

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

INNO-GENE S.A.

ZA OKRES OD 01.01.2015 – 31.12.2015

Poznań, dnia 30 maja 2016

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

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Rubież 46, 61-612 Poznań
tel. 61 646 85 85, fax 61 623 25 26
NIP 972-12-15-439, REGON 301463649
(podzupka firmowa)

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015, na które składa się:

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

Wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami przedstawionymi w ustawie o rachunkowości z dnia 1994 (Dz. U. z 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 Spółki w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Angelika Bielerzewska
Bielerzewska
..... KSIĘGOWA

(Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PEŁNIEC ZARZĄDU
[Podpis]
.....
Ryszard Jędrzejewicz

CZŁONEK ZARZĄDU
[Podpis]
.....
Cezary Ziarkowski

(Podpisy członków Zarządu)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Jednostce

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

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

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

Jednostka w roku 2015 prowadziła głównie działalność w zakresie pośrednictwa finansowego zaklasyfikowanego według PKD pod numerem 6499Z

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2015:

- ✓ Prezes Zarządu – Jacek Marek Wojciechowicz
- ✓ Członek Zarządu – Cezary Ziarkowski

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2015 roku:

- ✓ Prof. dr hab. Krzysztof Wojciech Nowak- Przewodniczący Rady Nadzorczej
- ✓ Prof. dr hab. Andrzej Mackiewicz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- ✓ Kamil Małek - Sekretarz Rady Nadzorczej
- ✓ Maciej Pawliński - Członek Rady Nadzorczej
- ✓ dr hab. Janusz Kraśniak - Członek Rady Nadzorczej
- ✓ Prof. dr hab. Tomasz Banasiewicz - Członek Rady Nadzorczej

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA




2. Czas trwania działalności Spółki

Czas na jaki została utworzona Spółka: nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2015 – 31.12.2015 roku

4. Dane łączne

W skład sprawozdania finansowego nie wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

5. Kontynuacja działalności

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

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

Spółka zamierza kontynuować realizację strategii, którą realizowała w 2011,2012 i 2013,2014,2015 roku, 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 wprowadzanie ich akcji do notowań na rynkach zorganizowanych, zarówno na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w Warszawie, jak i na rynku NewConnect.

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Spółka w 2015 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży usług świadczonych na rzecz spółek z grupy kapitałowej, przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym oraz przychody operacyjne z otrzymanej dotacji na realizację projektu z działania 8.2.1 POKL, dotyczącego szkoleń i staży z zakresu transferu technologii i komercjalizacji know - how skierowanych do naukowców

6. Połączenie jednostek gospodarczych

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

7. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

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

a) Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

- Wartości niematerialne i prawne

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

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

Jednostka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej

500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Angelika Bieler
KSIĘGOWA

Handwritten signature and initials

Koszty zakończonych prac rozwojowych

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

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

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

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

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

b) Środki trwałe

- 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 Spółki.

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

1.500,00 do 3.500,00 zł, Spółka stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

- Środki trwałe w budowie

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

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

Angelika Bielerzewska

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

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

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

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

c) Leasing

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

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

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

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

Woj
Dor

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

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

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

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

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

okres trwania leasingu.

d) Inwestycje długoterminowe

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

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

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

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

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA



e) Zapasy

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

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

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

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

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

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

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

- Zaliczki na poczet dostaw

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

f) Należności

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

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

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

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

Angelika Bielecka ~~Bielecka~~ Bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po


KSIĘGOWA



obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski.

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

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

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

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

g) Środki pieniężne

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

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

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

h) Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane lecz niewniesione

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

Wprowadzenie stanowi integralną część sprawozdania finansowego

wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. W przypadku podwyższenia kapitału wartość kapitału, o który ma zostać podwyższony kapitał podstawowy prezentuje się w bilansie w kapitale zapasowym do momentu wpisania do Krajowego Rejestru Sądowego. W sytuacji, kiedy rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego nastąpiła po dniu bilansowym, ale przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego kapitały prezentuje się w bilansie w pozycji kapitały podstawowe

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

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

i) Rezerwy na zobowiązania

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

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

j) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Angelika Bielerzewska

KSIĘGOWA

k) Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

l) Przychody przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów

Angelika Dzierżowska

KSIEGOWA

zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

m) Podatek dochodowy

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

- Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

Angelika ~~Bjork~~ w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy


KSIĘGOWA

stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

n) Zobowiązania

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

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

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

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

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

o) Przychody i zyski

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

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA



p) Koszty i straty

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

q) Wynik finansowy

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

Na wynik finansowy netto składają się:

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

r) Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

s) Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Angelika Bielerzewska

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

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

PREZES ZARZĄDU

[Signature]
.....

CZŁONEK ZARZĄDU

[Signature]
Cezary Ziarkowski

.....
(Podpis członków Zarządu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 WARIANT PORÓWAWCZY

01.01.2015 - 31.12.2015

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	233 888,92	26 900,00
- od jednostek powiązanych		
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	233 888,92	12 000,00
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 125 098,00	189 830,69
1. Amortyzacja	57 525,86	4 689,65
2. Zużycie materiałów i energii	88 050,12	2 687,75
3. Usługi obce	261 882,13	90 595,68
4. Podatki i opłaty, w tym:	12 268,52	350,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	551 549,94	80 606,77
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 094,79	6 738,86
7. Pozostałe koszty rodzajowe	53 726,64	4 161,38
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-891 209,08	-163 830,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	69 206,64	6 934,94
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Dotacje	900,00	3 150,00
3. Inne przychody operacyjne	59 306,64	3 784,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	53 309,83	10 632,87
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	53 309,83	10 632,87
I. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-894 312,27	-167 528,62
G. Przychody finansowe	27 316,66	204 352,18
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	26 552,95	40 992,89
- od jednostek powiązanych	25 188,76	40 979,30
3. Zysk ze bycia inwestycji	0,00	100 000,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne	763,11	63 359,21
H. Koszty finansowe	28 614,14	18 580,59
1. Odsetki, w tym:	18 053,50	18 580,59
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne	2 560,64	0,00
I. Zysk/Strata na działalności gospodarczej	-877 610,35	18 243,49
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk/Strata brutto	-877 610,35	18 243,49
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
Zysk/Strata netto	-877 610,35	18 243,49

Angelika Bielerzewska
 Bielerzewska
 KSIĘGOWA

str. 18

BRUNO ZARZĄDU
 Cezek Wojciechowski

CZŁONEK ZARZĄDU
 Cezary Ziarkowski

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

AKTYWA	31.12.2015 PLN	31.12.2014 PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	3 192 362,47	1 391 511,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartości firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	222 982,05	279 533,11
1. Środki trwałe	181 204,57	70 638,75
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	625,00	1 625,00
d. środki transportu	180 579,57	69 013,75
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	41 777,48	208 894,36
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 964 754,42	1 071 152,79
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 964 754,42	1 071 152,79
a. w jednostkach powiązanych	2 964 754,42	694 961,01
- udziały i akcje	1 736 761,01	694 961,01
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1227993,41	376 191,78
- 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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4626,00	30 837,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4626,00	30 837,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 444 371,29	2 012 832,75
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	149 616,39	47 284,74
1. Należności od jednostek powiązanych	110238,34	13711,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	110238,34	13711,00
- do 12 miesięcy	110238,34	13711,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	39378,05	33573,74
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	4419,27	0,00
- do 12 miesięcy	4419,27	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27759,11	0,00
c. inne	7199,67	33573,74
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 287 352,52	149 526,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1287352,52	149 526,09
a. w jednostkach powiązanych	0,00	134 756,66
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	134756,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 287 352,52	14769,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	1 287 352,52	14769,43
- 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	7362,29	6021,92
Aktywa razem	4 636 733,77	1 504 356,65

Angelika Bielerzewska
 Bielerzewska
 KSIĘGOWA

Imię i nazwisko osoby sporządzającej

Sporządzono dnia 30.05.2016 roku

Podpis członków Zarządu

ZARZĄD
 70 podpis
 2016.05.30

CZŁONEK ZARZĄDU
 10/1
 Cezary Ziarkowski

PASYWA

	31.12.2015 PLN	31.12.2014 PLN
A. KAPITAŁ WŁASNY	4 018 493,38	1 135 092,23
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	-1 231 643,55	-1 249 887,04
VIII. Zysk (strata) netto	-877 610,35	18 243,49
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	618 200,29	449 263,42
I. Rezerwy na zobowiązania	69 079,63	37 837,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 626,00	30 837,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	21 453,63	0
- długoterminowe	0,00	0
- krótkoterminowe	21 453,63	0
3. Pozostałe rezerwy	43 000,00	7 000,00
- długoterminowe	0,00	0
- krótkoterminowe	43 000,00	7 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	160 388,54	217 653,78
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	160 388,54	217 653,78
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	160 388,54	217 653,78
d. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	356 379,16	192 247,64
1. Wobec jednostek powiązanych	287,74	4 050,15
- z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	50,00	4 050,15
- do 12 miesięcy	50,00	4 050,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	237,74	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	356 091,42	188 197,49
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	66 460,07	60 254,33
d. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	62 318,47	45 216,29
- do 12 miesięcy	62 318,47	45 216,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	141 421,25	26 756,52
h. z tytułu wynagrodzeń	71 444,98	48 393,75
i. inne	14 446,65	7 576,60
3. Fundusze specjalne	0,00	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	32 352,96	1 525,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 352,96	1 525,00
a. długoterminowe	0,00	0,00
b. krótkoterminowe	32 352,96	1 525,00
SUMA	4 636 693,67	1 584 355,65

Angelika Bielerzewska
Bielerzewska
 KSIĘGOWA

Imię i nazwisko osoby sporządzającej

Sporządzono dnia 30.05.2016 roku

PODPISZCIE ZARZĄDU
[Podpis]
 Podpis członków Zarządu

str. 20

CZŁONEK ZARZĄDU
[Podpis]
 Cezary Ziarkowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPORZĄDZONE za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 135 092,23	1 117 238,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0,00	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 135 092,23	1 117 238,86
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	520 252,20	520 252,20
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	49 855,90	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	49 855,90	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0	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	570 108,10	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	3 711 155,60	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 988 472,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 988 472,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	277316,40	0,00
	- pokrycia straty	0	0,00
	- koszty emisji	277316,40	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 557 639,18	1 846 483,58
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	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
		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
		0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 249 887,04	-1 249 496,92
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2	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
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 249 887,04	-1 249 496,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 249 887,04	-1 249 496,92
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	korekty błędów lat ubiegłych	0,00	-390,12
	b) zmniejszenie (z tytułu)	18 243,49	0
	pokrycie strat z lat poprzednich	18 243,49	0
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 231 643,55	-1 249 887,04
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 231 643,55	-1 249 887,04
8	Wynik netto	-877 610,35	18 243,49
	a) zysk netto	0	18 243,49
	b) strata netto	-877 610,35	0
	c) odpisy z zysku	0	0
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 018 493,38	1 135 092,23
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 018 493,38	1 135 092,23

Angelika Bielerzewska
 Bielerzewska
 KSIĘGOWA

str.21

Podpis Członka Zarządu
 Cezary Ziarkowski

CZŁONEK ZARZĄDU
 Cezary Ziarkowski

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
METODA POŚREDNIA
SPORĄDZONE ZA OKRES
01.01.2015 do 31.12.2015

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2015 do 31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
	PLN	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-877 610,35	18 243,49
II. Korekty razem	188 580,29	-305 598,20
1. Amortyzacja	57 525,86	4 689,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-11 480,92	-40 979,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-163 359,21
5. Zmiana stanu rezerw	31 242,63	-10 950,81
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-102 331,65	-46 612,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	157 925,78	-37 572,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	55 698,59	-10 422,92
10. Inne korekty	0,00	-390,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-689 030,06	-287 354,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	528 143,79	298 401,67
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	528 143,79	298 401,67
a) w jednostkach powiązanych	528 143,79	198 401,67
- spłata udzielonych pożyczek	365 000,00	147 653,71
- odsetki	163 143,79	50 747,96
b) w pozostałych jednostkach	0,00	100 000,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	100 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 262 774,80	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	974,80	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	1 041 800,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	1 041 800,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 220 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 220 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 734 631,01	298 401,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 811 011,50	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
1. oraz dopłat do kapitału	3 761 011,50	0,00
2. Kredyty i pożyczki	50 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	114 767,34	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	50 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51 059,50	0,00
8. Odsetki	13 707,84	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 696 244,16	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 272 583,09	11 046,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	1 272 583,09	11 046,96
- z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 769,43	3 722,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 287 352,52	14 769,43
- ograniczonej możliwości dysponowania		

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

Imię i nazwisko osoby sporządzającej

Sporządzono dnia 30.05.2016 roku

Podpis członków Zarządu

str.22

OZŁONEK ZARZĄDU
Cezary Ziarkowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**I.**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	19.764,39	0,00	0,00	19.764,39
Środki transportu	0,00	69 013,75	0,00	69 013,75
Pozostałe środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	208 894,36	0,00	208 894,36
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	19.764,39	277 908,11	0,00	297 672,50

Angelika Bielerzewska

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	19.764,39	0,00	0,00	19.764,39
Środki transportu	69 013,75	167 116,88	0,00	236 130,63
Pozostałe środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	208 894,36	0,00	167 116,88	41 777,48
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	297 672,50	167 116,88	167 116,88	297 672,50

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	13.449,74	4.689,65	0,00	18.139,39
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	13.449,74	4.689,65	0,00	18.139,39

Angelika Bielerzewska

 KSIĘGOWA



INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	18.139,39	1000,00	0,00	19139,39
Środki transportu	0,00	55 551,06	0,00	55 551,06
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	18.139,39	56 551,06	0,00	74 690,45

Wartość netto środków trwałych przedstawia się następująco:

Treść	Stan na dzień 01.01.2014	Stan na dzień 31.12.2014
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	6.314,65	1.625,00
Środki transportu	0,00	69 013,75
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	208 894,36
Razem	6.314,65	279 533,11

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Stan na dzień 31.12.2015
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1.625,00	625,00
Środki transportu	69 013,75	180579,57
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	208 894,36	41 777,48
Razem	279 533,11	222 982,05

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

25 | Strona

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

Spółka na dzień 31.12.2014 r. prezentowała następujące pozycje inwestycji długoterminowych

Treść	Stan na dzień 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2014
Inwestycje długoterminowe – udziały w Centrum Badań DNA sp. z o.o.	688.711,01 (wartość brutto 800.724,88 odpis aktualizujący – 112.013,87)	0,00	0,00	688.711,01 (wartość brutto 800.724,88 odpis aktualizujący – 112.013,87)
Inwestycje długoterminowe – udziały w NewLab Systems sp. z o.o	0,00 (wartość brutto 52.830,28 odpis aktualizujący – 52.830,28)	52.830,28	52.830,28	0,00
Inwestycje długoterminowe – udziały w VITAINSILICA sp. z o.o	6.250,00	0,00	0,00	6.250,00
Inwestycje długoterminowe – pożyczki udzielone Spółce Centrum Badań DNA sp. z o.o	154.986,93	376.191,78	154.986,93	376.191,78
Inwestycje długoterminowe – pożyczki udzielone Spółce NewLab Systems sp. z o.o	0,00 (wartość brutto 187.263,13 odpis aktualizujący - 187.263,13)	69.183,87	69.183,87	0,00 (wartość brutto 118.079,26 odpis aktualizujący - 118.079,26)
Razem	849.947,94	498.205,93	277.001,08	1.071.152,79

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

26 | Strona

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

Spółka na dzień bilansowy prezentuje następujące pozycje inwestycji długoterminowych

Treść	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Inwestycje długoterminowe – udziały w Centrum Badań DNA sp. z o.o.	688 711,01 (wartość brutto 800.724,88 odpis aktualizujący – 112.013,87)	0,00	0,00	688.711,01 (wartość brutto 800.724,88 odpis aktualizujący – 112.013,87)
Inwestycje długoterminowe – udziały w VITAINSILICA sp. z o.o	6.250,00	41 800,00	0,00	48 050,00
Inwestycje długoterminowe – udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o.o	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
Inwestycje długoterminowe – pożyczki udzielone Spółce Centrum Badań DNA sp. z o.o	376.191,78	1227993,41	376.191,78	1227993,41
Razem	1.071.152,79	2269793,41	376 191,78	2964754,42

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiadała w 2014 roku jak i w 2015 roku gruntów użytkowanych wieczysto

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

Jednostka w roku 2014 i 2015 wynajmuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Rubież 46.

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

27 | Strona

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

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

Spółka nie posiadała w 2014 roku jak i w 2015 roku powyższych zobowiązań.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych 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

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

28 | Strona 

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

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

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

29 | Strona

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego




INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby strata w wysokości -877 610,35 zł netto za okres 01.01.2015 do 31.12.2015 roku została pokryta z zysków lat nadchodzących.

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2014
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29.586,00	30.837,00	29.586,00	30.837,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	12.300,00	5.000,00	12.300,00	5.000,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	4.305,00	2.000,00	4.305,00	2.000,00
Rezerwa urlopowa	2.596,81	0,00	2.596,81	0,00
Razem	48.787,81	37.837,00	48.787,81	37.837,00

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.837,00	4626,00	30.837,00	4626,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	5.000,00	15 000,00	5.000,00	15 000,00
Rezerwa na pozostałe usługi audytorskie	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Rezerwa urlopowa	0,00	21 453,63	0,00	21 453,63
Razem	37.837,00	69 079,63	37.837,00	69 079,63

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

30 | Strona

Handwritten signatures and initials in blue ink.

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

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2014	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

10. 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	217.653,78	0,00	0,00
Razem	0,00	217.653,78	0,00	0,00

Angelika Bielierzewska

KSIEGOWA

29
Orar

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

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	160 388,54	0,00	0,00
Razem	0,00	160 388,54	0,00	0,00

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł)	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Animacja papierów wartościowych	1 821,92	4200,00
Ubezpieczenia majątkowe	4.200,00	2448,37
Domeny	0,00	175,51
Inne rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00	538,41
Razem	6.021,92	7362,29

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł)	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	30.837,00	4626,00
Razem	30,837,00	4626,00

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

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

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

32 | Strona

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł)	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Projekt BIO-TECH Transfer. Staże i szkolenia biotechnologiczne – środki trwale zakupione w ramach projektu	1 525,00	625,00
Przychody przyszłych okresów – wystawione faktury zaliczkowe	0,00	31 727,96
Razem	1.525,00	32 352,96

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym jak i w roku ubiegłym – 2014 r. - pozycja nie wystąpiła.

13. 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 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.

Angelika Bielerzewska

 KSIĘGOWA




II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Treść	Kwota (w zł)	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży usług na terenie kraju	26.000,00	233 888,92
Razem	26.000,00	233 888,92

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

W roku 2014, jak i w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA



INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

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

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

Angelika Bielerzewska

Ab
KSIĘGOWA

35 | Strona *Ly*

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

OP

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

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 księgowo 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 księgowo - sporządzenie sprawozdania 2014	-7000,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-522 580,08

Angelika Bielerzewska

AB
KSIĘGOWA

36 | Strona

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

LD
CD

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

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

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;

I.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku 2014	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną 1. środowiska	0,00	0,00	0,00
a)	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
b)	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
c)	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
d)	Inne	0,00	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	277.908,11	167 116,88	0,00

Angelika Bielerzewska

37 | Strona

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

a)	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
b)	Środki trwałe	69 013,75	167 116,88	0,00
c)	Środki trwałe w budowie	208 894,36	0,00	0,00
d)	Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
e)	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
f)	Inne inwestycje	0,00	0,00	0,00
	Niefinansowe aktywa trwałe razem	0,00	167 116,88	0,00

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym jak i w roku ubiegłym – 2014 r. - pozycja nie wystąpiła.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

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

11. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

*Angelika Bielerzewska**Prez*
KSIĘGOWA*24*
OPC

III.

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

W roku 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 obrotowego	96,89	0,00	3.625,58	0,00	0,00	3.722,47
Stan na koniec roku obrotowego	131,71	0,00	14 637,72	0,00	0,00	14.769,43
Zmiana stanu środków pieniężnych	34,82	0,00	11.012,14	0,00	0,00	11.046,96
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Angelika Bielerzewska

 KSIĘGOWA




INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

W roku 2015:

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			Lokaty	Czeki, weksle	Bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
Stan na początek roku obrotowego	34,82	0,00	11.012,14	0,00	0,00	11.046,96
Stan na koniec roku obrotowego	94,47	0,00	1.287.258,05	0,00	0,00	1.287.352,52
Zmiana stanu środków pieniężnych	59,65	0,00	1.276.245,91	0,00	0,00	1.276.305,56
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.

1. Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.287.352,52	Nie dotyczy
Posiadane udziały Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Udziały w Centrum Badań DNA sp. z o.o.	688 711,01	Nie dotyczy
	Udziały w VITAINSILICA sp. z o.o.	48050,00	Nie dotyczy
	Udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o.o	1 000 000,00	Nie dotyczy
Pożyczki udzielone	Pożyczka udzielona Spółce Centrum Badań DNA Sp. z o.o. z dnia 23.11.2015	300 000,00	Oprocentowanie: 8%, termin spłaty: 31.12.2017
	Pożyczka udzielona Spółce Centrum Badań DNA Sp. z o.o. z dnia 30.11.2015	300 000,00	Oprocentowanie: 8%, termin spłaty: 31.12.2017

Angelika Bielerzewska

KSIĘGOWA

40 | Strona

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

Pożyczka udzielona Spółce Centrum Badań DNA Sp. z o.o. z dnia 01.12.2015	200 000,00	Oprocentowanie: 8%, termin spłaty: 31.12.2017
Pożyczka udzielona Spółce Centrum Badań DNA Sp. z o.o. z dnia 01.12.2015	200 000,00	Oprocentowanie: 8%, termin spłaty: 31.12.2017
Pożyczka udzielona Spółce Centrum Badań DNA Sp. z o.o. z dnia 14.12.2015	50 000,00	Oprocentowanie: 8%, termin spłaty: 31.12.2017
Pożyczka udzielona Spółce Centrum Badań DNA Sp. z o.o. z dnia 21.12.2015	170 000,00	Oprocentowanie: 8%, termin spłaty: 31.12.2017
Odsetki od pożyczki - długoterminowe	7993,41	

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

KSIEGOWA

41 | Strona

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



2. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

V.

Informacje o:

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

- 4. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązaniemi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA




- którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki nią powiązanej, 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 powiązaną w stosunku do tej jednostki,
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

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

5. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

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

Na dzień 31.12.2015 roku jednostka zatrudniała dziewięciu pracowników.

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



6. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

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

zostało ustalone w kwocie 300,00 zł brutto. Kolejna zmiana nastąpiła z dniem 18.12.2014 i

Angelika Bielewska

 KSIĘGOWA

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

wynagrodzenie zarządu wynosi 4.000,00 zł brutto.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 9/7/10/2010 z dnia 07.10.2010 roku Rada Nadzorcza Spółki otrzymuje za każde posiedzenie wynagrodzenie w kwocie 1.500,00 brutto – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz 1.000,00 zł brutto pozostali członkowie Rady Nadzorczej.

W roku 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

7. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2014, jak i w okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie udzielała pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.

Angelika Bielerzewska

 KSIĘGOWA



INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- 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	28.000,00
	Razem	43.000,00

Angelika Bielerzewska

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

45 | Strona

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

OPC

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. BDO sp. z o.o. przeprowadzi także przekształcenie danych historycznych na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej za kwotę 22 000,00 zł netto oraz dokona weryfikacji spójności danych finansowych w prospekcie emisyjnym i weźmie udział w postępowaniu przed instytucjami rynku kapitałowego za kwotę 6 000,00 zł netto.

VI.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Spółka ujęła w bilansie za okres 01.01.2014- 31.12.2014 w pozycji pasywów „zysk/strata z lat ubiegłych” kwotę odsetek budżetowych od składek ZUS, nieujętych wcześniej w sprawozdaniu finansowym za 2013 roku w wysokości 390,12.

W roku 2015 – pozycja nie wystąpiła.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 03 lutego 2016r, Spółka otrzymała zawiadomienie w trybie art. 160 o transakcjach na akcjach Spółki dokonanych w 2015 roku przez osobę pełniącą funkcję członka Rady Nadzorczej, która nie wyraziła zgody na publikację danych osobowych.

Wykaz transakcji kupna akcji Emitenta dokonanych przez członka Rady Nadzorczej:

DATA TRANSAKCJI WOLUMEN CENA

02.01.2015 r. - Kupno 1000 szt. po cenie 3,43 PLN za akcję

09.01.2015 r. - Kupno 429 szt. po cenie 3,43 PLN za akcję

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

Handwritten signatures and initials in blue ink.

12.01.2015 r. - Kupno 100 szt. po cenie 3,43 PLN za akcję

16.01.2015 r.- Kupno 221 szt. po cenie 3,41 PLN za akcję

Transakcja, o których mowa powyżej, została dokonana podczas trwania sesji zwykłej na rynku NewConnect.

- 3. 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 roku 2014, jak i w okresie objętym sprawozdaniem finansowym sytuacje takie nie wystąpiły.

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Spółka prezentuje dane porównawcze za okres od 01.01.2014-31.12.2014

VII.

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia**
 - b) procentowym udziale**
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych**

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



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

Powyższe przedsięwzięcia nie występują.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

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

Spółkami powiązanymi wchodzącymi w skład grupy kapitałowej na dzień 31.12.2015 są następujące Spółki:

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

Do dnia 19.10.2015 w skład grupy kapitałowej wchodziła także spółka Centrum Edukacji Bio-Medycznej Sp z o.o., której udziały zostały zbyte.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka 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.

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Li
Dor

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

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.

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.

- 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

W roku 2014:

Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	% udział	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna i akcyjna (zł)	Wartość posiadanej kapitału podlegającego Skarbowi (zł)	Zysk/strata Netto za rok 2014
CENTRUM BADAŃ SPZO.O.	ul. Rubież 46 61-612 Poznań	100%	814 udziałów	750,00	610.500,00	1.246.030,56
Vitainsilica o.o.	Krzemowa 1, Złotniki 62-002 Suchy Las	20%	50 udziałów	125,00	6.250,00	29 585,00

Angelika Bielerzewska

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

LOJ
Chy

INNO-GENE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016

W roku 2015:

Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	% udział	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna i akcji/udziałów (zł)	Wartość posiadanego kapitału podstawowego Spółki (zł)	Zysk/strata Netto za rok 2015
CENTRU BADAŃ SPZO.O.	ul. Rubież 46 61-612 Poznań	100%	814 udziałów	750,00	610.500,00	-152 480,67
Vitainsilica o.o.	Krzemowa 1, Złotniki 62-002 Suchy Las	52,8%	132 udziałów	125,00	16500,00	-3526,93

W dniu 14 czerwca 2013 roku Spółka INNO-GENE S.A. złożyła oświadczenie o przystąpieniu do spółki VitaInSilica Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Złotnikach, obejmując 50 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości 6.250 zł, co stanowi 20% udział w kapitale zakładowym tej spółki.

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

W dniu 15 września 2015 Spółka INNO-GENE S.A. zakupiła udziały od dotychczasowych udziałowców spółki Vitainsilica Sp. z o.o. obejmując dodatkowe 82 udziały o łącznej wartości 10250 zł, co stanowi 32,8% udział w kapitale zakładowym tej spółki.

4. Informacja, czy jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,

- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,

Angelika Bielerzewska

KSIĘGOWA

50 | Strona

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie;

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

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej.

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej wyższego szczebla.

VIII.

Informacje o połączeniu w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.

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

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA

IX.

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

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

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

Spółka zamierza kontynuować realizację strategii, którą realizowała w latach ubiegłych, głównie poprzez spółki zależne, w których Emitent posiada kontrolne pakiety akcji/udziałów. Oznacza to przede wszystkim kontynuowanie intensywnych prac mających na celu 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 wprowadzanie ich akcji do notowań na rynkach zorganizowanych, zarówno na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w Warszawie, jak i na rynku NewConnect.

Spółka w 2015 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży usług świadczonych na rzecz spółek z grupy kapitałowej, przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym oraz przychody operacyjne z otrzymanej dotacji na realizację projektu z działania 8.2.1 POKL, dotyczącego szkoleń i staży z zakresu transferu technologii i komercjalizacji know-how skierowanych do naukowców.

Angelika Bielerzewska


KSIĘGOWA



X.

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

Nie dotyczy

Angelika Bielerzewska

Angelika Bielerzewska
KSIĘGOWA

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

[Signature]
CZŁONEK ZARZĄDU
Cezary Ziarkowski

[Signature]
.....
(Podpis członków Zarządu)