



RAPORT KWARTALNY

INNO GENE S.A.

IV kwartał 2020 r.



Spółka notowana na NewConnect



NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

INNO-GENE S.A.

Raport Kwartalny 01.10.2020-31.12.2020

Spis treści:

Strona

1.	INFORMACJE OGÓLNE	3
1.1	Informacje o spółce	3
1.2	Struktura akcjonariatu	3
1.3	Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej emitenta na dzień 31 grudnia 2020 r.	4
1.4	Zarząd INNO-GENE S.A. i spółek zależnych	4
1.5	Rada Nadzorcza INNO-GENE S.A.	5
1.6	Zatrudnienie	5
2.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
2.1	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do jednostkowego sprawozdania finansowego.	5
2.2	Jednostkowe dane finansowe INNO-GENE S.A.	15
2.2.1	Bilans jednostkowy	15
2.2.2	Jednostkowy rachunek zysków i strat	16
2.2.3	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	18
3.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	18
3.1	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	18
3.2	Skonsolidowane dane finansowe INNO-GENE S.A.	27
3.2.1	Bilans skonsolidowany	27
3.2.2	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	28
3.2.3	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	30
3.2.4	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	30
4.	ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W I KWARTALE 2020 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.	31
5.	INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	32
6.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	36

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o Spółce

Firma Emitenta:	INNO – GENE Spółka Akcyjna
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Ściegiennego 20, 61-128 Poznań
Numer telefonu:	+48 509 658 006
Numer faksu:	+48 61 623 25 26
E-mail:	office@inno-gene.pl
Strona www:	www.inno-gene.pl
REGON:	301463649
NIP:	972-12-15-439
KRS:	0000358293
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy:	570.108,10 zł
Zarząd:	Prezes Zarządu – Jacek Wojciechowicz

1.2. Struktura akcjonariatu.

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
1	Jacek Wojciechowicz	2 344 379	41,12 %	2 344 379	41,12 %
2	Pozostali	3.256.576	58,88 %	3.256.576	58,88 %
	Suma	5.701.081	100,00%	5.701.081	100,00%

1.3. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Na dzień 31 grudnia 2020r. w skład Grupy Kapitałowej wchodziła Spółka INNO-GENE S.A jako podmiot dominujący oraz następujące spółki zależne:

Spółki bezpośrednio zależne i stowarzyszone:

- **Centrum Badań DNA Sp. z o.o.** (100% udziałów Emitenta)
- **Central Europe Genomics Center sp.z o.o.** (26,5% udziałów Emitenta)

Spółka **VitainSillica Sp. z o.o.** (52,8 % udziałów Emitenta) została wykreślona z rejestru KRS w dniu 23 października 2020 r. Spółka od kilku lat nie prowadziła działalności operacyjnej.

Spółki pośrednio zależne:

- **Medgenetics Sp. z o.o.** (100% udziałów objętych przez spółkę zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.)
- **Med4one Sp. z o.o.** (100% udziałów objętych przez spółkę zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.)
- **Medgenetix Sp. z o.o.** (70% udziałów objętych przez spółkę pośrednio zależną **Medgenetics Sp. z o.o.**, co oznacza, że CBDNA ma 70% udziałów)
- **Genomix Sp. z o.o.** (70% udziałów objętych przez Spółkę pośrednio zależną **Med4one Sp. z o.o.**, co oznacza, że CBDNA ma 70% udziałów)

1.4. Zarząd Inno-Gene S.A. i spółek zależnych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład **Zarządu Inno-Gene S.A.** wchodził:

Jacek Wojciechowicz – Prezes Zarządu

W poniższej tabeli zestawiono skład osobowy zarządów spółek zależnych od emitenta i stowarzyszonych wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Spółka	Stanowisko	Imię i nazwisko
Centrum Badań DNA Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Jacek Wojciechowicz
Central Europe Genomics Center Sp. z o.o.	Członek Zarządu	Roman Stankiewicz
Medgenetics Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Jacek Wojciechowicz
Med4one sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Jacek Wojciechowicz
Medgenetix Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	-----
Genomix Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	-----

1.5. Rada Nadzorcza Inno-Gene S.A.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. wchodzi:

- Mec. Krzysztof Królikowski
- Prof. dr hab. Andrzej Mackiewicz
- Mec. Jan Skořuda
- Leszek Hajkowski (rezygnacja z funkcji w dniu 7 grudnia 2020)
- Mariusz Herman

1.6. Zatrudnienie

Na koniec 4kw. 2020 roku w INNO-GENE S.A. było zatrudnione 3 osoby. Zarząd i Rada Nadzorcza pełni swoje funkcje na podstawie powołania. W całej Grupie Kapitałowej Emitenta zatrudnienie na koniec 3 kw. 2020 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 24 etatów.

2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do jednostkowego sprawozdania finansowego.

Jednostkowe 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.)

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 od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Spółka umarza je stosując 100% stawkę amortyzacji. Jeśli kwota przekracza 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 użytkowania. Jednostka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Koszty zakończonych prac rozwojowych.

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

1. technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
2. techniczna przydatność technologii została stwierdzona oraz odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
3. koszty prac rozwojowych zostaną pokryte - według przewidywań Jednostki - przychodami ze sprzedaży tych 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 jednak 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.

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

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

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

Inne środki trwałe – grupa 808	5 lat
--------------------------------	-------

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

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

Środki trwałe prezentowane w bilansie wykazane są wg wartości netto, 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 związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

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

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

Leasing.

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

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

1. przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta,
2. zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
3. okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,
4. suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,
5. zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
6. przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
7. przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian”.

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

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

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

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 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.

Zapasy.

Spółka księguje materiały w ciężar 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 odoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

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

Zaliczki na poczet dostaw.

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

Należności.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

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

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

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

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

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

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

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

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.

Kapitały własny.

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

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

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

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.

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe.

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

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.

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.

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

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

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część 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.

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 ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 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.

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.

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.

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 i kosztów 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.

Rachunek zysków i strat.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

2.2 JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE INNO-GENE S.A.

2.2.1 Bilans

AKTYWA		2020-12-31	2019-12-31
		PLN	PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 381 109,26	3 422 997,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 381 109,26	3 386 389,05
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	36 608,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	431 121,43	383 893,17
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	417 982,32	373 754,06
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9,11	9,11
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 130,00	10 130,00
	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)		
C.	PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 812 230,69	3 806 890,22

P A S Y W A		2020-12-31	2019-12-31
		PLN	PLN
A.	KAPITAŁ WŁASNY	2 254 238,87	2 465 589,48
I.	Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II.	Kapitał zapasowy	5 557 639,18	5 557 639,18
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 662 157,80	-3 532 479,19
VI.	Zysk (strata) netto	-211 350,61	-129 678,61
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 557 991,82	1 418 249,02
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	36 608,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	35 674,00	522 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 522 317,82	782 692,74
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		0
	SUMA	3 812 230,69	3 806 890,22

2.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Narastająco	IV kwartał	Narastająco	IV kwartał
		01.01.2020 – 31.12.2020	2019 01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019	2019 01.10.2019 – 31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	142 025,34	39 044,30	188 299,82	28 954,27
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi obce	64 494,48	14 715,00	52 655,83	4 230,00
4.	Podatki i opłaty, w tym:	285,00	0,00	0,00	0,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	55 518,57	17 328,11	112 972,96	20 472,05
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 727,29	7 001,19	22 671,03	4 252,22
-	emerytalne	5 418,63	1 691,23	10 741,29	1 963,54
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-142 025,34	-39 044,30	-188 299,82	-28 954,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	17 206,71	17 206,71	3 910,00	3 910,00
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	17 206,71	17 206,71	3 910,00	3 910,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-159 232,05	-56 251,01	-192 209,82	-32 864,27
G.	Przychody finansowe	57 902,77	14 087,10	62 684,76	15 164,09
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	57 902,77	14 087,10	62 684,76	15 164,09
-	od jednostek powiązanych	57 902,77	14 087,10	62 684,76	15 164,09

3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne				0,00
H.	Koszty finansowe	110 021,33	110 021,33	153,55	153,55
1.	Odsetki, w tym:	110 021,33	110 021,33	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	153,55	153,55
I.	Zysk/Strata brutto	-211 350,61	-152 185,24	-129 678,61	-17 853,73
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		0,00		0,00
L.	Zysk/Strata netto	-211 350,61	-152 185,24	-129 678,61	-17 853,73

2.2.3 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Narastająco	IV kwartał	Narastająco	IV kwartał
	01.01.2020- 31.12.2020	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019	01.10.2019 – 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-211 350,61	-152 185,24	-126 520,22	-14 695,34
II. Korekty razem	134 494,05	138 446,44	24 256,43	1 828,05
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej				
III.	-76 856,56	-13 738,80	-102 263,79	-12 867,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	63 182,56	35 738,80	102 263,79	12 867,29
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
III.	63 182,56	35 738,80	102 263,79	12 867,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	535 674,00	500000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-522 000,00	-522000,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
III.	13 674,00	-22000,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem				
D.	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w					
E.	tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu różnic kursowych		0,00		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	9,11	0,00	9,11	0,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	9,11	0,00	9,11	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPORZĄDZONE

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 465 589,48	2 595 268,09
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 465 589,48	2 595 268,09
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 254 238,87	2 465 589,48
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 254 238,87	2 465 589,48

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości.

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 aktywa jest wyższa niż 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Grupa Kapitałowa umarza je stosując 100% stawkę amortyzacji. Jeśli kwota przekracza 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. 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

zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są następujące warunki:

1. technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
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 tych produktów lub zastosowania technologii.

Do momentu zakończenia projektów koszty z tym związane prezentowane są w pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych. Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzuje się według ogólnych zasad przez okres ekonomicznej użyteczności ustalony przez Grupę Kapitałową we własnym zakresie, który jednak 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.

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 zł do 3.500,00 zł, Grupa stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość brutto przekracza 3.500,00 zł, Grupa 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. Środki trwałe zakupione w celu realizacji projektów amortyzowane zgodnie z wymogami projektu. 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.

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 związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych przez Grupę Kapitałową za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają niepodlegających 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.

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 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.

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 miesiąca o rzeczywistą wartość posiadanych zapasów, wynikająca z inwentaryzacji.

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

Zasada opisana powyżej jest zgodna z art. 17 ustęp 2 pkt 4, który mówi, że Kierownik jednostki dominującej, 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 z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Zapasy na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na ten dzień.

Wycena bilansowa składników aktywów obrotowych następuje z zachowaniem zasady ostrożności. W myśl tej zasady, Grupa Kapitałowa ma obowiązek uwzględnić w wyniku finansowym zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów. Oznacza to, że przy wycenie aktywów obrotowych należy dokonać odpowiednich odpisów

aktualizujących wartość zapasów, które doprowadzą wartość tego zapasu do aktualnej ceny sprzedaży netto. Zmniejszenie wartości użytkowej zapasów może nastąpić na przykład w wyniku uszkodzenia, zepsucia, upływu terminu przydatności, obniżenia cen rynkowych i innych.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych. Wszystkie grupy zapasów podlegają indywidualnej analizie pod kątem możliwości ich dalszego wykorzystania i w przypadku stwierdzenia, iż nie będą mogły one być wykorzystane w przyszłości obejmowane są odpowiednim odpisem aktualizującym.

Zaliczki na poczet dostaw.

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

Należności.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

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

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski.

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

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

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

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

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.

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 Grupę Kapitałową długoterminowe aktywa finansowe nie przyniosą w przyszłości spodziewanych korzyści ekonomicznych i spółka nie podlega konsolidacji lub podlega konsolidacji metodą praw własności. W tej sytuacji należy dokonać odpisu aktualizującego nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Udzielone pożyczki wycenia się i wykazuje w bilansie w kwocie zapłaty skorygowanej cenie nabycia, z zachowaniem zasady ostrożności. Oznacza to, że kwotę udzielonej pożyczki długoterminowej wykazuje się w bilansie wraz z należnymi zgodnie z umową, odsetkami. Pożyczkę pomniejsza ewentualny odpis aktualizujący. Jeżeli spłata pożyczki następuje

w ratach, to tę część rat pożyczki, która podlegać będzie spłacie w obrotowym ciągu kolejnych 12 miesięcy liczonych od dnia bilansowym zalicza się do inwestycji krótkoterminowych.

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.

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy Kapitałowej przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
2. 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.

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.

Kapitały własny.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki dominującej i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. W przypadku podwyższenia kapitału wartość kapitału, o który ma zostać podwyższony kapitał podstawowy prezentuje się w bilansie w kapitale zapasowym do momentu wpisania do Krajowego Rejestru Sądowego. W sytuacji, kiedy rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego nastąpiła po dniu bilansowym, ale przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego kapitały prezentuje się w bilansie w pozycji kapitały podstawowe. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

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

Podatek dochodowy.

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego.

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część 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.

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 ujmują 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.

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.

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.

Wynik finansowy.

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

Rachunek zysków i strat.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Podmioty powiązane

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

Konsolidacja.

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

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

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

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

- wycena aktywów netto jednostek zależnych według wartości godziwej
- sumowanie poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych
- ustalenie na dzień objęcia kontroli wartości firmy oraz wartości odpisu
- korekty kapitałowe
- wyłączenie sald i obrotów wynikających z transakcji wewnątrz grupy kapitałowej
- obliczenie i wyłączenie zysków lub strat zawartych w aktywach jednostek objętych konsolidacją, które powstały w wyniku transakcji wewnętrznych

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

3.2 SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE INNO-GENE S.A.

Konsolidacją objęto wszystkie Spółki należące do Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A., jednakże spółka Central Europe Genomics Center sp. z o.o. konsolidowana jest metodą praw własności.

3.2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA		31.12.2020	31.12.2019
		PLN	PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	14 168 999,87	14 301 191,57
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 777 555,66	12 594 126,68
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	624,72
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	835 717,07	937 812,36
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	1 124 207,13	300 499,81
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	431 520,00	468 128,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	9 053 305,24	2 867 487,83
I.	Zapasy	148 590,92	25 394,25
II.	Należności krótkoterminowe	7 988 963,82	2 198 774,01
III.	Inwestycje krótkoterminowe	592 170,31	328 656,29
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	323 580,19	314 663,28
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	23 222 305,11	17 168 679,40

P A S Y W A		31.12.2020	31-12-2019
		PLN	PLN
A.	KAPITAŁ WŁASNY	7 037 864,21	2 276 848,89
I.	Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	5 557 639,18	5 557 639,18
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 524 516,88	4 524 516,88
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 887 919,96	-3 686 049,88
VI.	Zysk (strata) netto	4 798 036,89	-164 848,50
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	77 880,45	199 419,18
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 106 560,45	14 692 411,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	71 156,00	107 764,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 378 860,43	568 820,82
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 926 916,56	3 667 864,88
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 729 627,46	10 347 961,62
	SUMA	23 222 305,11	17 168 679,40

3.2.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	IV kwartał 2020	Za okres	IV kwartał 2019
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.10.2019 - 31.12.2019
		PLN	PLN	PNLN	PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 047 654,28	5 637 628,45	1 356 872,41	335 986,15
-	od jednostek powiązanych nieobjętych konsolidacją metodą pełną	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 566 101,81	5 637 355,30	1 356 872,41	335 986,15
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	481 552,47	273,15	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 130 052,45	1 144 288,82	2 370 663,85	627 033,41
I.	Amortyzacja	943 060,41	289 479,17	871 057,62	208 766,86
II.	Zużycie materiałów i energii	715 910,96	355 266,57	122 040,31	29 225,38
III.	Usługi obce	471 801,16	188 786,50	543 589,50	149 791,51
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	71 829,51	51 217,22	42 060,80	8 798,24
V.	Wynagrodzenia	646 290,10	219 044,72	666 724,07	194 906,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	111 004,01	39 412,03	120 677,79	33 992,33
-	emerytalne		-16 858,05	54 597,89	14 480,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 243,58	459,65	4 513,76	1 552,76
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	168 912,72	622,96	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	3 917 601,83	4 493 339,63	-1 013 791,44	-291 047,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne	633 155,47	154 267,23	924 026,84	522 547,26
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	57 317,07	57 317,07
2.	Dotacje	617 000,94	154 250,23	615 411,08	249 762,86
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	16 154,53	17,00	251 298,69	215 467,33
E.	Pozostałe koszty operacyjne	88 701,83	44 072,51	164 009,73	128 222,34
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	88 701,83	44 072,51	164 009,73	128 222,34
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	4 462 055,47	4 603 534,35	-253 774,33	103 277,66
	EBIDTA	5 405 115,88	4 893 013,52	617 283,29	312 044,52
G.	Przychody finansowe	2 423,22	0,00	85,42	8,27
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	2 423,22	0,00	85,42	8,27
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	292 079,72	187 715,80	16 976,64	-1 273,80
1.	Odsetki, w tym:	292 079,72	187 715,80	10 519,32	-1 760,85
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	6 457,32	487,05
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	4 172 398,97	4 415 818,55	-270 665,55	104 559,73
K.	Odpis wartości firmy	624,72	0,00	833,28	208,32
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	624,72	0,00	833,28	208,32
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	526 775,04	205 221,41	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto	4 698 549,29	4 621 039,96	-271 498,83	104 351,41
O.	Podatek dochodowy	21 051,00	0,00	13 880,00	4 190,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	120 538,60	30 388,81	120 530,33	30 388,81
S.	Zysk (strata) netto	4 798 036,89	4 651 428,78	-164 848,50	130 550,22

3.2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	IV kwartał 2020	Za okres	IV kwartał 2019	
	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.10.2019 - 31.12.2019	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-140 686,11	-287 294,22	-164 848,50	130 550,22
II.	Korekty razem	-137 822,10	389 216,43	1 161 793,49	955 644,24

III.	Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-278 508,21	101 922,21	996 944,99	1 086 194,46
B. Przeływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	#ADR!	59 817,07	58 817,07
II.	Wydatki	-624 394,10	-12 500,00	-1 240 871,87	-1 240 871,87
III.	Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-624 394,10	-12 500,00	-1 181 054,80	-1 182 054,80
C. Przeływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	2 391 447,58	793 591,05	230 000,00	99 910,36
II.	Wydatki	-1 224 941,81	-792 651,32	-51 446,48	-42 072,00
III.	Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 166 505,77	939,73	178 553,52	57 838,36
D.	Przeływy pieniężne netto razem	263 603,46	90 361,94	-5 556,29	-38 021,98
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	263 603,46	90 361,94	-5 556,29	-38 021,98
	z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	24 613,83	197 855,35	30 170,12	62 635,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	288 217,29	288 217,29	24 613,83	24 613,83

W ocenie Zarządu Spółki, rzetelne i kompletne przedstawienie aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki nie wymaga uwzględniania w raporcie kwartalnym dodatkowych danych. Przedstawione dane finansowe to wstępne, nieaudytowane wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej za IV kwartał 2020 roku.

4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W IV KWARTALE 2020 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

Komentarz do sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe INNO-GENE S.A. w IV kwartale 2020 roku wykazuje wzrost kosztów operacyjnych związanych z usługami doradców przygotowujących dokumenty związane z przesunięciem notowań na rynek podstawowy. Spółka nie odnotowała przychodów operacyjnych. Spółka w IV kwartale 2020 roku narastająco odnotowała stratę netto 211 350,61 PLN w stosunku do straty 129 678,61 PLN w roku 2019.

Przychody Grupy Kapitałowej Emitenta w IV kw. 2020r. wyniosły 5 637 628,45 PLN i były wielokrotnie wyższe od przychodów w IV kw. 2019 roku (335 986,15 PLN). Spółka uzyskiwała w 2020 roku przychody zarówno ze świadczenia usług diagnostycznych RTPCR i RTLAMP oraz sprzedaży szybkich testów przesiewowych w kierunku SARS-COV-2. Ten segment rynku jest szczególnie obiecujący z uwagi na zainteresowanie portów lotniczych oraz organizatorów imprez sportowych wykonywaniem masowych testów w kierunku koronawirusa.

Grupa kapitałowa z uwagi na liczne prace badawczo-rozwojowe związane z wdrożeniem nowych testów diagnostycznych (min. RT-LAMP, test na predyspozycje do koronawirusa oraz inne projekty wdrożeniowe) poniosła duże nakłady inwestycyjne. Odnotowała jednak w 4 kwartale zysk na działalności operacyjnej 4 603 534,35 PLN w stosunku do zysku 312 044,52 PLN w 4 kwartale 2019 roku. Zysk netto grupy kapitałowej w 2020 roku wyniósł 4 462 055,47 PLN (EBIDTA 5 405 115,88). Były to wyraźnie lepsze wyniki finansowe od uzyskanych w roku 2019, tj. strata netto 253 774,33 PLN.

Wyniki Grupy uwzględniają już przychody z realizacji projektu Genomiczna Mapa Polski, gdyż w bilans spółki stowarzyszonej Central Europe Genomics Center sp.z o.o., realizująca zlecenie w ramach tego projektu wykazał na koniec 2020 roku 4,6 mln PLN przychodów i 1,95 mln PLN zysku netto.

Spółka nie publikowała prognoz obejmujących omawiany w niniejszym raporcie okres.

5. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W IV kwartale 2020 roku oraz po okresie bilansowym Grupa Kapitałowa INNO-GENE SA odnotowała następujące wydarzenia:

W dniu 1 października 2020 roku Emitent poinformował o wykupie obligacji obligacji serii A w łącznej kwocie 526 960,26 PLN.

w dniu 1 października 2020 r. Emitent poinformowała o otrzymaniu zawiadomienie sporządzonego zgodnie z art. 19 ust. 1 MAR – Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku, powziął informację o zbyciu akcji Spółki INNO-GENE S.A. przez Prezesa Zarządu Emitenta – Pana Jacka Wojciechowicza.

Z przekazanej informacji wynika, że w/w osoba: w dniu 28 i 29 września 2020 r. dokonał zbycia 100.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Spółki INNO-GENE S.A. z siedzibą w Poznaniu, w średniej cenie transakcji ważonej wolumenem w wysokości 32,85 zł za jedną akcję.

Liczba akcji posiadanych przed zmianą udziału wyniosła 2.444.505 akcji (co stanowiło 42,88 % udziału w głosach spółki), natomiast po transakcji Pan Jacek Wojciechowicz posiada 2.344.379 akcji Emitenta, stanowiących 41,12% w ogólnej liczbie głosów Ww. transakcje zostały dokonane w trybie sesyjnym

na rynku regulowanym NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Pełna treść zawiadomienia stanowi załącznik do niniejszego raportu bieżącego

w dniu 1 października 2020 r. Zarząd INNO-GENE S.A. poinformował o zawarciu umowy zakazu rozporządzania akcjami lock-up ("Umowa") pomiędzy Emitentem a Prezesem Zarządu, Panem Jackiem Wojciechowiczem ("Akcjonariusz"). Dyspozycja blokady wszystkich posiadanych przez Akcjonariusza akcji Emitenta została przekazana do Domu Maklerskiego prowadzące jego rachunki maklerskie.

Na mocy umowy lock-up Akcjonariusz zobowiązał się, że w okresie do 31 stycznia 2021 roku nie będzie podejmował jakichkolwiek działań faktycznych lub prawnych zmierzających do rozporządzenia lub rozporządzających lub zmierzających do obciążenia lub obciążających posiadane przez Akcjonariusza akcje Spółki.

w dniu 6 października 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) poinformował o podpisaniu umowy inwestycyjnej z firmą COVIDVAX sp. z o.o. (KRS 0000845189), kierowana przez prof. Andrzeja Mackiewicza.

Przedmiotem umowy jest opcjonalne objęcie udziałów utworzonych po podwyższeniu kapitału zakładowego w zamian za pozyskanie finansowania na prace nad szczepionką w kierunku COVID-19. Spółka CovidVax sp. z o.o. jest podmiotem celowym powołanym do komercjalizacji szczepionki przeciwko Covid-19 przez zespół prof. Andrzeja Mackiewicza, który jest autorem szczepionki nowej generacji. Spółka Covidvax sp. z o.o. będzie posiadała IP oraz wszystkie prawa majątkowe do tej szczepionki.

Inwestor (Emitent) zobowiązał się do pozyskania kwoty 10.000.000 zł (słownie: dziesięć milionów zł w formie inwestycji bezpośredniej, dotacji, grantu lub darowizny w zamian za objęcie 20% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. W przypadku niespełnienia warunku tj. brak pozyskania kapitału wymaganego przez spółkę CovidVax sp.z o .o., Emitent nie ponosi z tego tytułu żadnych konsekwencji.

Według Emitenta szczepionka nowej generacji autorstwa zespołu prof. Andrzeja Mackiewicza będzie przełomowym wynalazkiem w dziedzinie szczepień nie tylko związanych z COVID-19, ale wszelkich form wirusów i koronawirusów tzw. grypowych oraz wieloma innymi chorobami, w tym np. boreliozy i innych chorób odkleszczowych.

W dniu 13 października 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) poinformował, że otrzymał informację od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. (CBDNA) o podpisaniu umowy z MEDICOFARMA S.A. dotyczącej:

- opracowania dokumentacji niezbędnej do otrzymania certyfikatu CE/IVD oraz zgłoszenia testu do Urzędu Rejestracji Wyrobów Lekniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych
- uruchomienia produkcji i konfekcjonowania gotowych wyrobu tj, testu do diagnostyki SARS-CoV-2 metodą RT-LAMP wg. wynalazku i zgłoszenia patentowego CBDNA

Podpisane umowa ma charakter wyłączny tj. MEDICOFARMA będzie wyłącznym producentem zestawów diagnostycznych wg. technologii RT-LAMP. Szacowany potencjał produkcyjny zakładu wynosi 2mln testów tygodniowo z możliwością zwiększenia go poprzez zlecenia produkcji do spółek powiązanych. MEDICOFARMA posiada odpowiedni potencjał i doświadczenie w zakresie produkcji zestawów do diagnostyki w kierunku koronawirusa.

Strony dopuszczają rozszerzenie współpracy o kolejne zestawy do diagnostyki IVD wg. technologii i wynalazków CBDNA

W dniu 29 października 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. otrzymał informację od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. o zawarciu umowy dystrybucji produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT z firmą LeanTrix sp. z o.o. sp.k.

Umowa została zawarta na czas określony i dotyczy dystrybucji do 200 tys. sztuk testu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT na terenie kraju i za granicą.

Dystrybutor poinformował, że jest po wstępnych ustaleniach z kilkunastoma zakładami produkcyjnymi, których właściciele są zainteresowani realizacją regularnego testowania pracowników, genetycznymi testami RT-LAMP.

Firma LeanTrix sp. z o.o. sp.k., istnieje na polskim rynku od 2016 roku. Specjalizuje się we wsparciu firm produkcyjnych i usługowych w zakresie poprawy organizacji pracy oraz wdrażaniu pracowników na stanowiskach pracy. Firma świadczyła dotąd usługi dla kilkuset podmiotów krajowych i zagranicznych związanych z branżą produkcyjną i usługową. Firma LeanTrix sp. z o.o. sp.k. zlokalizowana jest w Polsce, ale posiada również oddział partnerski w Brazylii.

Emitent uwzględnia ww. umowę w komunikacie z uwagi na wartość maksymalną zamówienia, przewyższającą kilkukrotnie kapitał zakładowy grupy.

Zawarcie umowy ma na celu zwiększenie ilości kanałów dystrybucyjnych Spółki.

W dniu 3 listopada 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. otrzymał informację od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. o zawarciu umowy dystrybucji i promocji produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT z firmą London Europe Group Ltd. zarejestrowaną w Wielkiej Brytanii.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony i dotyczy dystrybucji oraz promocji testu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT na terenie Wielkiej Brytanii i Irlandii. Strony określiły umownie prognozowany poziom sprzedaży oraz cenę.

London Europe Group Ltd. (dystrybutor) działa na rynku brytyjskim od 1999 roku i jest posiadaczem znaku towarowego Virolizer (<http://virolizer.com/contact-us>) . Pod znakiem towarowym Virolizer, firma prowadzi intensywną sprzedaż artykułów związanych z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2.

London Europe Group informuje także, że jest po wstępnych rozmowach z kierownictwem największych lotnisk w Wielkiej Brytanii oraz Irlandii w sprawie wprowadzenia testu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT do przesiewowego testowania pasażerów.

Emitent zwraca uwagę na znaczną wartość umowy, prognozowaną na ponad 50 mln pln

W dniu 16 listopada 2020 roku Zarząd Inno-Gene S.A. (Emitent) poinformował o zakończonym procesie certyfikacji produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT, dokonany w współpracy spółki zależnej Emitenta tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. (CBDNA) z MEDICOFARMA S.A.

W wyniku zakończenia procesu certyfikacji w Urzędzie Rejestracji Wyrobów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych, uzyskano potwierdzenie zgłoszenia poprawnego wniosku dla produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT.

Otrzymanie potwierdzenia pozwala na uruchomienie produkcji i konfekcjonowania testu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT do diagnostyki SARS-CoV-2 metodą RT-LAMP wg. wynalazku i zgłoszenia patentowego CBDNA, a ponadto uprawnia wprowadzenie testu do obrotu handlowego.

Produkcję zestawów diagnostycznych na zasadzie wyłączności poprowadzi MEDICOFARMA S.A. Zarząd MEDICOFARMA S.A. zapewnił Zarząd Emitenta o możliwości uruchomienia produkcji z dniem 18 listopada 2020 roku.

Strony dopuszczają rozszerzenie współpracy z MEDICOFARMA S.A. o kolejne zestawy do diagnostyki IVD wg. technologii i wynalazków CBDNA.

W dniu 19 listopada 2020 roku, Emitent otrzymał pełną dokumentację potwierdzającą otrzymanie certyfikatu CE-IVD dla produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT. Otrzymanie ww. dokumentów uprawnia Emitenta do umieszczania znaku CE-IVD na opakowaniach zbiorczych produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT oraz stanowi potwierdzenie zakończonego procesu certyfikacji.

Według wiedzy Emitenta - produkt SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT jest obecnie jedynym na polskim rynku, testem dwugenowym opracowanym w technice RT-LAMP, spełniającym normy zgodności CE-IVD.

Jednocześnie Emitent zawiadamia, że po otrzymaniu w/w certyfikatu przystąpi do finalizacji rozmów handlowych z podmiotami, które uzależniały perspektywę zamówień produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT od otrzymania certyfikacji CE-IVD.

W dniu 20 listopada 2020 roku Emitent otrzymał informację od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. o podpisaniu umowy dystrybucji produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT z firmą MP Extra, zarejestrowaną we Francji.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony i dotyczy dystrybucji oraz promocji testu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT na terenie Francji. Strony określiły umownie prognozowany poziom sprzedaży oraz cenę.

MP Extra od początku pandemii prowadzi współpracę z dużymi francuskimi firmami farmaceutycznymi, oraz ze szpitalami, zaopatrując placówki medyczne w artykuły ochronne przeznaczone do przeciwdziałania pandemii. Firma MP Extra podejmie się rejestracji produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT na terenie Francji.

Emitent prognozuje znaczne zapotrzebowanie na testy typu RT-LAMP na rynku francuskim.

w dniu 3 grudnia 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. otrzymał informację od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. o zawarciu umowy dystrybucji i promocji produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT z firmą CBBS d.o.o, zarejestrowaną w Chorwacji.

Umowa została zawarta na czas do końca lutego 2021 i dotyczy dystrybucji oraz poszukiwania dystrybutorów dla produktu SARS-CoV-2 RT-LAMP FAST DETECTION KIT na terenie Chorwacji i Słowenii oraz Serbii, Bośni i Hercegowiny, Czarnogóry, Macedonii i Albanii.

CBBS (Dystrybutor), poprzez zarejestrowaną działalność lobbingową, posiada szerokie możliwości w zakresie promocji oraz pozyskiwania partnerów biznesowych na szczeblu prywatnym oraz publicznym. CBBS jest członkiem SEAP (Society of European Affairs Professionals), UFI (The Global

Association of the Exhibition Industry), CEFA (Central European Fair Alliance), HDL (Croatian Society of Lobbyists).

W dniu 7 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki INNO-GENE SA otrzymał rezygnację od Pana Leszka Hajkowskiego z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja wchodzi w życie ze skutkiem natychmiastowym

W dniu 9 grudnia 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. podpisał porozumienie z firmą COVIDVAX sp. z o.o. (KRS 0000845189), kierowana przez prof. Andrzeja Mackiewicza dotyczące rozwiązania umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 6 października 2020 roku, o której informował w RB 45/2020.

Powodem rozwiązania umowy jest wprowadzenie na rynek 3 komercyjnych szczepionek przeciwko COVID-19 i rozpoczęcie szczepień populacyjnych, co utrudnia możliwość pozyskania zewnętrznego finansowania na badania kliniczne i komercjalizację szczepionki przez COVIDVAX sp.z o.o.

W dniu 10 grudnia 2020 roku Emitent otrzymał informację od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA sp.z o.o. o zakończonych pracach badawczo-rozwojowych dotyczących opracowania testu genetycznego identyfikującego zwiększone ryzyko do zachorowań na COVID-19 oraz wirusów grypy typu A i B. Wdrożony przez Centrum Badań DNA sp.z o.o. test oparty jest o technikę RT-PCR i służy do wykrywania ilościowego genów SARS-CoV-2: (gen S i N) i wirusa grypy typu A (gen M) oraz typu B (gen HA). Test pozwala na detekcję RNA wirusa SARS-CoV-2 oraz wirusów grypy typu A i B podczas jednoczesnej analizy. Wirusy grypy typu A i B należą do najczęściej występujących w przebiegu grypy i w największym stopniu odpowiadają za wystąpienie objawów grypowych (ból mięśni, gorączka, apatia i osłabienie organizmu). Dzięki równoczesnej analizie występowania 3 wirusów, pacjent od razu może zostać poddany odpowiedniemu leczeniu.

Spółka zależna poinformowała o prowadzonych pracach badawczych w kierunku testu identyfikującego powyższe 3 wirusy w oparciu o technologię RT-LAMP, które zamierza objąć ochroną patentową. Przewidywany termin wdrożenia planowany jest na koniec grudnia 2020 roku

W dniu 22 grudnia 2020 roku Emitent otrzymał informację od spółki stowarzyszonej tj. Central Europe Genomics Center sp. z o.o. o zawarciu umowy o współpracy (ang. Memorandum of Understanding, „MoU”) z jednym ze światowych liderów związanym z genomiką i badaniami całogenomowymi. Partner w umowie zastrzegł anonimowość.

Przedmiotem umowy jest powstanie w Polsce Centrum Badań Całogenomowych w oparciu o technologię, sprzęt i know-how zagranicznego partnera oraz w pełni automatyczne Laboratorium Diagnostyki Wirusologicznej do ultraszybkiej diagnostyki molekularnej o przepustowości ponad 5000 próbek dziennie. Strony podjęły decyzję o powołaniu spółki celowej odpowiedzialnej za wykonywanie badań na terenie Europy.

Jednocześnie spółka Central Europe Genomics Center sp. z o.o. poinformowała o podpisaniu umowy na najem hali o wielkości 800 m zlokalizowanej w Centrum Warszawy. Spółka poinformowała również o rozpoczęciu prace adaptacyjnych oraz instalacji specjalistycznego sprzętu o wysokiej wartości. Uruchomienie Centrum Badań Całogenomowych planowane jest do końca stycznia 2021 roku.

6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Zarząd INNO-GENE S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, kwartalne sprawozdanie zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane, sporządzone zostały zgodnie z zasadami

rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy i rzetelny sytuację majątkową i finansową Spółki INNO-GENE S.A. oraz jej wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A.

Jacek Wojciechowicz

Prezes Zarządu

Poznań, 14 lutego 2021 r.