

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

INNO-GENE S.A.

ZA OKRES OD 01.01.2015 – 31.12.2015

Poznań, dnia 31 maja 2016

GRUPA KAPITAŁOWA INNO-GENE S.A

ul. Rubież 46
61-612 Poznań

Inno-Gene S.A.
ul. Rubież 46, 61-612 Poznań
tel. 61 646 85 85, fax 61 623 25 26
NIP 972.121.94.39, REGON 301463649
(pieczęćka firmy)

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 2015 do 31 grudnia 2015, 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 2013 r. poz 330 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.

Angelika Bielerzewska

Bielerzewska
..... KSIĘGOWA

(Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU
Wojciech Wójcik
.....

CZŁONEK ZARZĄDU
Cezary Ziarkowski
.....

(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.

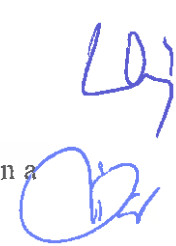
Podstawowy przedmiot działalności: badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, nr PKD 72.19.Z.

Spółka dominująca w roku 2015 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, wspólnika 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**

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA



INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

31.05.2016


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

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

2 | Strona

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

31.05.2016

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	Centrum Edukacji Bio-Medycznej Sp. Z o.o.
Siedziba Spółki zależnej	Ul. Kobaltowa 6, 62-002 Złotniki
Przedmiot działalności	Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 8559B
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	49,5% do dnia 19.10.2015
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	49,5% do dnia 19.10.2015
Metoda konsolidacji	Konsolidacja metodą praw własności

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

Angelika Bielerzewska

KSIĘGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

3 | Strona

Łoj
Dev

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

31.05.2016

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
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.	

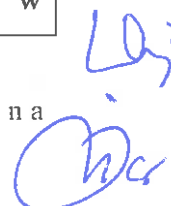
Nazwa Spółki zależnej	GENOMIX Sp. z o.o.
Siedziba Spółki zależnej	Ul. Józefa Zaliwskiego 9a, 04-145 Warszawa
Przedmiot działalności	Sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.73.Z
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	49%- Spółka pośrednio zależna 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	

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

4 | Strona



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.

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:

Nazwa Spółki zależnej	CENTRAL EUROPE GENOMICS CENTER Sp. z o.o.
Siedziba Spółki zależnej	ul. Rubież 46 61-612 Poznań
Przedmiot działalności	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	18,7%
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	18,7%

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

Grupa kapitałowa odstąpiła od konsolidacji Spółki podporządkowanej CENTRAL EUROPE GENOMICS CENTER Sp. z o.o.- zgodnie z art.58 ust.1 ustawy o rachunkowości konsolidacją można nie obejmować jednostki zależne jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art.4 ust.1.

5. Czas trwania działalności Jednostki dominującej i jednostek powiązanych:

Czas na jaki została utworzone Spółki 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 01.01.2015 – 31.12.2015 roku. Jednostki powiązane również sporządzają sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015- 31.12.2015 rok, jednak sprawozdanie Vitainsilica Sp. z o.o. zostało włączone do konsolidacji za okres 01.10.2015-31.12.2015.

7. Dane łączne

W skład Jednostki dominującej i jednostek zależnych nie wchodzi wewnętrznne 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.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA



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 2015 roku osiągnęła przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym. W 2016 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 2015 roku zaczęła generować zwiększone przychody jednak nie pojawił się zysk operacyjny. W 2016 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

Angelika Piłchorska

KSIĘGOWA

Spółka generuje przychody oraz zysk operacyjny przy bardzo niskich kosztach stałych. W roku 2016 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 2016 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 2015 roku koncentrowała się na promocji własnego laboratorium genetycznego, gdzie świadczy usługi diagnostyczne i prowadzi prace badawczo-rozwojowe. Spółka w roku 2016 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 2015 roku koncentrowała się na promocji własnego laboratorium genetycznego, gdzie świadczy usługi diagnostyczne i prowadzi prace badawczo-rozwojowe. Spółka w roku 2016 zamierza kontynuować świadczenie usług odpłatnych

Sprawozdanie Spółki zależnej Centrum Edukacji Biomedycznej 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.

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Uj
CDK

Spółka w 2015 roku skoncentrowała się na roli brokera technologicznego oraz na rozszerzeniu dostępnych tematów na platformie VOD.

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 2015 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

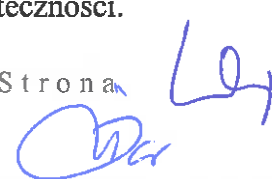
Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

Angelika Bielerzewska


KSIEGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego



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 w własnym zakresie.

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

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

➤ 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.

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

LOJ
1
CDK

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, tzn. 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.

Angelika Bielerzewska

KSIĘGOWA



b) Leasing

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

Jeżeli 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

Angelika Bielerzewska

KSIĘGOWA

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.

Angelika Bielejrzewska
KSIĘGOWA

Woj
1
Or

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

Angelika Bielerzewska
przychodów operacyjnych.

KSIEGOWA

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;

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Angelika Bielarska
KSIĘGOWA

Liby
Dca

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:

Angelika Bielerzewska
faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji _ w
KSIĘGOWA

- 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

Angelika Bielêrzewska


KSIEGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego



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.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

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

wprowadzenia 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 akcjonariuszom (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

Angełka Bielerczewska

KSIEGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Handwritten signature and initials

podatku dochodowego.

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

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

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego 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

Angelika Bielerzewska

KSIĘGOWA

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,

operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do

Angelika Biedrzyńska
KSIĘGOWA

Lay
Jir

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 wariacie 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

Angelika Bielewska


KSEGOWA



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 start 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

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych.

Nie wystąpiła taka sytuacja.

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

Grupa kapitałowa odstąpiła od konsolidacji Spółki podporządkowanej CENTRAL EUROPE GENOMICS CENTER Sp. z o.o.- zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości konsolidacją można nie obejmować jednostki zależne jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art.4 ust.1.

Angelika Bielerzewska
Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

(Imię i nazwisko osoby sporządzającej)

CZŁONEK ZARZĄDU
Cezary Ziarkowski
CZŁONEK ZARZĄDU
Thofreda
.....
(Podpis członków Zarządu)

Angelika Bielerzewska
Angelika
KSIĘGOWA

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	Narastająco	Narastająco
	01.01.2015-31.12.2015 PLN	01.01.2014-31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 221 628,96	4 491 936,07
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 684 937,61	2 852 719,17
II. Zmiana stanu produktów	13 491,35	345 963,97
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	504 200,00	1 293 252,93
B. Koszty działalności operacyjnej	6 546 948,20	4 261 935,98
I. Amortyzacja	977 394,62	508 429,93
II. Zużycie materiałów i energii	1 218 982,97	718 952,11
III. Usługi obce	1 539 247,84	1 170 940,51
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	308 569,15	135 331,65
V. Wynagrodzenia	1 710 013,24	894 164,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	305 680,39	141 120,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	164 059,99	101 501,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	323 000,00	591 494,55
C. Zysk/(strata) ze sprzedaży	-2 344 319,24	230 000,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 312 064,93	812 721,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 660,28	0,00
II. Dotacje	1 164 780,96	341 079,57
III. Inne przychody operacyjne	143 623,69	471 642,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	267 161,97	142 891,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	267 161,97	142 091,13
F. Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	-1 299 416,28	989 638,73
G. Przychody finansowe	4 345,29	6 385,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych	3 678,02	2 554,17
III. Zysk ze bycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	867,27	3 831,68
H. Koszty finansowe	1 31 984,89	1 30 968,98
I. Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	123 012,46	166 889,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	8 941,63	12 041,35
I. Zysk/(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	868 825,83
J. Zysk/(strata) na działalności gospodarczej	-1 426 826,03	1 596 911,76
K. Wyróżnienie udziałów nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy	8 315,32	16 214,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	8 315,32	16 214,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. 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
N. Zysk/(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	57 438,57	0,00
O. Zysk/(strata) brutto	-1 377 791,83	1 589 657,74
P. Podatek dochodowy	-189 824,00	28 011,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
R. Zysk/(strata) mniejszości	287 626,92	239 276,11
S. Zysk/(strata) netto	-900 559,91	1 791 962,18

Angielka Bielerczewska
 KSIĘGOWA

Sporządzono dnia 31.05.2016 r.

PREZES ZARZĄDU
 [Podpis]

CZŁONEK ZARZĄDU
 [Podpis]
 Cezary Ziarkowski

(podpisy członków zarządu)

**GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
ul. Rubież 46
61-612 Poznań
NIP 972-121-54-39**

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31-12-2015 PLN	31-12-2014
A. AKTYWA TRWAŁE	17 604 451,82	1 461 097,00
I. Wartości niematerialne i prawne	11 587 505,77	355 485,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	11 197 224,98	347 351,35
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	390 280,79	8 133,75
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 957,84	8 106,99
1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 957,84	8 106,99
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 440 784,26	3 307 409,14
1. Środki trwałe	2 299 006,78	3 093 148,26
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141 308,45	185 590,56
c. urządzenia techniczne i maszyny	766 765,90	1 106 224,98
d. środki transportu	259 524,66	120 374,76
e. inne środki trwałe	1 231 407,77	1 680 957,96
2. Środki trwałe w budowie	41 777,48	214 260,88
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	49 667,13	49 667,13
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek	49 667,13	49 667,13
V. Inwestycje długoterminowe	1 000 000,00	6 250,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 000 000,00	6 250,00
w jednostkach powiązanych	1 000 000,00	6 250,00
udziały i akcje	1 000 000,00	6 250,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 519 746,89	934 086,84
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370 380,00	146 130,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 149 366,89	787 956,84
B. AKTYWA OBROTOWE	3 568 217,53	12 165 272,86
I. Zapasy	50 934,38	302 905,07
1. Materiały	40 060,63	267 060,07
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	10 873,72	35 845,00
II. Należności krótkoterminowe	1 260 532,14	987 315,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty : 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	1 260 532,14	987 315,36
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty : do 12 miesięcy	629 758,92	417 500,75
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ośl, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	96 693,10	74 559,71
c. inne	534 080,12	495 254,90
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 652 860,28	1 799 689,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 652 860,28	1 799 689,89
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 652 860,28	1 799 689,89
środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	1 652 860,28	1 799 689,89
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	634 590,76	9 075 292,54
AKTYWA RAZEM	21 208 629,43	16 926 206,86

Angelika Bielerzewska
Bielerzewska
KSIĘGOWA

(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Sporządzono dnia 31.05.2016 rok

PRZEDSIĘBIORCA
Cezary Ziarkowski
ek Wojciechowski

CZŁONEK ZARZĄDU
Cezary Ziarkowski

(podpisy członków zarządu)

(pieczęćka firmy)

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

SKONSOLIDOWANY BILANS

PASYWA	31-12-2015	31-12-2014
	PLN	
A. KAPITAŁ WŁASNY	5 277 463,04	2 515 512,19
I. Kapitał podstawowy	570 108,10	520 252,20
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał zapasowy	5 557 639,18	1 846 483,58
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	50 266,67	-1 643 185,78
VIII. Zysk (strata) netto	-900 550,91	1 791 962,18
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	745 353,98	979 286,38
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
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 177 762,40	13 331 409,49
I. Rezerwy na zobowiązania	247 696,44	136 107,08
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99 189,00	65 207,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	74 065,92	48 500,08
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	74 065,92	48 500,08
3. Pozostałe rezerwy	74 441,52	22 400,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	74 441,52	22 400,00
II. Zobowiązania długoterminowe	202 069,28	230 864,05
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	202 069,28	230 864,05
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	202 069,28	230 864,05
d. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 455 479,30	1 262 684,82
1. 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
- inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 455 479,30	1 262 684,82
a. kredyty i pożyczki	245 238,81	214 660,09
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	96 299,09	104 180,48
d. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	651 201,80	652 073,29
- do 12 miesięcy	651 201,80	652 073,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f. zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	299 446,01	154 477,24
h. z tytułu wynagrodzeń	118 754,08	127 445,51
i. inne	44 539,51	9 848,21
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 272 517,38	11 701 753,54
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 272 517,38	11 701 753,54
a. długoterminowe	12 273 239,28	11 291 657,57
b. krótkoterminowe	999 278,10	410 095,97

Pasywa razem

23 200 579,42

16 826 208,06

Anglika Bielerczyńska
Bielerczyńska
KSIĘGOWA

Sporządzono dnia 31.05.2015 r.

PREZES Zarządu
7. Lofkade
39. tek 10. 10. 10. 10. 10. 10.

(podpis członków zarządu)

CZŁONEK ZARZĄDU
Cesary Ziarkowski

29

**GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
ul. Rubież 46
61-612 Poznań
NIP 972-121-54-39**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
METODA POŚREDNIA**

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2015-31.12.2015 PLN	01.01.2014-31.12.2014
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-900 550,91	1 791 962,18
II. Korekty razem	10 199 831,32	21 621,63
1. Zyski (straty) mniejszości	-287 626,92	-239 276,11
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-1 438,57	0,00
3. Amortyzacja	1 514 451,72	1 099 211,95
4. Odpisy wartości firmy	8 315,32	16 214,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	12 041,35
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	79 004,92	127 001,62
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 660,28	-881 480,87
9. Zmiana stanu rezerw	110 542,36	35 574,04
10. Zmiana stanu zapasów	220 242,76	20 356,78
11. Zmiana stanu należności	780 112,98	-319 518,37
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-677 531,63	-1 297 986,61
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 461 933,24	1 468 178,52
14. Inne korekty	-4 514,58	-18 694,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 299 280,41	1 813 583,81
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 796,75	100 091,78
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	100 091,78
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	100 091,78
- 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	91,78
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	100 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-13 056 434,85	-1 069 389,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-12 014 634,85	-1 069 389,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	-1 041 800,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-1 041 800,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszość	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 051 638,10	-969 297,89
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 681 275,23	789 060,93
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz	3 761 011,50	0,00
1. dopłat do kapitału	920 263,73	788 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 060,93
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-1 075 747,15	-667 128,93
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	-922 877,09	-522 760,27
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	-8 200,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-109 284,45	-50 439,53
8. Odsetki	-43 585,61	-85 729,13
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 605 528,08	121 932,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-146 839,61	966 217,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym z tytułu różnic kursowych	-146 839,61	966 217,92
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 799 689,89	933 471,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 652 850,28	1 799 689,89

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU
Czesary Ziarkowski

CZŁONEK ZARZĄDU
Czesary Ziarkowski
(podpisy członków zarządu)

GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
 ul. Rubież 46
 61-612 Poznań
 NIP 972-121-54-39

(pieczęćka firmy)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM SPORZĄDZONE NA 31.12.2015

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 515 512,19	757 733,60
	- korekty błędów	-99 762,13	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 415 750,06	757 733,60
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	520 252,20	520 252,20
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	49 855,90	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	49 855,90	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	520 252,20	520 252,20
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
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	1 846 483,58	1 846 483,58
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	3988472	0,00
	- emisji akcji	3988472	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	277316,40	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- koszty emisji	277316,40	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 846 483,58	1 846 483,58
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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 643 185,77	-1 495 068,40
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,	-1 643 185,77	-1 145 753,40
	- korekty błędów	-99762,13	-34183,59
	-inne	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 742 947,90	-1 179 936,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-463248,78
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	-463248,78
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 793 214,57	0,00
	- wypracowanego wyniku z roku ubiegłego	1 791 962,18	0,00
	-inne	1 252,39	0,00
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	50 266,67	-1 643 185,77
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	50 266,67	-1 643 185,77
9	Wynik netto	-900 550,91	1 791 962,18
	a) zysk netto	0,00	1 791 962,18
	b) strata netto	-900 550,91	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 277 463,04	2 515 512,19
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 277 463,04	2 515 512,19

Angelika Bielerzewska
 bielerzewska
 (imię i nazwisko osoby sporządzającej)

KSIĘGOWA

Sporządzono dnia 31.05.2016

PREZES Zarządu
 (podpis członków zarządu)
 Jacek Wójcicki

CZŁONEK Zarządu
 Czesław Ziarkowski

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 31.12.2014 wynosił 520.252,20 zł i dzieli się na 5.202.522 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.

Akcje nie posiadają żadnego typu uprzywilejowania.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 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	48,41	2.518.692	0,10	251.869,20
MOONROCK ENTERPRISE Spółka Akcyjna*	14,50	754.390	0,10	75.439,00
FUNDUSZ TFI PZU	6,60	343.445	0,10	34.344,50
OBSZAŃSKI MARIUSZ	5,17	268.898	0,10	26.889,80
Inni	25,32	1.317.097	0,10	131.709,70
Razem kapitał akcyjny	100	5.202.522	X	520.252,20

*pośrednio przez Spółki zależne

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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	714.729	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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

2. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia 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 31.12.2014	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2015
Centrum Badań DNA Sp. z o.o.	159.517,17	240.587,16	81.069,99	72.963,00	81.069,99
Razem	159.517,17	240.587,16	81.069,99	72.963,00	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 – 37633,84 zł = 4166,16 zł)

Nazwa Spółki	Wartość godziwa	Wartość nabycia	Dodatnia wartość firmy	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2014	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2015
Vitainsilica Sp. z o.o.	37 633,84	41 800,00	4 166,16	0,00	208,32
Razem	37 633,84	41 800,00	4 166,16	0,00	208,32

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

3. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Jako porównywalne Grupa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje dane finansowe za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 roku.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu;

Podpisanie znaczącej umowy

W dniu 21 stycznia 2016 r. spółki zależne Emitenta tj. Centrum Badań DNA sp.z o.o oraz Medgenetix sp.z o.o. otrzymały od firmy Illumina Inc. pozew sądowy dotyczący naruszenia praw własności intelektualnej do patentu PL/EP 2183693 pt. „Diagnozowanie aneuploidii chromosomów i płodu przy użyciu sekwencjonowania genomowego”, na który Illumina Inc. ma licencję wyłączną od The Chinese University of Hong Kong.

Zdaniem Illumina Inc spółki zależne Emitenta naruszają patent wykonując nieinwazyjne testy prenatalne IONA Test na podstawie umowy licencyjnej zawartej z brytyjską firmą Premaitha. Spółka informuje jednocześnie, że wg posiadanej wiedzy Illumina Inc toczy w tej sprawie spór sądowy bezpośrednio z firmą Premaitha, a rozprawa w tej sprawie zaplanowana jest na grudzień 2016 r. Jednocześnie Illumina Inc wytoczyła podobne do skierowanego przeciw spółkom zależnym Emitenta pozwy również wobec partnerów firmy Premaitha na innych rynkach.

Emitent poinformował, że ze wstępnych analiz prawnych wynika, iż konstrukcja prawna podpisanej z Premaitha umowy nie rodzi bezpośrednich zagrożeń dla Inno-Gene S.A. Inno-Gene działa w oparciu o licencję i patent Premaitha, a więc w interpretacji Emitenta roszczenia Illuminy dotyczą rozwiązań licencjodawcy. Do czasu rozstrzygnięcia sporu prawnego dotyczącego naruszenia praw patentowych wdrożenie własnego testu do nieinwazyjnej diagnostyki prenatalnej zostało wstrzymane. W dniu 03 lutego 2016 roku, Spółka otrzymała zawiadomienie na podstawie art. 160 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.) oraz na podstawie § 2 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2005 roku w sprawie przekazywania i udostępniania informacji o niektórych transakcjach instrumentami finansowymi oraz 35 zasad sporządzania i prowadzenia listy osób posiadających dostęp do określonych informacji poufnych (Dz. U. Nr 229, poz. 1950) informację o następujących transakcjach nabycia akcji Spółki INNO-GENE S.A., zawartych przez członka Rady Nadzorczej, który nie wyraził zgody na publikację danych osobowych.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Wprowadzenie do obrotu akcji

W dniu 03 lutego 2016 r. Zarząd INNO-GENE S.A. powziął wiadomość o wprowadzeniu do obrotu akcji serii F, które to akcje były przedmiotem oferty publicznej w ubiegłym roku.

Podwyższenie kapitału w spółce zależnej Central Europe Genomics Center sp. z o.o.

W dniu 08 lutego 2016 roku INNO-GENE S.A. objęła 13 udziałów w spółce Central Europe Genomics Center sp. z o.o. za kwotę 500.000 zł (słownie: pięćset tysięcy 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 Inno-Gene SA w spółce Central Europe Genomics Center sp. z o.o. wzrósł do 26,5%.

Transakcja kupna-sprzedaży akcji

W dniu 18.02.2016 r. Zarząd INNO-GENE S.A. powziął informacje o transakcji kupna-sprzedaży pomiędzy spółką MED-CENTER sp. z o.o. i ULTRA QAM 5 sp. z o.o. w wyniku której MED-CENTER nabyła 402.036 szt akcji Emitenta (co stanowi 7,05 % w ogólnej liczbie głosów) od spółki ULTRA QAM 5. Przed transakcją spółka MED-CENTER nie posiadała akcji Emitenta, a spółka ULTRA QAM 5 posiadała 714.726 szt akcji Emitenta (co stanowiło 12,54% w ogólnej liczbie głosów) . Po transakcji spółka ULTRA QAM 5 posiada 312.690 szt akcji Emitenta (co stanowi 5,48% w ogólnej liczbie głosów).

Transakcja kupna akcji

Zarząd INNO-GENE S.A. (dalej: "Emitent") poinformował, że w dniu dzisiejszym otrzymał od Pana Jacka Wojciechowicza – Prezesa Zarządu Emitenta, informację sporządzoną stosownie do art. 160 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi oraz w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2005 r. w sprawie przekazywania i udostępniania informacji o niektórych transakcjach instrumentami finansowymi oraz zasad sporządzania i prowadzenia listy osób posiadających dostęp do określonych informacji poufnych.

Z przekazanej informacji wynika, że Pan Jacek Wojciechowicz –Prezes Zarządu Emitenta w dniach 15-22 luty 2016 r. dokonał kupna 1939 sztuk akcji Emitenta po średniej cenie 5,32 zł za akcję

Transakcji dokonano podczas sesji zwykłej New Connect.

Działalność Badawczo-Rozwojowa

W pierwszym kwartale 2016 r. Spółka ogłosiła konkurs na wybór podmiotów które wykonają strategię komercjalizacji projektów badawczo-rozwojowych zakończonych w 2015r. Spółka nie odnotowała w tym czasie wpływów z tytułu dotacji, które wspierają działalność B+R.

Uzyskanie środków finansowych na realizację projektu w ramach programu BIOSTRATEG

W dniu 15.04.2016 spółka zależna– Centrum Badań DNA sp. z o.o. otrzymała zaliczkę z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju w łącznej wysokości 110 321,10 zł, na realizację projektu pt. „Gutfeed-innowacyjne żywienie w zrównoważonej produkcji Drobiarskiej” – w ramach umowy nr BIOSTRATEG1/ 267659/.7./NCBR/2015 (Projekt). Przekazane środki umożliwiają Spółce terminową i zgodną z harmonogramem kontynuację projektu, który jest jedną z kluczowych inwestycji Jednostki Dominującej i Spółki zależnej.

Projekt spółki zależnej realizowany jest w Konsorcjum gdzie liderem jest Piast Pasze Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością.

Uzyskanie środków finansowych na realizację projektu w ramach programu INNOMED

W dniu 4 kwietnia 2016 roku spółka zależna– Centrum Badań DNA sp. z o.o. otrzymała zaliczkę z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju w łącznej wysokości 543 827,88 zł, na realizację projektu pt. "Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV-zależnych guzów litych", w ramach umowy nr INNOMED/I/7/2014 (Projekt). Przekazane środki umożliwiają Spółce terminową i zgodną z harmonogramem kontynuację projektu, który jest jedną z kluczowych inwestycji Jednostki Dominującej i Spółki zależnej.

Projekt spółek zależnych realizowany jest w Konsorcjum z jednostkami naukowymi: Uniwersytetem Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu w Poznaniu oraz Wielkopolskim Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie w Poznaniu.

Podpisanie umowy leasingu

Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. podpisała w dniu 09.03.2016 umowę leasingu z firmą Idea Leasing S.A. na samochód osobowy Peugeot 508 ALLURE 1,6 TDP Automatic. Wartość przedmiotu leasingu 39 000,00 zł netto

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

 37 

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. podpisała w dniu 05.04.2016 umowę leasingu z firmą Idea Leasing S.A. na samochód osobowy Nissan Tiida, rok produkcji 2009. Wartość przedmiotu leasingu 19700,00 zł.

Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. podpisała w dniu 17.05.2016 umowę leasingu z firmą Idea Leasing S.A. na aparat do automatycznej izolacji kwasów nukleinowych SaMag-12 SM-12 CE IVD, rok produkcji 2016. Wartość przedmiotu leasingu 45 000,00 zł netto.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;

Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. ujęła w bilansie w pozycji pasywów „zysk/strata z lat ubiegłych” w roku 2014 :

- nieprawidłową kwotę odsetek budżetowych od składek ZUS i podatku VAT, ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2013 roku w wysokości 11 257,82
- korektę kosztów projektowych, w wysokości 29 705,25 które zostały nieprawidłowo zakwalifikowane do kosztów kwalifikowalnych w 2013 roku,
- korektę nieprawidłowo zakwalifikowanych wydatków do kosztów Spółki w wysokości 79,55 w latach ubiegłych,
- korektę przychodów ze sprzedaży w związku wystawionymi fakturami korektami nieujętych w sprawozdaniu za 2013 roku w wysokości 1200,00
- korektę umorzenia środków trwałych, wniesionych do CEBIM Sp. z o.o. w postaci aportu w wysokości 9 257,34

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 konsolidacji ujęto także w pozycji „zysk/strata z lat ubiegłych” różnicę wynikającą z błędnego odpisu udziałów Centrum Edukacji Bio-Medycznej Sp. z o.o. w kwocie 7050,00 zł.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2014
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	287 448,23	1 103 247,02	0,00	1 390 695,25
Środki transportu	138 726,21	72 581,75	0,00	211 307,96
Pozostałe środki trwałe	3 162 238,12	1 82 705,01	0,00	3 344 943,13
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	868 378,39	0,00	0,00	868 378,39
Inne wartości niematerialne i prawne	41 055,00	0,00	0,00	41 055,00
Środki trwałe w budowie	12 195,12	214 260,88	12 195,12	214 260,88
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	132 730,03	0,00	0,00	132 730,03
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 941 551,53	1 572 794,66	12 195,12	6 502 151,07

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	244582,05	24 904,02	430985,99

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

39

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Pozostałe środki trwałe	3 344 943,13	128522,67	8587,4	3464878,40
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	868 378,39	11038921,03	0,00	11907299,42
Inne wartości niematerialne i prawne	41 055,00	426655,79	7050,00	460660,79
Środki trwałe w budowie	214 260,88	4160,00	176643,40	41777,48
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	132 730,03	0,00	132730,03	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6 502 151,07	12040474,41	349914,85	18192710,63

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2014
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	60 205,73	52 984,14	0,00	113 189,87
Urządzenia techniczne i maszyny	101 652,80	182 817,47	0,00	284 470,27
Środki transportu	53 430,11	37 503,09	0,00	90 933,20
Pozostałe środki trwałe	1 042 013,87	631 228,64	9 257,34	1 663 985,17
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	347 351,36	173 675,68	0,00	521 027,04
Inne wartości niematerialne i prawne	19 916,25	13 005,00	0,00	32 921,25
Razem	1 624 570,12	1 091 214,02	9 257,34	2 706 526,80

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	44282,11	0,00	157471,98
Urządzenia techniczne i maszyny	284 470,27	537091,95	0,00	821562,22
Środki transportu	90 933,20	104295,68	23767,55	171461,33

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

40

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Pozostałe środki trwałe	1 663 985,17	578072,86	8587,40	2233470,63
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	521 027,04	189047,40	0,00	710074,44
Inne wartości niematerialne i prawne	32 921,25	37458,75	0,00	70380,00
Razem	2 706 526,80	1490248,75	32354,95	4164420,60

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Typ	Stan na dzień 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2014
Udziały i akcje	6250,00	0,00	0,00	6250,00
Razem	6250,00	0,00	0,00	6250,00

Typ	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Udziały i akcje	6250,00	1000 000,00	6250,00	1 000 000,00
Razem	6250,00	1000 000,00	6250,00	1 000 000,00

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane.

Grupa w 2014 roku, jak i w roku 2015 nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

8. Wartość nieamortyzowanych 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 2014 jak i w 2015 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 2014 jak i w 2015 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.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Jednostki zależne MED4ONE Sp. z o.o. i MEDGENETICS Sp. z o.o. zarówno w roku 2014 jak i w 2015 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 2014 jak i w 2015 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 2014 jak i 2015 wynajmują na podstawie najmu lokal przy ul. Krzemowej 1 w miejscowości Złotniki. Spółka od dnia 30.06.2013 roku do 31.12.2015 roku wynajmowała lokal biurowy przy ul. Umultowskiej 89B w Poznaniu.

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

9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Grupa w 2014 roku, jak i w roku 2015 nie posiada powyższych zobowiązań.

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

W roku 2014:

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2014
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35081,08	65 207,00	35 081,08	65 207,00
Rezerwa na badanie oraz sporządzenie sprawozdania finansowego	33 237,15	22 400,00	33 237,15	22 400,00
Rezerwa urlopową	29 539,82	48 500,08	29 539,82	48 500,08
Razem	97 858,05	136 107,08	97 858,05	136 107,08

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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	54000,00	22 400,00	54000,00
Rezerwa urlopowa	48 500,08	74 065,92	48 500,08	74 065,92
Rezerwa na przewidywane koszty	0,00	20441,52	0,0	20441,52
Razem	136 107,08	247696,44	136 107,08	247696,44

11. 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 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2014
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 01.01.2015	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

Angelika Bielerzewska

ABC
KSIĘGOWA

ABC 43 *LAJ*

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2014
Odpis aktualizujący wartość należności	75 895,02	11 603,04	20 683,88	66 814,18
Razem	75 895,02	11 603,04	20 683,88	66 814,18

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	63738,81	8771,15	121781,84
Razem	66 814,18	63738,81	8771,15	121781,84

Odpisy aktualizujące wartość należności w pozostałych Spółkach zależnych nie wystąpiły.

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	868 378,39	11038921,03	0,00	11907299,42
Razem	868 378,39	11038921,03	0,00	11907299,42

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 te pojawiła się w powszechnym użyciu dopiero w roku 2014 tym poprzez wprowadzenie urządzeń o

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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.

13. 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 31.12.2014 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	230 864,05	0,00	0,00
Razem	0,00	230 864,05	0,00	0,00

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

 45 

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

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.

15. 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.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

 47 

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

- 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

Spółka zależna Medgenetix sp. z o.o. wystawiła weksel jako zabezpieczenie umowy pożyczki.

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 zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. w przyszłości, po spełnieniu warunków określonych w umowach o dofinansowania:

- „Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia NPV - zależnych guzów litych” – nr umowy - INNOMED/I/7/NCBR/2014– cały projekt (do podziału pomiędzy partnerów) Zaliczka ok. 1.700.000,00 zł .
- „Uzyskanie ochrony patentowej dla czterech wynalazków z dziedziny life science opracowanych przez Centrum Badań DNA Sp. z o.o. –nr umowy PP4/W-41/D-2478/2015 – Zaliczka ok. 179000,00
- „Gutfeed-innowacyjne żywienie w zrównoważonej produkcji Drobiarskiej” - umowa nr BIOSTRATEG1/ 267659/.3./NCBR/2015 – zaliczka 759 158,40

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

 48 

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

16. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2014	Kwota (w zł) 31.12.2015
Animacja papierów wartościowych Jednostki Dominującej	1.821,92	4200,00
Ubezpieczenia majątkowe Jednostki Dominującej	4.200,00	2448,37
Inne rozliczenia międzyokresowe czynne Jednostki Dominującej	0,00	451,52
Abonamenty Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	239,42	0,00
Ubezpieczenia majątkowe Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	20 353,84	12655,11
Domeny Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	1 426,69	1010,76
Reklama Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	1 007,92	0,00
Pozostałe Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	4 469,30	3720,00
Niezakończone prace rozwojowe działanie UDA-POIG.01.04.00-30-015/11 (dotacja) Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 450 182,21	0,00
Niezakończone prace rozwojowe działanie UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 (dotacja) Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 842 969,66	0,00
Niezakończone prace rozwojowe działanie UDA-POIG.01.04.00-00-132/13-00 (dotacja) Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	154 017,33	0,00
Niezakończone prace rozwojowe działanie NCBIR 1.4. POIG.01.04.00-30-027/12 (dotacja) Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 939 447,97	0,00
Koszty - działanie NCBIR 1.4. POIG.01.04.00-30-027/12 (dotacja) – do rozliczenia w 2015 r. jako ryczałt Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	11 249,43	0,00
Koszty - działanie UDA-POIG.01.04.00-00-132/13-00 (dotacja) - do rozliczenia w 2015 r. jako ryczałt Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	31 493,79	0,00
Koszty - działanie INNOMED/I/7/NCBR/2014 - do rozliczenia w 2015 r. jako ryczałt Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	51 780,25	26102,34

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

49

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Nakłady dotyczące uzyskania praw własności przemysłowej	132 730,03	132730,03
VAT do rozliczenia w kolejnym okresie Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	672,59	610,30
Nakłady na remont Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	47 851,06	29922,85
Dostęp do serwisu internetowego Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	4 650,00	2850,00
Koszty dotyczące projektu „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki prenatalnej w oparciu o technologię NGS” Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	63 777,36	11602,62
Ubezpieczenia Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	1 388,97	2586,92
VAT do rozliczenia w kolejnym okresie Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	696,32	7889,42
Nakłady na remont Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	23 703,26	14527,82
Dostęp do sklepu internetowego Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	900,00	720,00
Domena internetowa Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	39,47	228,85
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.	285 423,75	378786,16
Domena internetowa Spółki zależnej Vitainsilica sp. z o.o.	0,00	1547,69
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	- 1200,00	0,00
RAZEM	9 075 292,54	634 590,76

Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o. poniosła w 2013 roku nakłady dotyczące uzyskania praw własności przemysłowej w wysokości 132 730,03, które były prezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2013 w aktywach trwałych w

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

50


INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

pozycji zaliczki na wartości niematerialne i prawne. W roku 2014 nastąpiła zmiana prezentacji wyżej wymienionej kwoty i obecnie jest ona przedstawiona w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”

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

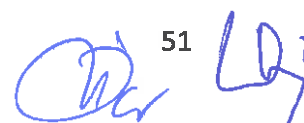
Treść	Kwota (w zł) 31.12.2014	Kwota (w zł) 31.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	30.837,00	370 380,00
Niezakończone prace rozwojowe działanie INNOMED/I/7/NCBR/2014 podatku Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	787 956,84	2086736,79
Niezakończone prace rozwojowe działanie BIOSTRATEG1/ 267659/7/NCBR/2015	0,00	62630,10
RAZEM	934 086,84	2519746,89

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 4626,00 w jednostce dominującej utworzone jest do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

51



INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Spółka posiada nierozliczoną stratę z lat ubiegłych w wysokości 1154505,77 zł

Specyfikacja dotycząca aktywa z tytułu podatku odroczonego w 2014 roku w Spółce zależnej CBDNA sp. z o.o.:

Strata podatkowa do odliczenia	235 862,67
Odsetki od pożyczki	164 691,77
Niezapłacone fv w ciągu 30 dni	44 055,30
Usługi księgowe NKUP	9 000,00
Umowa zlecenia NKUP	11 071,62
Umowa zlecenie NKUP projektowe	1 867,97
Umowa o pracę NKUP - projekt	4 200,00
Składki ZUS NKUP	9 128,78
Składki ZUS NKUP - projekt	8 457,36
Odsetki naliczone od umorzonych udziałów	1 492,62
Odsetki naliczone od kontrahentów	10 689,39
Ujemne różnice kursowe z wyceny	25 776,64
Rezerwa urlopową	48 500,08
Roczna korekta VAT NKUP	7 362,00
Różnica między amortyzacją bilansową a kosztową	24 650,67
Razem	606 806,87
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	115 293,00

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

Strata podatkowa do odliczenia	1514276,60
Odsetki od pożyczki	59468,49
Niezapłacone fv w ciągu 30 dni	25268,01
Usługi księgowe NKUP	10 000,00
Umowa zlecenia NKUP	30222,62
Umowa o pracę NKUP - projekt	1572,69
Składki ZUS NKUP	5740,43
Odsetki naliczone od kontrahentów	381,29
Ujemne różnice kursowe z wyceny	2993,54
Rezerwa urlopową	52612,29
Roczna korekta VAT NKUP	17632,00

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Różnica między amortyzacją bilansową a kosztową	198070,37
Razem	1 918 238,33
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	364 465,00

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Treść	Kwota (w zł)	
	31.12.2014	31.12.2015
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 201 406,28	2996720,81
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	1 710 546,21	1970442,00
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.	747 167,83	851293,75
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	3899,00
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	15596,00
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	15596,00
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	1 712 770,09	2336819,57
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.04.01.00-30-052/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	44 103,97	0,00
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	481 507,42	309608,88
Zaliczka dotacyjna do działania INNOMED/I/7/NCBR/2014 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 632 767,13	2493864,82
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-00-132/13-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	920 218,24	454640,61

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-004/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	324 613,87	270447,32
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.04.01.00-30-052/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	130 536,35	129417,60
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.	329 585,70	299983,32
Zaliczka na wykonanie usług medycznych Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	17 444,47	16111,15
Zaliczka do działania Patent Plus umowa PP4/W-41/D-2478/2	0,00	104899,45
Razem	11 291 657,57	12273239,28

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Treść	Kwota (w zł)	
	31.12.2014	31.12.2015
Projekt BIO-TECH Transfer. Staże i szkolenia biotechnologiczne – środki trwale zakupione w ramach projektu Jednostki Dominującej	1 525,00	625,00
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	45222,84
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-004/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	54 166,72	54166,71
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.	39 341,38	33622,84
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-00-132/13-00	0,00	14619,68
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12	0,00	179179,68
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00	0,00	171898,54
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00	0,00	223144,22
Przychody ze sprzedaży na przełomie roku	6 000,00	7546,00
Dotacja do działania INNOMED/I/7/NCBR/2014 Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	263 840,04	269 252,59
RAZEM	410 095,97	999278,10

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 roku 2014, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

III.

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych;

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Treść	Za okres 01.01. do 31.12.2014	Za okres 01.01. do 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży usług medycznych na terenie kraju	2 852 719,17	3624904,27
Przychody ze sprzedaży odczynników, sprzętu medycznego na terenie kraju	1 281 822,75	504200,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych poza terytorium kraju – eksport	0,00	60033,34
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów poza terytorium kraju – eksport	11 430,18	0,00
Zmiana stanu produktów	345 963,97	13 491,35
Razem	4 491 936,07	4 202 628,96

Grupa kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na terenie kraju oraz poza terytorium kraju. 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.

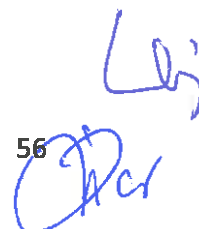
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2014, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2014, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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

Zarówno w roku 2014, 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 01.01.2014-31.12.2014	18.243,49
Inne przychody finansowe – niepodatkowe	- 63 359,21
Odsetki od pożyczek – naliczone	9 768,66
Pozostałe przychody operacyjne – dotacja	-3 150,00
Amortyzacja środków trwałych NKUP	3 150,00
Wynagrodzenia zarząd NKUP	-628,32
Wynagrodzenia RN NKUP	2 846,15
Składki ZUS NKUP	1 849,75
Reprezentacja NKUP	608,46
Usługi związane z giełdą NKUP	1 500,00
Umowy Zlecenia NKUP	8 470,00
Ubezpieczenia majątkowe NKUP	78,08
Prowizja bankowa NKUP	375,00
Usługi księgowe NKUP	7,000,00
Odsetki wobec kontrahentów naliczone	3 458,03
Koszty operacyjne NKUP egzekucje	4 258,92
Odsetki budżetowe NKUP	1 778,96
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	4 341,04
Rezerwa urlopowa	-2 596,81
Zapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 4 ustawy o pdop	- 25 992,70
Niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	1 968,00

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Usługi księgowe - sporządzenie sprawozdania 2013	- 16 605,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-42.637,60

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2015-31.12.2015	-877 610,35
Inne przychody finansowe – niepodatkowe	-763,11
Odsetki od pożyczek – naliczone	137955,03
Pozostałe przychody operacyjne – dotacja	-900,00
Amortyzacja środków trwałych NKUP	56 451,06
Paliwo NKUP	3396,05
Parking NKUP	296,00
Wynagrodzenia - Umowa o pracę NKUP	3356,67
Wynagrodzenia zarząd NKUP	1 464,24
Wynagrodzenia RN NKUP	-13000,00
Składki ZUS NKUP	49051,78
Reprezentacja NKUP	6606,81
Umowy Zlecenia NKUP	8500,00
Ubezpieczenia majątkowe NKUP	-78,08
Prowizja bankowa NKUP	1200,00
Usługi księgowe NKUP	36000,00
Pozostałe usługi NKUP	4205,90
Odsetki wobec kontrahentów naliczone	-1526,49
Koszty operacyjne NKUP egzekucje	7200,70
Odsetki budżetowe NKUP	3947,79
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	176,50
Rezerwa urlopowa	21453,63
Darowizny	2000,00
Zapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 4 ustawy o pdop	-3490,15
Niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	38525,94
Usługi księgowe - sporządzenie sprawozdania 2014	-7000,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-522 580,08

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

58

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2014-31.12.2014	1 269 444,34
Wyłączenie z kosztów	+ 622 957,24
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości dofinansowania	286 493,57
- amortyzacja leasingu bilansowa	43 991,98
- odsetki budżetowe	5 074,11
- rezerwa na usług księgowe i audytorskie	9 000,00
- niewypłacone-wypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	- 4780,41
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	4 200,00
- ujemne różnice kursowe	25 779,32
- odsetki od pożyczek naliczone	2 727,89
- przedawnione należności	10 402,18
- koszty egzekucyjne	27 065,08
- zus niezapłacony – koszt pracodawcy	17 586,14
- niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	44 055,30
- odsetki Urząd Marszałkowski	63 076,61
- odsetki od kontrahentów NKUP	11 314,29
- darowizny	15 068,55
- rezerwa urlopowa	21 557,07
- pozostałe koszty	40345,56
Zmniejszenie przychodów	-172 948,59
- przychody z tytułu otrzymanych dotacji	136 436,80
- dodatnie różnice kursowe (wycena)	-229,73
- dodatnie różnice NP	36 741,52
Zwiększenie kosztów	- 1 533 684,11
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości wkładu własnego	-158 049,57
- amortyzacja leasingu podatkowa	-18 213,25
- rozwiązanie rezerwy na badanie i sporządzenie sprawozdania	-14 632,15
- zwiększenie kosztów o kapitał z leasingu	-15 062,59
- nakłady na prace rozwojowe do wysokości wkładu własnego	- 1 079 745,67
- ZUS zapłacony za rok 2013 – koszt pracodawcy	-62 984,56
- Zapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 4 ustawy o pdop	-184 996,32
WYNIK PODATKOWY	185 768,88

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

59 

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Odliczenie strat z lat ubiegłych	-185 768,88
Wynik podatkowy – podstawa opodatkowania	0,00

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2015-31.12.2015	-341 506,67
Wyłączenie z kosztów	468878,92
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości dofinansowania	323442,05
- amortyzacja leasingu bilansowa	52197,13
- odsetki budżetowe	24006,13
- rezerwa na usług księgowo i audytorskie	1000,00
- niewypłacone-wypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	30222,62
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	1572,69
- ujemne różnice kursowe	-4976,93
- odsetki od pożyczek naliczone	-102535,72
- koszty egzekucyjne	15523,46
- zus niezapłacony – koszt pracodawcy	5 740,43
- niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	25268,01
- odsetki od kontrahentów NKUP	-8814,98
- darowizny	5000,00
- karnety sportowe finansowe przez pracodawcę	15223,48
- rezerwa urlopowa	4112,21
- pozostałe koszty	81898,34
Zmniejszenie przychodów	-176022,12
- przychody z tytułu otrzymanych dotacji	174493,05
- dodatnie różnice kursowe (wycena)	32,94
- dodatnie różnice NP	3,01
- odsetki wobec kontrahentów naliczone	1493,12
Zwiększenie kosztów	1 229 764,05
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości wkładu własnego	245383,05
- amortyzacja leasingu podatkowa	18957,70
- rozwiązanie rezerwy na badanie i sporządzenie sprawozdania	9000,00
- zwiększenie kosztów o kapitał z leasingu	33211,56
- nakłady na prace rozwojowe do wysokości wkładu własnego	875869,60
- ZUS zapłacony za rok 2014 – koszt pracodawcy	17586,14

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

- wynagrodzenia zapłacone za rok 2014	8139,59
- Zapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 4 ustawy o pdop	21616,42
WYNIK PODATKOWY	-1 278 413,92
Odliczenie strat z lat ubiegłych	0,00
Wynik podatkowy – podstawa opodatkowania	-1 278 413,92

Spółka zależna Med4one Sp. z o.o.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2014-31.12.2014	21 690,92
Odsetki budżetowe NKUP	86,04
Prowizja bankowa NKUP	75,00
Usługi księgowo NKUP	3.200,00
Niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	150,00
Usługi księgowo - sporządzenie sprawozdania 2013	-1.000,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	24.201,96

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 księgowo NKUP	-3.200,00
Pozostałe koszty operacyjne – utworzenie odpisów aktualizujących	5000,00
Niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	2067,08
Zapłacone koszty - art. 15b ust.4 ustawy o pdop	-150,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-1.890,92

Spółka zależna Medgenetics Sp.z o.o.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2014-31.12.2014	-11 241,06
Odsetki budżetowe NKUP	157,56
Prowizja bankowa NKUP	75,00

Angelika Bielerzewska

pro
KSIĘGOWA

Chęć 61 *Wj*

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Usługi księgowe NKUP	3.200,00
Niezapłacone koszty w ciągu 30 dni- art. 15b ust. 1 ustawy o pdop	7.650,00
Usługi księgowe - sporządzenie sprawozdania 2013	-1.000,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-1 158,50
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	11765,04
Zapłacone koszty - art. 15b ust. 4 ustawy o pdop	-1650,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	7719,65

Spółka zależna Genomix Sp. z o.o.

W roku 2014 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego w wysokości 97.713,91 zł.

Na różnicę składa się: 81.620,00 zł – amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca; 604,34 zł VAT, który nie został odliczony; 15.681,00 zł – wartość rocznej korekty VAT naliczonego w 2014 roku; 9,00 zł – podatek dochodowy od osób fizycznych nie zapłacony w ustawowym terminie; 200,43 – składki ZUS z 2013 nie uwzględnione w kosztach podatkowych za 2013 rok.

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.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Spółka zależna Medgenetix sp. z o.o.

W roku 2014 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego w wysokości 91.000,99 zł.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu: 81.620,00 zł – amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca; 2.500,99 zł VAT, który nie został odliczony; 918,00 zł – podatek dochodowy od osób fizycznych nie zapłacony w ustawowym terminie; 201.492,77 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); 5.962,00 zł – korekta roczna VAT naliczonego w 2014 roku.

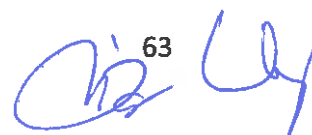
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych: 201.492,77 zł – dotacja na projekt „Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV – zależnych guzów litych”.

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”.

Angelika Bielerzewska

 KSIĘGOWA

 63

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariancie 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 wariancie porównawczym.

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

Spółka zależna Medgenetix Sp. z o.o. poniosła w 2014 roku nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 5 366,52 zł.

Spółka zależna Medgenetix Sp. z o.o. w roku obrotowym 2015 nie podejmowała działań polegających na wytworzeniu siłami własnymi środków trwałych przeznaczonych na własne potrzeby jednostki.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

8. 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.

Jednostka dominująca w dniu 12.12.2014 podpisała sześć umów leasingu podatkowo operacyjnego, bilansowo – finansowego na samochody osobowe SKODA, których wartość na dzień 31.12.2014 wynosi:

- umowa 14/022290 – 41 780,96
- umowa 14/021823 - 41 777,48
- umowa 14/022291 - 41 780,96
- umowa 14/021821 - 69 013,75
- umowa 14/022292 - 41 777,48
- umowa 14/022294 – 41 777,48

W roku 2014 w spółce zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o. wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 200930,53 zł. Natomiast w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 231230,32 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.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe;

W roku 2014, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W roku 2014, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

IV.

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.

V.

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 dalszych 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 wzmocnienie ich potencjału gospodarczego, a także prac mających na celu pozyskanie kolejnych spółek portfelowych. Emitent zamierza wspierać swoje spółki portfelowe w działaniach mających na celu wprowadzenie ich akcji do notowań na rynkach zorganizowanych, zarówno na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w Warszawie, jak i na rynku NewConnect.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

W 2014 jak i w 2015 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 2015 roku zaczęła generować zwiększone przychody jednak nie pojawił się zysk operacyjny. W 2016 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.

Spółka generuje przychody oraz zysk operacyjny przy bardzo niskich kosztach stałych. W roku 2016 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 2016 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.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

 68 

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Spółka w 2015 roku koncentrowała się na promocji własnego laboratorium genetycznego, gdzie świadczy usługi diagnostyczne i prowadzi prace badawczo-rozwojowe. Spółka w roku 2016 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 2015 roku koncentrowała się na promocji własnego laboratorium genetycznego, gdzie świadczy usługi diagnostyczne i prowadzi prace badawczo-rozwojowe. Spółka w roku 2016 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 2015 roku skoncentrowała się na promocji własnych usług.

2. 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	1.4 POIG	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/V7/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
„Gurfeed-innowacyjne żywienie w zrównoważonej produkcji Drobniarskiej”	BIOSTRATE G	BIOSTRATEGI/ 267659/3/NCB R/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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

3. 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 2014:

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	1 004,06	745 476,95	78 650,03	0,00	0,00	825 131,04
Stan na koniec roku obrotowego	4 085,77	108 759,44	1 686 844,68	0,00	0,00	1 799 689,89
Zmiana stanu środków pieniężnych	3 081,71	-636 717,51	1 608 194,65	0,00	0,00	974 558,85
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	10045,85	96484,08	1 546 330,35	0,00	0,00	1 652 860,28
Zmiana stanu środków pieniężnych	5 960,08	-12275,36	- 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

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

4. 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 2014, 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 powiazaniami, przez które rozumie się jednostki powiazane oraz:**

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiazanej, lub
- b) osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiazanej, lub
- c) 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
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiazaną 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 2014, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sytuacje takie nie wystąpiły.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

c) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2014 roku Jednostka Dominująca nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

Na dzień 31.12.2015 roku Jednostka Dominująca zatrudniała dziewięciu pracowników.

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

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

Podział według grup zawodowych:

Grupy zawodowe	Liczba pracowników 31.12.2014	Liczba pracowników 31.12.2015
Pracownicy biurowi	4	2
Kadra zarządzająca	1	1
Pracownicy laboratorium	13	13
Specjalista ds. funduszy unijnych i wdrożeniowych	3	1
Pracownicy ds., obsługi klienta	2	2
Specjalista ds. sprzedaży	1	0
Razem	24	19

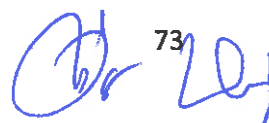
Przeciętne zatrudnienie w 2014 wynosiło 23 osoby, natomiast w roku 2015 – 24 osoby.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2014	Przeciętne zatrudnienie w roku 2015
Pracownicy umysłowi	3,20	7,75
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
Uczniowie	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych	0	0
Razem	3,20	7,75

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

 73

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2014	Przeciętne zatrudnienie w roku 2015
Pracownicy umysłowi	1,50	5,96
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
Uczniowie	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych	0	0
Razem	1,50	5,96

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

Spółka zależna Vitainsilica sp. z o.o. zatrudniała pracowników na podstawie umowy o dzieło.

- d) **Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),**

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.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

W roku 2014 Zarząd i Rada Nadzorcza otrzymali poniższe wynagrodzenie:

01.01.2014 – 31.12.2014	Wynagrodzenie należne (PLN) brutto	Wynagrodzenie wypłacone (PLN) brutto
Zarząd	27 469,68	10,000,00
Rada Nadzorcza	14.614,89	9.614,89
Razem	42 084,57	19.614,89

W roku 2015 Zarząd i Rada Nadzorcza otrzymali poniższe wynagrodzenie:

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

W 2014 roku Zarząd Spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczył prace na podstawie umowy o pracę. Prezes Zarządu otrzymywał wynagrodzenie miesięczne brutto 6.000 zł. W roku 2014 Prezes Zarządu świadczył również pracę w ramach umowy zlecenia. Łącznie w roku 2014 na rzecz członków zarządu wypłacono wraz z premiami i dodatkami 211 039,53 netto.

W 2015 roku Zarząd Spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczył prace na podstawie umowy o pracę. Prezes Zarządu otrzymywał wynagrodzenie miesięczne brutto 6.000 zł. W roku 2015 Prezes Zarządu świadczył również pracę w ramach umowy zlecenia. Łącznie w roku 2015 na rzecz członków zarządu wypłacono wraz z premiami i dodatkami 196254,29 netto.

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

- e) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie udzielono pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.

f) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej 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 01.01.2014 do 31.12.2014 kształtowało się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (netto)
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	5.000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
	Razem	5.000,00

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 – 31.12.2014 przeprowadziła spółka Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o. za kwotę 3.500,00 zł. Badanie skonsolidowanego sprawozdania również zostanie przeprowadzone przez Spółkę Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o. za kwotę 1.500,00 netto

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

Angelika Bielerzewska
KSIEGOWA

76
Cz 201

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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.

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

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sytuacje takie nie wystąpiły.

V.

1. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

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

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


W roku 2015 Spółka Centrum Edukacji Bio-Medycznej Sp. z o.o. zakupiła od Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o usługi najmu laboratorium i auli na potrzeby szkolenia w kwocie 22 000,00 zł netto.

W roku 2015 spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o dokonała zakupu wyposażenia od spółki Centrum Edukacji Bio-Medycznej Sp. z o.o. w kwocie 16400,00 zł.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o od Spółki

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

 77


INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Centrum Edukacji Bio-Medycznej Sp. z o.o na 31-12-2015 roku wyniosło 17038,01 zł

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.:

Jednostka Dominująca objęła w spółce Central Europe Genomics Center sp. z o.o. udziały w kwocie 1 000 000,00 zł. Podwyższenie kapitału odbyło się w ramach realizacji drugiego etapu umowy inwestycyjnej pomiędzy INNO-GENE a International Technology Ventures, LLC (ITV LLC).

Po tym etapie udział Jednostki Dominującej wzrósł do 18,7%. Docelowo Jednostka Dominująca ma objąć 26,5 % udziałów w spółce celowej za wkłady pieniężne, oraz ma opcję na odkupienie kolejnych 10% od ITV LLC.

Pozostałe transakcje spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o. z podmiotami powiązanymi:

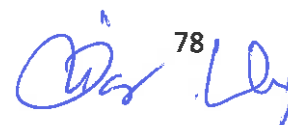
W dniu 01.02.2015 roku została zawarta umowa pożyczki na kwotę 60.000,00 zł o oprocentowaniu w skali roku 10%. Pożyczkodawcą w/w był Prezes Zarządu Spółki Centrum Badań DNA Sp z o.o. Pan Jacek Wojciechowicz. Do dnia bilansowego kapitał z pożyczki został spłacony.

W dniu 04.05.2015 została zawarta umowa pożyczki na kwotę 41.500,00 zł o oprocentowaniu w skali roku 10%. 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.

W dniu 01.09.2015 została zawarta umowa pożyczki na kwotę 250.000,00 zł o oprocentowaniu w kwocie 17500,00 zł. 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.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

 78

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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

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

Spółka zależna Centrum Badań DNA sp. z o.o. opłacała miesięcznie – od 12/2015 - kwotę 56,00 zł tytułem ubezpieczenia grupowego oraz benefitów za dwóch pracowników . Spółka dominująca dokonuje zwrotu za ubezpieczenie spółce zależnej. W roku 2015 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o. dokonała refaktury na rzecz Spółki INNO-GENE S.A. za koszty delegacji i usługi internetowe w kwocie 854,44 netto.

Jednostka dominująca dokonała refaktury na Spółkę zależną Centrum Badań DNA sp. z o.o. za usługi internetowe na kwotę 16 610,62zł netto.

Jednostka dominująca dokonała sprzedaży na rzecz Centrum Badań DNA Sp.z o.o. w kwocie 192 019,41 zł netto.

Saldo zobowiązań innych spółki INNO-GENE S.A. do Spółki Centrum Badań DNA sp. z o.o. na 31-12-2015 roku wynosiło 237,74 zł.

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług Spółki INNO-GENE S.A. do Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o na 31-12-2015 roku wyniosło 50,00 zł

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o na 31-12-2015 roku wyniosło 62 214,16 zł.

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

Jednostka dominująca dokonała refaktury na Spółkę zależną Medgenetix sp. z o.o. za usługi internetowe na kwotę 5 830,62zł netto.

W roku 2015 Spółka INNO-GENE S.A. dokonała sprzedaży na rzecz Medgenetix Sp.z o. o.o. w kwocie 41 869,51 netto

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Medgenetix Sp. z o.o na 31-12-2015 roku wyniosło 48 024,18zł.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

79

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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 2015 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczyła na rzecz Spółki MED4ONE Sp. z o.o usługi najmu i laboratoryjne w kwocie 121 130,08 zł netto.

Spółka Centrum Badań DNA sp. z o.o. dokonała refaktury domeny w kwocie 237,00,netto.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o do Spółki MED4ONE Sp z o.o. na 31-12-2015 roku wyniosło 3649,51 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 2015 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczyła na rzecz Spółki Medgenetics Sp. z o. o. usługi najmu w kwocie 89065,04 zł netto.

Saldo należności Spółki Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o. o.. do MEDGENETICS Sp. z o.o na 31-12-2015 roku wyniosło 22958,00 zł

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

W roku 2015 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o świadczyła na rzecz Spółki Medgenetix sp. z o.o. usługi laboratoryjne w kwocie 117313,12 zł netto.

W roku 2015 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o dokonała sprzedaży odczynników laboratoryjnych na rzecz Spółki Medgenetix sp. z o.o. w kwocie 36451,78 zł netto.

Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o dokonała refaktury na Spółkę Medgenetix sp. z o.o koszty podróży służbowych na kwotę 7661,22 zł.

Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o zakupiła od Spółki Medgenetix sp. z o.o. odczynniki laboratoryjne na kwotę 10206,00 zł oraz usługi laboratoryjne na kwotę 122564,20 zł.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

 80

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o od Spółki Medgenetix sp. z o.o. na 31-12-2015 wyniosło 28541,86 zł, natomiast saldo zobowiązań – 34014,00 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 456878,92 zł.

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

W roku 2015 Spółka Genomix sp. z o.o. świadczyła na rzecz Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o usługi laboratoryjne w kwocie 62886,00 netto.

Saldo zobowiązań Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o wobec Spółki Genomix Sp z o.o. do na 31-12-2015 roku wyniosło 62886,00 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 Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Vitainsilica sp. z o.o.

W roku 2015 Spółka Vitainsilica Sp. z o.o. świadczyła na rzecz Centrum Badań DNA Sp. z o.o. usługi laboratoryjne w kwocie 33500,00 zł

W roku 2015 Spółka Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczyła na rzecz Vitainsilica Sp. z o.o. usługi laboratoryjne w kwocie 4878,05 zł.

Saldo zobowiązań Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o wobec Spółki Vitainsilica Sp z o.o. do na 31-12-2015 roku wyniosło 4305,00 zł.

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

Medgenetix Sp. z o.o. wynajmowała od Genomix Sp. z o.o. powierzchnię biurową na łączną kwotę netto 22.800,00 zł; VAT 5.244,00 zł.

Medgenetix Sp. z o.o. spłaciła 108.000,00 zł pożyczki udzielonej przez Genomix Sp. z o.o. w 2014 roku.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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	273727,96	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	4471,23		

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA



INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015– 31.12.2015

31.05.2016

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	273727,96	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	4471,23		

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

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	79513,44	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

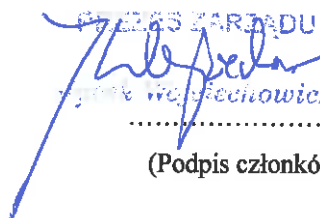
Inwestowanie w instrumenty finansowe (o charakterze udziałowym) wiąże się z ryzykiem utraty wartości tych udziałów, zarówno w momencie sprzedaży, jak i w czasie trwania inwestycji. W tym pierwszym przypadku mówimy o niższej cenie sprzedaży w stosunku do cen nabycia udziałów. W drugim natomiast, może 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.

Angelika Bielerzewska

 KSIĘGOWA

.....

(Imię i nazwisko osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

 CZŁONEK ZARZĄDU
 Cezary Ziurkowski

 (Podpis członków Zarządu)