56	401 418,43
Pozostałe środki trwałe	3 464 878,40	51 200,41	14 800,00	3 501 278,81
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	11907299,42	0,00	0,00	11 907 299,42
Inne wartości niematerialne i prawne	460 660,79	0,00	17 000,00	443 660,79
Środki trwałe w budowie	41 777,48	0,00	0,00	41 777,48
Razem	18 192 710,63	121 457,91	124 552,56	18 189 615,98

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	113 189,87	44 282,11	0,00	157 471,98
Urządzenia techniczne i maszyny	284 470,27	537 091,95	0,00	82 1562,22
Środki transportu	90 933,20	104 295,68	23 767,55	171 461,33
Pozostałe środki trwałe	1 663 985,17	578 072,86	8 587,40	2 233 470,63
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	521 027,04	189 047,40	0,00	710 074,44
Inne wartości niematerialne i prawne	32 921,25	37 458,75	0,00	70 380,00
Razem	2 706 526,80	1 490 248,75	32 354,95	4 164 420,60

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	157 471,98	24 276,42	0,00	181 748,40
Urządzenia techniczne i maszyny	821 562,22	368 835,52	0,00	1 190 397,74
Środki transportu	17 1461,33	88 296,03	43 732,30	216 025,06
Pozostałe środki trwałe	2 233 470,63	139 433,61	14 800,00	2 358 104,24

Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	710 074,44	725 621,72	0,00	1 435 696,16
Inne wartości niematerialne i prawne	70 380,00	213 327,90	8 500,00	275 207,90
Razem	4 164 420,60	1 559 790,90	67 032,30	5 657 179,20

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Udziały i akcje	6 250,00	1 000 000,00	6 250,00	1 000 000,00
Razem	6 250,00	1 000 000,00	6 250,00	1 000 000,00

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Udziały i akcje	1 000 000,00	500 000,00	1 481 353,19	18 646,81
Razem	1 000 000,00	500 000,00	1 481 353,19	18 646,81

7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

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

8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Koszty zakończonych prac rozwojowych w spółce zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5

Koszty prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30- 004/09	419 402,38	419 402,38	5 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.04.01.00-30- 052/09	448 976,01	448 976,00	5 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30- 015/11	3 280 398,12	164 019,91	20 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30- 082/11-00	3 689 212,60	199 832,35	20 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30- 027/12	3 645 965,93	182 298,30	20 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-00- 132	423 344,38	21 167,22	20 lat	brak
Razem	11 907 299,42	1 435 696,18		

W 2015 roku zakończono realizację prac rozwojowych prowadzonych w ramach czterech projektów, które zakończyły się wynikiem pozytywnym i zostały zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych- okres amortyzacji 20 lat.

W opinii Zarządu spółki Centrum Badań DNA Sp.z o.o. zakończone prace badawczo-rozwojowe zaowocowały opracowaniem szeregu innowacyjnych technologii i testów genetycznych w oparciu o technologię NGS. Technologia ta pojawiła się w powszechnym użyciu dopiero w roku 2014 tym poprzez wprowadzenie urządzeń o odpowiedniej przepustowości i jakości wydawanych wyników. Technologia ta wprowadzana jest coraz powszechniej do diagnostyki medycznej, weterynaryjnej czy w przemyśle agrobiotechnologicznym. Technologia ta pozwala na analizę całogenomową dowolnego organizmu i nie będzie zastąpiona przez nowszą technologię, ewentualnie przez technologię która umożliwi wykonanie tego samego badania szybciej lub taniej. Ponadto opracowane przez spółkę produkty z biegiem lat będą podlegały drobnym modyfikacjom opartym o najnowsze doniesienia naukowe (aktualizacja wiedzy naukowej o predyspozycjach do nowotworów czy chorób genetycznych). Celem jest zapewnienie przez spółkę aktualności wykonywanych badań poprzez bazowanie na aktualnych i najnowszych doniesieniach naukowców.

Reasumując , w opinii zarządu, opracowana technologia będzie wykorzystywana przez co najmniej 20 lat.

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste przez jednostki powiązane.

Grupa w 2015 roku, jak i w roku 2016 nie posiada gruntów użytkowanych wieczyste.

10. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Jednostka dominująca zarówno w roku 2015 jak i w 2016 wynajmuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Rubież 46.

Jednostka zależna CENTRUM BADAŃ DNA Sp. z o.o. zarówno w roku 2015 jak i w 2016 wynajmuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Rubież 46, jak i lokale przy ul. Mickiewicza 31 , gdzie również znajduje się laboratorium genetyki medycznej i laboratorium weterynaryjne Spółki.

Jednostki zależne MED4ONE Sp. z o.o. i MEDGENETICS Sp. z o.o. zarówno w roku 2015 jak i w 2016 wynajmują na podstawie umowy najmu lokale biurowe położone w Poznaniu przy ul. Mickiewicza 31.

Jednostki zależne MEDGENETIX Sp. z o.o. i GENOMIX Sp. z o.o. zarówno w roku 2015 jak i w 2016 wynajmują na podstawie umowy najmu lokale biurowe oraz laboratoryjne położone w Warszawie przy ul. Józefa Zaliwskiego 9A.

Jednostka zależna VITANSILICA Sp. z o.o. zarówno w roku 2015 jak i 2016 wynajmują na podstawie najmu lokal przy ul. Krzemowej 1 w miejscowości Złotniki.

Środki nabyte poprzez zawarcie umów leasingu są wykazywane w pozycji środków trwałych oraz są amortyzowane.

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

Grupa 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.

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

W roku 2015:

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65 207,00	99 189,00	65 207,00	99 189,00
Rezerwa na badanie oraz sporządzenie sprawozdania finansowego	22 400,00	54 000,00	22 400,00	54 000,00
Rezerwa urlopowa	48 500,08	74 065,92	48 500,08	74 065,92
Rezerwa na przewidywane koszty	0,00	20 441,52	0,0	20 441,52
Razem	136 107,08	247 696,44	136 107,08	247 696,44

W roku 2016:

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99 189,00	98 593,00	99 189,00	98 593,00
Rezerwa na badanie oraz sporządzenie sprawozdania finansowego	54 000,00	27 000,00	54 000,00	27 000,00
Rezerwa urlopowa	74 065,92	95 674,59	74 065,92	95 674,59
Rezerwa na przewidywane koszty	20 441,52	35 536,24	20 441,52	35 536,24
Razem	247 696,44	256 803,83	247 696,44	256 803,83

13. 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 Spółki dominującej INNO-GENE S.A.

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	31 924,30
Razem	15 160,00	16 764,30	0,00	31 924,30

Odpis aktualizujący wartość należności Spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Odpis aktualizujący wartość należności	66 814,18	63 738,81	8 771,15	121 781,84
Razem	66 814,18	63 738,81	8 771,15	121 781,84

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
---	-----------------------------	-------------	--------------	-----------------------------

Odpis aktualizujący wartość należności	121 781,24	153 541,56	21 708,87	253 613,93
Razem	121 781,24	153 541,56	21 708,87	253 613,93

Odpis aktualizujący wartość należności Spółki zależnej Med4One Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
Razem	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Odpis aktualizujący wartość należności	5 000,00	31 365,00	0,00	36 365,00
Razem	5 000,00	31 365,00	0,00	36 365,00

Odpisy aktualizujące wartość należności w pozostałych Spółkach zależnych nie wystąpiły.

14. 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	202 069,28	0,00	0,00
Razem	0,00	202 069,28	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	824 489,79	0,00	0,00
2. Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	38 381,48	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	167 702,56	0,00	0,00
Razem	0,00	1 030 573,83	0,00	0,00

15. Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Posiadane przez Grupę Kapitałową pożyczki oraz leasingi zabezpieczone są poprzez podpisane weksle in blanco oraz przewłaszczenia środków trwałych, opisane poniżej. Majątek Grupy Kapitałowej nie został objęty zastawami rejestrowymi.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

W dniu 12-12-2014 Spółka INNO-GENE S.A. 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.

Spółka zależna Centrum Badań DNA sp. z o.o. podpisała następujące weksle in blanco do następujących umów leasingowych:

- VB Leasing Polska S.A nr umowy 69734/cesja z 28.10.2010, nr umowy 4239/F z 19.10.2012 roku, nr umowy 96502 z 16.11.2012 roku

Spółka zależna Centrum Badań DNA sp. z o.o. podpisała również weksle in blanco do następujących projektów:

- 1.4-4.1 POIG "Opracowanie i wdrożenie kompleksowych testów do diagnostyki predyspozycji genetycznych wybranych chorób nowotworowych w oparciu o technologię mikromacierzy DNA" nr umowy UDA-POIG.01.04.00-30-004/09-00 z 13.11.2009 roku
- 1.4-4.1 POIG "Opracowanie i wdrożenie kompleksowego panelu testów diagnostycznych w kierunku identyfikacji patogenów przenoszonych przez kleszcze" nr umowy POIG.04.01.00-30-052/09-00 z 28.09.2010 roku
- 1.2 WRPO "Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstwa poprzez rozbudowę automatyzację procesów technologicznych i wdrożenie innowacyjnej technologii badań DNA w oparciu o technikę mikromacierzy" nr umowy UDA RPWP.01.02.01-30-677/09- 01 z 27.10.2009 roku
- 1.4-4.1 POIG „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów z zakresu genetyki weterynaryjnej wybranych gatunków zwierząt” nr umowy UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00 z 05.10.2011 roku
- 1.4-4.1 POIG „Opracowanie i wdrożenie do oferty innowacyjnych i kompleksowych testów z zakresu genetyki medycznej” nr umowy UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 z 29.05.2012 roku
- 1.4-4.1 POIG „Opracowanie innowacyjnych testów genetycznych w oparciu o technologię NGS” nr umowy UDA-POIG.01.04.00-30-027/12-00 z 11.12.2012 roku
- 5.4.1 POIG "Uzyskanie ochrony własności intelektualnej na test genetyczny w kierunku predyspozycji genetycznych do nowotworu jelita grubego" nr umowy UDA-POIG.05.04.01-30-015/11-00 z 27.09.2012 roku

- 5.4.1 POIG "Uzyskanie ochrony własności intelektualnej na test genetyczny w kierunku predyspozycji genetycznych do nowotworu prostaty" nr umowy UDA-POIG.05.04.01- 30-016/11-00 z 27.09.2012 roku

- 1.4 POIG „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki prenatalnej w oparciu o technologię NGS” nr umowy UDA.POIG.01.04.00-00-132/13 z 27.08.2014

Pozostałe Spółki zależne nie posiadały zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

Podpisane weksle in blanco ewidencjonowane są pozabilansowo w formie rejestru zawierającego dane umożliwiające identyfikację poszczególnych wierzycieli.

Aktywa warunkowe

Poniżej prezentujemy wartość należności jakie winna otrzymać jeszcze Spółka w przyszłości, po spełnieniu warunków określonych w umowach o dofinansowania:

- „Opracowanie i wdrożenie narzędzi do diagnostyki chorób przenoszonych przez kleszcze nieobecnych na rynku krajowym”.

Wnioskowany projekt umożliwi poszerzenie oferty z zakresu badań diagnostycznych.

Planowany okres realizacji projektu to 01.04.2017 – 30.03.2019r.

Zaliczka 852 200,00 zł

17. 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	31.12.2016
Animacja papierów wartościowych Jednostki Dominującej	4 200,00	0,00
Ubezpieczenia majątkowe Jednostki Dominującej	2 448,37	2 032,88
Domeny Jednostki Dominującej	0,00	42,57
Inne rozliczenia międzyokresowe czynne Jednostki Dominującej	451,52	249,45
Ubezpieczenia majątkowe Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	12 655,11	2 289,78
Domeny Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	1 010,76	299,38
Pozostałe Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	37 20,00	9 021,16
Koszty - działanie INNOMED/I/7/NCBR/2014 - do rozliczenia w 2017 r. jako ryczałt Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	26 102,34	92 143,44
Nakłady dotyczące uzyskania praw własności przemysłowej Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	132 730,03	132 730,03
Koszty - działanie BIOSTRATEG - do rozliczenia w 2017 r. jako ryczałt Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	0,00	74 920,12
VAT do rozliczenia w kolejnym okresie Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	610,30	0,00
Nakłady na remont Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	29 922,85	11 994,60
Dostęp do serwisu internetowego Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	2 850,00	1 050,00
Koszty dotyczące projektu „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki prenatalnej w oparciu o technologię NGS” Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	11 602,62	0,00
Ubezpieczenia Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	2 586,92	0,00
VAT do rozliczenia w kolejnym okresie Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	7 889,42	4 702,84
Nakłady na remont Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	14 527,82	5 352,38
Dostęp do sklepu internetowego Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	720,00	0,00
Domena internetowa Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	228,85	197,52

Koszty dotyczące projektu „Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV – zależnych guzów litych” Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	378 786,16	236 100,24
Domena internetowa Spółki zależnej Vitainsilica sp. z o.o.	1 547,69	46,41
Domeny Spółki zależnej Med4One sp. z o.o.	0,00	26,37
RAZEM	634 590,76	573 199,18

Spółka w dniu 27-06-2013 roku poniosła nakłady w kwocie 111 400,00 zł dotyczącej świadczenie usług przez firmę PATPOL Kancelaria Patentowa Sp z o.o. dotyczącej uzyskania praw własności przemysłowej na dwa wynalazki biotechnologiczne stworzone w wyniku realizacji projektu objętego umową o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00- 30-004/09-00 oraz UDA-POIG.04.01.00-30-004/09-00.

Spółka w 2013 roku poniosła nakłady w kwocie 17 124,14 zł dotyczącej świadczenie usług przez firmę PATPOL Kancelaria Patentowa Sp z o.o.. dotyczącej uzyskania praw własności przemysłowej na wynalazek biotechnologiczny stworzony w wyniku realizacji projektu objętego umową o dofinansowanie nr UDA-POIG.04.01.00-30-052/09

Spółka w 2013 roku poniosła nakłady w kwocie 4 205,83 zł dotyczącej świadczenie usług przez firmę PATPOL Kancelaria Patentowa Sp z o.o.. dotyczącej uzyskania praw własności przemysłowej na wzór przemysłowy OHIM

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2015	Kwota (w zł) 31.12.2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	370 380,00	380 249,00
Niezakończone prace rozwojowe działanie INNOMED/I/7/NCBR/2014 podatku Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 086 236,79	2 563 388,58

Niezakończone prace rozwojowe działanie BIOSTRATEG1/ 267659/7/NCBR/2015	62 630,10	513 522,91
Niezakończone prace rozwojowe działanie PATENT PLUS	0,00	79 950,00
RAZEM	2 519 746,89	3 537 110,49

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 27 390,00 zł w jednostce dominującej utworzone jest do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Specyfikacja dotycząca aktywa z tytułu podatku odroczonego w 2015 roku w Spółce zależnej CBDNA sp. z o.o.:

Strata podatkowa do odliczenia	1 514 276,60
Odsetki od pożyczki	59 468,49
Niezapłacone fv w ciągu 30 dni	2 5268,01
Usługi księgowe NKUP	10 000,00
Umowa zlecenia NKUP	30 222,62
Umowa o pracę NKUP - projekt	1 572,69
Składki ZUS NKUP	5 740,43
Odsetki naliczone od kontrahentów	381,29
Ujemne różnice kursowe z wyceny	2 993,54
Rezerwa urlopową	52 612,29
Roczna korekta VAT NKUP	17 632,00
Różnica między amortyzacją bilansową a kosztową	198 070,37
Razem	1 918 238,33
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	364 465,00

Specyfikacja dotycząca aktywa z tytułu podatku odroczonego w 2016 roku w Spółce zależnej CBDNA sp. z o.o.:

Strata podatkowa do odliczenia	1 514 276,60
--------------------------------	--------------

Odsetki od pożyczki	186 542,81
Rezerwa na sprawozdanie	9 000,00
Umowa zlecenia NKUP	15 319,77
Umowa o pracę NKUP	20 482,99
Składki ZUS NKUP	87 156,19
Rezerwa urlopową	59 241,04
amortyzacja	16 580,02
Odsetki od pożyczki	186 542,81
Rezerwa na sprawozdanie	9 000,00
Umowa zlecenia NKUP	15 319,77
Umowa o pracę NKUP	20 482,99
Razem	2 139 944,99
	351 570,00
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	

Spółka zależna Vitainsilica sp. z o.o. utworzyła w 2015 i 2016 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1289,00.

Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2015 r.	Kwota (w zł) 31.12.2016 r.
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 996 720,81	2 612 007,65
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	1 970 442,00	1 796 550,74
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-016/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	3 899,00	3899,00
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	851 293,75	825 757,67
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	3 899,00	3899
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-016/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	15 596,00	15 596,00
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	15 596,00	15 596,00

Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 336 819,57	2 297 167,89
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	309 608,88	0
Zaliczka dotacyjna do działania INNOMED/I/7/NCBR/2014 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 493 864,82	3353021,76
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-00-132/13-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	454 640,61	250 332,96
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-004/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	270 447,32	216 280,76
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.04.01.00-30-052/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	129 417,60	84 194,88
Refundacja dotacyjna do działania 1.2 WRPO UDA RPWP.01.02.01-30-677/09-0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	299 983,32	266 172,48
Zaliczka na wykonanie usług medycznych 0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	16 111,15	16 111,15
Zaliczka do działania Patent Plus umowa PP4/W-41/D-2478/2 0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	104 899,45	104 899,45
Zaliczka dotacyjna BIOSTRATEG1/267659 /7/NCBR/2015 0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	0,00	240 551,59
Razem	12 273 239,28	12 102 038,98

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2015 r.	Kwota (w zł) 31.12.2016 r.
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.04.01.00-30-052/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	45 222,84	45 222,84
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-004/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	54 166,71	54 166,71
Refundacja dotacyjna do działania 1.2 WRPO UDA RPWP.01.02.01-30-677/09-0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	33 622,84	33 622,84
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-00-132/13-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	14 619,68	14 619,68
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	179 179,68	179 179,68

Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	171 898,54	171 898,54
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	223 144,22	223 144,22
Przychody ze sprzedaży na przełomie roku	7 546,00	0,00
Dotacja do działania INNOMED/I/7/NCBR/2014 Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	269 252,59	177 162,31
Projekt BIO-TECH Transfer. Staże i szkolenia biotechnologiczne – środki trwale zakupione w ramach projektu Jednostki Dominującej	625,00	175,00
Razem	999 278,10	899 191,82

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

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansu	Kwota
1	3	4	5
Zobowiązania z tytułu leasingu	258 779,55	D.II.3 lit. c)	167 702,56
		D.III.3 lit. c)	91 076,99
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	138 530,48	D.II.3 lit. a)	38 381,48
		D.III.3 lit. a)	100 149,00
Razem	307 802,69	x	307 802,69

19. 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 okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału 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.

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

- a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) Procentowym udziale,
- c) Części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników 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

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

III.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług;

Grupa kapitałowa osiągnęła następujące przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów:

Treść	Za okres 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres 01.01.2016 do 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży usług medycznych na terenie kraju	3 624 904,27	4 601 297,87
Przychody ze sprzedaży odczynników, sprzętu medycznego na terenie kraju	504 200,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych poza terytorium kraju – eksport	60 033,34	64 931,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów poza terytorium kraju – eksport	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów	13 491,35	-186 530,47
Razem	4 202 628,96	4 479 698,40

Grupa kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na terenie kraju, jak i poza nim. Spółka. INNO-GENE S.A., podobnie jak i Spółki zależne mają zarejestrowaną działalność polegającą na badaniu naukowym i pracach rozwojowych w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych, dlatego przychody pokazane powyżej, które dotyczą w głównej mierze spółek zależnych, wykazano przychodach z działalności podstawowej.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku poprzednim, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;

Spółka dominująca INNO-GENE S.A.

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

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 urlopowo	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 urlopowo	14 979,92
Darowizny	3 000,00
Usługi księgowo - 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

Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2015-31.12.2015	-341 506,67
Wyłączenie z kosztów	468 878,92
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości dofinansowania	323 442,05
- amortyzacja leasingu bilansowa	52 197,13
- odsetki budżetowe	24 006,13
- rezerwa na usług księgowo i audytorskie	1 000,00
- niewypłacone-wypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	30 222,62
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	1 572,69
- ujemne różnice kursowe	-4 976,93
- odsetki od pożyczek naliczone	-102 535,72
- koszty egzekucyjne	15 523,46
- zus niezapłacony – koszt pracodawcy	5 740,43
- niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	25 268,01
- odsetki od kontrahentów NKUP	-8 814,98
- darowizny	5 000,00
- karnety sportowe finansowe przez pracodawcę	15 223,48
- rezerwa urlopowo	4 112,21
- pozostałe koszty	81 898,34
Zmniejszenie przychodów	-176 022,12
- przychody z tytułu otrzymanych dotacji	174 493,05
- dodatnie różnice kursowe (wycena)	32,94
- dodatnie różnice NP	3,01
- odsetki wobec kontrahentów naliczone	1 493,12
Zwiększenie kosztów	1 229 764,05

- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości wkładu własnego	245 383,05
- amortyzacja leasingu podatkowa	18 957,70
- rozwiązanie rezerwy na badanie i sporządzenie sprawozdania	9 000,00
- zwiększenie kosztów o kapitał z leasingu	33 211,56
- nakłady na prace rozwojowe do wysokości wkładu własnego	875 869,60
- ZUS zapłacony za rok 2014 – koszt pracodawcy	17 586,14
- wynagrodzenia zapłacone za rok 2014	8 139,59
- Zapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 4 ustawy o pdop	21 616,42
WYNIK PODATKOWY	-1 278 413,92
Odliczenie strat z lat ubiegłych	0,00
Wynik podatkowy – podstawa opodatkowania	-1 278 413,92

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-154 145,62
Wyłączenie z kosztów	1 547 323,42
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości dofinansowania	1 016 978,69
- amortyzacja leasingu bilansowa	37 053,44
- rezerwa na usług księgowo i audytorskie	9 000,00
- niewypłacone-wypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	15 319,77
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	20 482,99
- ujemne różnice kursowe	2 228,90
- odsetki od pożyczek naliczone	124 386,83
- koszty egzekucyjne	4 379,17
- zus niezapłacony – koszt pracodawcy	87 156,19
- odsetki NKUP	71 322,62
- darowizny	100,00
- karnety sportowe finansowe przez pracodawcę	6 040,02
- rezerwa urlopowo	6 628,75
- przedawnienie należności NKUP	153 541,56

- roczna korekta VAT NKUP	-17 632,00
-prowizje i opłaty	308,10
- pozostałe koszty	10 028,39
Zmniejszenie przychodów	745 855,89
- przychody z tytułu otrzymanych dotacji	721 891,44
- Wycofanie odpisów aktualizujących	21 708,87
- dodatnie różnice NP	2 100,30
- odsetki wobec kontrahentów naliczone	155,28
Zwiększenie kosztów	589 092,22
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości wkładu własnego	103 352,49
- amortyzacja leasingu podatkowa	18 776,22
- rozwiązanie rezerwy na badanie i sporządzenie sprawozdania	10 000,00
- zwiększenie kosztów o kapitał z leasingu	42 520,83
- nakłady na prace rozwojowe do wysokości wkładu własnego	381 906,94
- ZUS zapłacony za rok 2015 – koszt pracodawcy	5 740,43
- wynagrodzenia zapłacone za rok 2015	26 795,31
WYNIK PODATKOWY	58 229,69
Odliczenie strat z lat ubiegłych	58 229,69
Wynik podatkowy – podstawa opodatkowania	0

Spółka zależna Med4one Sp. z o.o.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2015-31.12.2015	-5 632,60
Odsetki budżetowe NKUP	13,00
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	11,60
Usługi księgowe NKUP	-3 200,00
Pozostałe koszty operacyjne – utworzenie odpisów aktualizujących	5 000,00

Niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	2 067,08
Zapłacone koszty - art. 15b ust.4 ustawy o pdop	-150,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-1 890,92

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-36 891,26
Odsetki budżetowe NKUP	18,00
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	31 365,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-5 508,26

Spółka zależna Medgenetics Sp.z o.o.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2015-31.12.2015	793,01
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	11,60
Usługi księgowe NKUP	-3 200,00
Niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	11 765,04
Zapłacone koszty - art. 15b ust. 4 ustawy o pdop	-1 650,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	7 719,65
Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-2 816,85
Odsetki budżetowe NKUP	16,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-2 800,85

Spółka zależna Genomix Sp. z o.o.

W roku 2015 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Koszty: 195 888,00 zł - amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca; 1.205,48 zł VAT, który nie został odliczony; odsetki - 80,63 zł; niezapłacone zobowiązania wobec kontrahentów 20 087,39 zł; niezapłacone zobowiązania publicznoprawne 5 876,19 zł; koszty odpowiadające dofinansowaniu do projektu "Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki prenatalnej w oparciu o technologię NGS" 390 196,40 zł. Koszty podatkowe wyłączone z kosztów za 2014, a doliczone do kosztów 2015 roku: 9,00 zł – podatek dochodowy od osób fizycznych; korekta roczna VAT za 2014 rok – 15 681,00 zł.

Wyłączenia z przychodów podatkowych: 1 943,00 zł – korekta roczna VAT za 2015 rok; dotacja projektu "Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki prenatalnej w oparciu o technologię NGS" 390 196,40 zł.

W roku 2016 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Koszty: 195 888,00 zł – amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca; 1 380,05 zł VAT, który nie został odliczony oraz koszt otrzymanych wezwań do zapłaty; odsetki niezapłacone – 125,22 zł; niezapłacone zobowiązania publicznoprawne 23 201,63 zł; 276,00 zł koszty windykacji.

Dodano do kosztów zapłacone zobowiązania z 2015, a wyłączone z kosztów podatkowych za 2015 w kwocie 13 016,44 zł.

Do przychodów podatkowych doliczono korektę roczną VAT za 2015 rok w kwocie 1943,00 zł, a odliczono korektę roczną VAT za 2016- 7543,00 zł.

Spółka zależna Medgenetix sp. z o.o.

W roku 2015 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu: 195 888,00 zł – amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca; 599 191,51 zł – 70% kosztów projektu "Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV-zależnych guzów litych " (30% kosztów stanowi wkład własny spółki będący kosztem podatkowym); 32 456,00 zł - korekta roczna VAT naliczonego w 2015 roku; odsetki niezapłacone 150,04 zł; różnice przejściowe dot. amortyzacji środków trwałych 6 406,84 zł; niezapłacone zobowiązania wobec kontrahentów 64.297,40 zł; niezapłacony w terminie ZUS i PDOF za 12 2015 16.743,44; inne 4.664,92 zł. Doliczono do kosztów podatkowych: korektę roczną VAT naliczonego z 2014 – 5.962,00 zł; podatek dochodowy od osób fizycznych dot. 2014 – 918,00 zł. Razem koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów wynoszą 912.918,15 zł.

Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych: 599.191,51 zł - dotacja na projekt "Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV-zależnych guzów litych".

W roku 2016 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Wyłączenia z kosztów: 195 888,00 zł- amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem wniesionej przez udziałowca: 37 747,00 zł korekta roczna VAT za 2015 rok: 16 702,80 zł- koszty windykacji, nie odliczony VAT, odsetki niezapłacone: 3360,02 zł- różnice przejściowe dotyczące amortyzacji środków trwałych: 6 178,51 zł- przeszacowanie niezapłaconych zobowiązań walutowych 153 076,73 zł- niezapłacone zobowiązania publiczno-prawne: 9 276,77 z- niezapłacone wynagrodzenia: 347 753,77 zł- 70% kosztów projektów „Opracowanie i wdrożenie zależnych guzów litych” (30% kosztów stanowi wkład własny Spółki będący kosztem podatkowym).

Doliczono do kosztów podatkowych: 32 456,00 zł- korekta roczna VAT za 2015 rok; 6 404,86 zł- różnica przejściowa na środkach trwałych; 37 241,00 zł- zapłacone zobowiązania dotyczące 2015 roku.

Wyłączono z przychodów podatkowych 347 753,77 zł- dotacja na projekt „Opracowanie i wdrożenie algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV- zależnych guzów litych”.

Spółka zależna Vitainsilica sp. z o.o.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2015-31.12.2015	-3526,93
Wyłączenie przychodów finansowych	-601,01
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	1159,17
Zwiększenia kosztów	-1000,00
Podstawa naliczenia podatku dochodowego	-3968,77
Podatek dochodowy	0,00

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	- 25 836,24
Wyłączenie przychodów finansowych	0,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	2 784,97
Zwiększenia kosztów	-1 000,00
Podstawa naliczenia podatku dochodowego	- 24 051,27
Podatek dochodowy	0,00

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnych – o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji
- b) zużycia materiałów i energii
- c) usług obcych
- d) podatków i opłat
- e) wynagrodzeń
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Grupa kapitałowa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz zaliczki na wartości niematerialne i prawne oraz środków trwałych na własne potrzeby;

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa nie poniosła nakładów na ochronę środowiska. INNO-GENE S.A. w roku 2015 poniosło nakłady w wysokości 167 116,88 zł na aktywa trwałe pozostałe, w roku 2016 pozycja nie wystąpiła.

W roku 2015 wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 231 230,32 zł. Natomiast w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 17 764,74 zł. W kolejnym roku Spółka planuje dokonać nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na kwotę 150 000,00. Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska oraz nie planuje ponieść tych nakładów.

W pozostałych Spółkach zależnych nie wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Grupa kapitałowa nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

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

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

IV.

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

W 2015 roku w sprawozdaniu finansowym wyceniła aktywa i pasywa według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2015 który wynosił

KURS EUR	KURS USD
4,2615	3,9011

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

KURS EUR	KURS USD
4,4240	4,1793

V.

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

a) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- 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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sytuacja taka nie wystąpiła.

VI.

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

Sprawozdanie finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Nie ma istotnych zagrożeń dla funkcjonowania Grupy Kapitałowej.

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

W 2015 jak i w 2016 roku Spółka osiągała przychody ze świadczenia usług doradczych, głównie dla spółek z grupy, które zbilansują koszty stałe ponoszone przez spółkę.

Sprawozdanie Spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Spółka w 2016 roku zaczęła generować zwiększone przychody jednak nie pojawił się zysk operacyjny. W 2017 roku spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji i działalności sprzedażowej swych usług.

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

W roku następnym spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji i działalności sprzedażowej swych usług.

Sprawozdanie Spółki zależnej Med4One Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji i działalności sprzedażowej swych usług.

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

Spółka w poprzednim roku koncentrowała się na promocji własnego laboratorium genetycznego, gdzie świadczy usługi diagnostyczne i prowadzi prace badawczo-rozwojowe. Spółka w roku kolejnym zamierza kontynuować świadczenie usług odpłatnych.

Sprawozdanie Spółki zależnej Genomix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd

Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Spółka w poprzednim roku koncentrowała się na promocji własnego laboratorium genetycznego, gdzie świadczy usługi diagnostyczne i prowadzi prace badawczo-rozwojowe. Spółka w roku kolejnym zamierza kontynuować świadczenie usług odpłatnych

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

Spółka w badanym roku skoncentrowała się na promocji własnych usług.

2. 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	4 085,77	108 759,44	1 686 844,68	0,00	0,00	1 799 689,89
Stan na koniec roku obrotowego	10 045,85	96 484,08	1 546 330,35	0,00	0,00	1 652 860,28
Zmiana stanu środków pieniężnych	5 960,08	-12 275,36	- 140 514,33	0,00	0,00	- 146 829,61
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W 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	10 045,85	96 484,08	1 546 330,35	0,00	0,00	1 652 860,28
Stan na koniec roku obrotowego	3 325,19	212 952,44	921 980,31	0,00	0,00	1 138 257,94
Zmiana stanu środków pieniężnych	-6 720,66	116 468,36	-624 350,04	0,00	0,00	-514 602,34
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Informacje o:

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

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

- b) **transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonywanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

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

c) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną.

Na dzień 31.12.2015 roku Jednostka Dominująca zatrudniała dziewięciu pracowników.

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

Na dzień 31.12.2016 roku Jednostka Dominująca zatrudniała jedenastu pracowników.

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

Na dzień 31.12.2015 roku jednostka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. zatrudniała 20 pracowników

Podział według grup zawodowych:

Grupy zawodowe	Liczba pracowników 31.12.2015	Liczba pracowników 31.12.2016
Pracownicy biurowi	2	5
Kadra zarządzająca	1	2
Pracownicy laboratorium	13	13
Specjalista ds. funduszy unijnych i wdrożeniowych	1	0
Pracownicy ds., obsługi klienta	2	0
Razem	19	20

Przeciętne zatrudnienie w 2015 oraz 2016 wynosiło 24 osoby.

Przeciętne zatrudnienie w spółce zależnej Medgenetix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2015	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016
Pracownicy umysłowi	7,75	9,25
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
Uczniowie	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych	0	0
Razem	7,75	9,25

Przeciętne zatrudnienie w spółce zależnej Genomix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2015	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016
Pracownicy umysłowi	5,96	2,42
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
Uczniowie	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych	0	0
Razem	5,96	2,42

Spółka zależna Med4One Sp. z o.o. i Medgenetics Sp. z o.o. nie zatrudniała pracowników.

W roku objętym sprawozdaniem finansowym jak i roku ubiegłym, spółka zależna Vitainsilica Sp. z o.o. zatrudniała pracowników na podstawie umowy cywilnoprawnej.

- d) **wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne 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 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

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

W 2015 i 2016 roku Zarząd Spółki świadczył prace na podstawie umowy o pracę. Prezes Zarządu otrzymywał wynagrodzenie miesięczne brutto 6 000 zł. We wskazanych latach Prezes Zarządu świadczył również pracę w ramach umowy zlecenia. Łącznie w roku 2015 na rzecz członków zarządu wypłacono wraz z premiami i dodatkami 196 254,29 netto, natomiast w roku 2016 – 79 706,99 zł.

W 2015 roku spółka zależna Vitainsilica sp. z o.o. wypłaciła wynagrodzenie członkom zarządu w wysokości 10 000,00 zł netto.

W 2016 roku spółka zależna Vitainsilica sp. z o.o. wypłaciła wynagrodzenie członkom zarządu z tytułu mianowania w wysokości 6 000,00 zł netto. Spółka wypłaciła również w 2016 roku wynagrodzenie członkom zarządu z tytułu umów o dzieło w kwocie 16 093,00 zł brutto, tj. 14 645,00 zł netto.

e) kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających,

nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, 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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie udzielono pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.

- f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,
 - inne usługi poświadczające,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - 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 zostanie 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

- g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

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

4. inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Poniżej zaprezentowano transakcje, jakie zawarła Grupa Kapitałowa z jednostkami powiązanymi które nie zostały wyłączone podczas konsolidacji:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca dokonała następujących transakcji z jednostką Central Europe Genomics Center sp. z o.o.:

Jednostka Dominująca objęła w spółce Central Europe Genomics Center sp. z o.o. kolejne udziały w kwocie 500 000,00 zł. Podwyższenie kapitału odbyło się w ramach realizacji trzeciego etapu umowy inwestycyjnej pomiędzy INNO-GENE a International Technology Ventures, LLC (ITV LLC).

Po tym etapie udział Jednostki Dominującej wzrósł do 26,50%. Jednostka Dominująca ma opcję na odkupienie kolejnych 10% od ITV LLC.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką Central Europe Genomics Center sp. z o.o.:

W dniu 12.06.2016 roku została zawarta umowa pożyczki na kwotę 40 000,00 zł o oprocentowaniu w skali roku 9%. Pożyczkodawcą w/w była Spółka Central Europe Genomics Center sp. z o.o. . Na dzień bilansowy niespłacony kapitał wynosił 19.132,95 zł

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi:

W dniu 02.05.2016 roku została zawarta umowa pożyczki na kwotę 180 000,00 zł o oprocentowaniu w skali roku 8%. Pożyczkodawcą w/w był Prezes Zarządu Spółki Centrum Badań DNA Sp z o.o. Pan Jacek Wojciechowicz. Do dnia bilansowego kapitał z pożyczki został spłacony.

Poniżej zaprezentowano transakcje, jakie zawarła Grupa Kapitałowa z jednostkami powiązanymi które zostały wyłączone podczas konsolidacji:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką dominującą INNO-GENE S.A.

Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała zakupu usług od jednostki dominującej. 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.

Spółka INNO-GENE S.A. udzieliła pożyczek Spółce Centrum Badań DNA sp. z o.o. w kwocie 810 000,00 zł, jednocześnie spłacając wcześniej zaciągnięte pożyczki w kwocie 402 233,36. Łączne zobowiązanie Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o. wobec INNO-GENE S.A. z tytułu niespłaconych pożyczek wynosi 1 627 766,64 zł od których naliczono odsetki w łącznej kwocie 127 803,80 zł.

Saldo zobowiązań Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o wobec INNO-GENE S.A. na 31-12-2016 roku wyniosło 126213,74 zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką zależną MED4ONE sp. z o.o.

W roku 2016 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczyła na rzecz Spółki MED4ONE Sp. z o.o usługi najmu na kwotę 1 200,00 zł netto.

W roku 2016 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczyła na rzecz Spółki MED4ONE Sp. z o.o usługi laboratoryjne na kwotę 24 300,00 zł netto.

Spółka Centrum Badań DNA sp. z o.o. dokonała refaktury domeny w kwocie 316,00,netto.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o od Spółki MED4ONE Sp z o.o. do na 31-12-2016 roku wyniosło 35403,19 zł

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

W roku 2016 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczyła na rzecz Spółki Medgenetics Sp. z o. o. usługi najmu w kwocie 65200,00 zł netto.

Saldo należności Spółki MEDGENETICS Sp. z o.o. od Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o. o. na 31-12-2016 roku wyniosło 24434,00 zł

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

W roku 2016 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o świadczyła na rzecz Spółki Medgenetix sp. z o.o. usługi laboratoryjne w kwocie 280183,50 zł netto.

Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o zakupiła od Spółki Medgenetix sp. z o.o. usługi laboratoryjne na kwotę 219471,00 zł.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o od Spółki Medgenetix sp. z o.o. na 31-12-2016 wyniosło 129109,24 zł.

Medgenetix Sp. z o.o. dostała od Centrum Badań DNA Sp. z o.o. dotację na projekt w z czego nie rozliczyła jeszcze kwoty 25923,06 zł.

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

sp. z o.o.

W roku 2016 Spółka Genomix sp. z o.o. świadczyła na rzecz Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o usługi laboratoryjne w kwocie 98306,00 netto.

Saldo zobowiązań Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o wobec Spółki Genomix Sp z o.o. do na 31-12-2016 roku wyniosło 134869,93 zł.

Genomix Sp. z o.o. otrzymała dotację na projekt od Centrum Badań DNA Sp. z o.o., która do dnia bilansowego nie została rozliczona w kwocie 113040,42 zł.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca 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 4878,05 netto.

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Medgenetics Sp. z o.o. na 31-12-2016 roku wynosiło 6000,00

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca 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 4878,05 netto.

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Med4one Sp. z o.o. na 31-12-2016 roku wynosiło 6000,00

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 31365,00 zł

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

Jednostka wynajmowała na rzecz Medgenetix Sp. z o.o. powierzchnię biurową i laboratoryjną na łączną kwotę netto 20.400,00 zł; VAT 4692,00 zł oraz specjalistyczny sprzęt laboratoryjny za łączną kwotę 115.000,00 zł; VAT 26.450,00 zł. Jednostka obciążyła Medgentix Sp. z o. odsetkami od udzielonej pożyczki w kwocie netto 24.896.94 zł; stawka VAT zwolniona.

VII.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Tytuł projektu	Nr działania	Nr umowy/wniosku	Okres realizacji	Wartość projektu	Wydatki kwalifikowane	%	kwota dofinansowania	Wkład własny
Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów z zakresu genetyki weterynaryjnej wybranych gatunków zwierząt	1.4POIG	UDA - POIG.01.04.00-30-015/11-00	od 01-10-2011 do 30-09-2015	4.846.683,72	4 218 500,00	74,96	3 162 245,00	1.056.255,00
Opracowanie i wdrożenie do oferty innowacyjnych i kompleksowych testów z zakresu genetyki medycznej	1.4 POIG	UDA - POIG.01.04.00-30-082/11-00	Od 01-07-2012 do 31-08-2015	5.262.600,00	5.262.600,00	75,04	4.146.205,00	1.116.395,00
Opracowanie innowacyjnych testów genetycznych w oparciu o technologię NGS*	1.4 POIG	UDA - POIG.01.04.00-30-027/12-00	od 01-01-2013 do 30-06-2015	4.268.100,00	4.268.100,00	75,56	3.224.990,00	1.043.110,00
Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV – zależnych guzów łitych	Innomed	Innomed/I/7/N CBR/2014	09.07.2013 – 08.07.2018	9.933.113,20	9.933.113,20	72,4	7.379.407,84*	2 553705,36
Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki prenatalnej w oparciu o technologię NGS.	1.4 POIG	UDA- POIG.01.04.00-00-132/13-00	01.08.2014-31.12.2015	2 876 840,00	2 876 840,00	68,15	1 960 788,00	916.052,00
Uzyskanie ochrony patentowej dla czterech wynalazków z dziedziny life science opracowanych przez Centrum Badań DNA Sp. z o.o	Patent Plus	PP4/W-41/D-2478/2015	01.07.2015-31.12.2016	481 000,00	481 000,00	59,02	283912,50	197087,50
„Gutfeed-innowacyjne żywienie w zrównoważonej produkcji Drobiarskiej”	BIOSTRATEG	BIOSTRATEGI/267659/3./NCBR/2015	01.09.2015 – 31.08.2018	19.375.623,00	1.501.500,00	50,56	759.158,40	742.341,60

w/w umowy zostały ujęte w bilansie w nakładach dotyczących prac rozwojowych jako rozliczenia międzyokresowe

*Kwota dla wszystkich konsorcjantów

IV.

1. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 044 229,78	Nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Odsetki do pożyczki od KANPAKU Capital S.A. z dnia 22.01.2014	2725,48	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 01.12.2014	11846,58	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 31.12.2013	7838,97	
	Odsetki od pożyczki od Michała Kaszuby z dnia 17.06.2013	4765,91	
	Odsetki do pożyczki od Michała Kaszuby z dnia 27.03.2013	799,32	
	Odsetki od pożyczki od AdvaChemLab Sp. z o.o.	1082,19	
	Odsetki od pożyczki od IGM Sp. z o.o.	628,77	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 01.02.2015	4471,23	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 28.09.2015	17500,00	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 04.05.2015	2504,19	
Odsetki od pożyczki od Jacka Wojciechowicza z 04.05.2016	4 576,44		

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

29.05.2017

	Pożyczka od Jacka Wojciechowicza z 02.05.2016, oprocentowanie 8%	180 000,00	
	Pożyczka od Central Europe Genomics Center sp. z o.o. z 12.06.2016, oprocentowanie 9%	19 132,95	

2. Charakterystyka instrumentów finansowych w Jednostce Dominującej INNO-GENE

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 284,85	Nie dotyczy
Posiadane udziały Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o.o	18 646,81	Nie dotyczy

3. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej MED4ONE Sp.z o.o.

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 145,96	Nie dotyczy

4. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Medgenetics Sp.z

o.o.:

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 083,75	Nie dotyczy

5. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Vitainsilica Sp.z

o.o.:

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 407,48	Nie dotyczy

6. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Genomix Sp.z o.o.:

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	447,72	Nie dotyczy

7. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Medgenetix Sp.z

o.o.:

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 658,40	Nie dotyczy

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się ze zobowiązań przez dłużników. Ryzyko to w przypadku Spółki i pożyczki udzielonej Centrum Badań DNA jest niewielkie biorąc pod uwagę kwotę pożyczki w stosunku do zysków generowanych przez CB DNA. Dotychczasowa historia spłat udzielonych pożyczek tej firmie potwierdza to założenie.

Ryzyko instrumentów finansowych

Inwestowanie w instrumenty finansowe (o charakterze udziałowym) wiąże się z ryzykiem utraty wartości tych udziałów, zarówno w momencie sprzedaży, jak i w czasie trwania inwestycji. W tym pierwszym przypadku mówimy o niższej cenie sprzedaży w stosunku do cen nabycia udziałów. W drugim natomiast, może mieć miejsce odpis wartości udziałów związany z zagrożeniem kontynuowania działalności spółek, w których posiadamy udziały. Biorąc pod uwagę specyfikę prowadzonej działalności Spółka jest narażona na ryzyka związane z instrumentami finansowymi. Inwestycje Spółki w opisane wyżej udziały mają charakter długoterminowy.

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

PREZES ZARZĄDU
Wojciech
Jacek Wojciechowicz

.....
(Podpis członków Zarządu)