



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

genXone S.A.

II KWARTAŁ 2021 ROKU

Złotniki, 13.08.2021

Raport genXone S.A. za II kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

genXone Spółka Akcyjna

Nazwa (firma):	genXone Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Złotniki
Adres:	62-002 Suchy Las, ul. Kobaltowa 6, Złotniki
Numer KRS:	0000743838
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	362943497
NIP:	7811918132
Telefon:	+ 48 888 602 308
Poczta e-mail:	office@genxone.eu
Strona www:	www.genxone.eu
Zarząd	Prezes Zarządu – Michał Kaszuba Wiceprezes Zarządu – Jakub Swadźba

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	8 033 032,80	6 881 656,11
I. Wartości niematerialne i prawne	3 131 209,28	321 662,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 932 641,16	126 879,00
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	198 568,12	194 783,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 043 489,64	1 116 113,72
1. Środki trwałe	2 043 489,64	1 116 113,72
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 479,29	46 743,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	24 584,69	38 416,73
d) środki transportu	283 203,80	
e) inne środki trwałe	1 694 221,86	1 030 953,45
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	23 465,04	25 115,04
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	23 465,04	25 115,04
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 834 868,84	5 418 765,02
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 849,00	3,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 821 019,84	5 418 762,02

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	14 838 170,57	5 182 739,87
I. Zapasy	427 922,81	394 999,43
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	427 922,81	360 370,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	34 629,43
II. Należności krótkoterminowe	3 285 256,74	2 322 099,24
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 285 256,74	2 322 099,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 107 672,63	2 167 170,90
- do 12 miesięcy	3 107 672,63	2 167 170,90
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	139 375,24	68 560,25
c) inne	38 208,87	86 368,09
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 029 187,76	2 405 125,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 029 187,76	2 405 125,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 572,98
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	1 572,98
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 029 187,76	2 403 552,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 029 187,76	2 403 552,14
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 803,26	60 516,08
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	22 871 203,37	12 064 395,98

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 105 820,64	9 674 122,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 295 000,00	3 295 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 651 709,56	6 651 709,56
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 845 900,00	6 845 900,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 925 308,91	-2 231 775,64
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	4 233 802,17	1 959 188,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 765 382,73	2 390 273,45
I. Rezerwy na zobowiązania	71 461,00	1 263,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	488,00	1 263,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	70 973,00	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	70 973,00	
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	133 934,39	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	133 934,39	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	133 934,39	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 236 612,47	1 118 009,71
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 236 612,47	1 118 009,71
a) kredyty i pożyczki	0,00	467,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	38 608,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	1 337 174,67	469 298,44
- powyżej 12 miesięcy	1 322 708,86	459 549,30
e) zaliczki otrzymane na dostawy	14 465,81	9 749,14
f) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	611 153,14	285 790,92
h) z tytułu wynagrodzeń	196 112,81	141 622,76
i) inne	53 563,85	220 830,31
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 323 374,87	1 271 000,74
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 323 374,87	1 271 000,74
- długoterminowe	1 323 374,87	1 271 000,74
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	22 871 203,37	12 064 395,98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	6 205 079,01	11 530 586,93	5 252 960,51	5 385 135,04
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 867 479,01	9 014 735,71	5 252 960,51	5 385 135,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 337 600,00	2 515 851,22		
B. Koszty działalności operacyjnej	3 483 273,47	6 450 224,69	2 781 544,03	3 240 061,96
I. Amortyzacja	284 929,07	561 844,40	44 492,07	88 628,72
II. Zużycie materiałów i energii	2 412,11	90 096,05	289 842,05	423 674,16
III. Usługi obce	321 686,11	768 419,40	241 351,36	307 651,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	67 892,93	68 446,93	7 251,97	15 344,12
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	431 158,59	1 017 584,53	113 877,72	193 487,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 535,78	142 945,38	21 071,29	27 854,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 952,67	34 111,87	37 173,43	79 672,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 300 706,21	3 766 776,13	2 026 484,14	2 103 747,69
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	2 721 805,54	5 080 362,24	2 471 416,48	2 145 073,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,32	57 003,60	0,94	1,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	0,00	0,00		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	1,32	57 003,60	0,94	1,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 727,08	121 839,63	4 207,52	11 709,27
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	11 727,08	121 839,63	4 207,52	11 709,27
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 710 079,78	5 015 526,21	2 467 209,90	2 133 365,15
G. Przychody finansowe	7 784,15	7 784,15	1 519,57	3 059,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	1 519,57	3 059,17
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1 194,22	2 406,28
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	7 784,15	7 784,15		
H. Koszty finansowe	1 179,66	3 270,19	33 947,49	54 102,71
I. Odsetki, w tym:	1 542,06	3 270,15	7 810,36	11 385,72
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	-362,40	0,04	26 137,13	42 716,99
I. Wynik brutto (I+/-J)	2 716 684,27	5 020 040,17	2 434 781,98	2 082 321,61
J. Podatek dochodowy	531 134,00	786 238,00	123 666,00	123 133,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	2 185 550,27	4 233 802,17	2 311 115,98	1 959 188,61

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	14 872 018,47	3 769 124,36
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	14 872 018,47	3 769 124,36
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 295 000,00	2 695 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		600 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		600 000,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 295 000,00	3 295 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	6 651 709,56	3 305 900,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 540 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		3 540 000,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	194 190,44
- pokrycia straty		
- inne		194 190,44
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 651 709,56	6 651 709,56
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 231 775,64	-1 154 400,99
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 157 084,55	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 157 084,55	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 157 084,55	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 231 775,64	-1 154 400,99
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 231 775,64	-1 154 400,99
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-1 077 374,65
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 231 775,64	-2 231 775,64
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 925 308,91	-2 231 775,64
6. Wynik netto	4 233 802,17	1 959 188,61
a) zysk netto	4 233 802,17	1 959 188,61
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 105 820,64	9 674 122,53
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 105 820,64	9 674 122,53

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	2 185 550,27	4 233 802,17	2 311 115,98	1 959 188,61
II. Korekty razem	827 838,69	1 139 533,54	-2 265 523,94	-2 910 791,57
1. Amortyzacja	219 449,88	561 844,40	44 492,07	88 628,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-8 146,59	-7 784,15	26 137,13	42 716,99
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 542,06	3 270,15	6 290,79	8 326,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	-18 881,30	-22 145,24	-8 151,00	-8 013,00
6. Zmiana stanu zapasów	150 194,67	52 592,75	19 526,65	-7 291,00
7. Zmiana stanu należności	-425 835,94	-21 765,20	-2 156 154,15	-2 120 576,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	626 339,61	589 994,72	-43 406,03	-79 355,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	283 176,30	-16 473,89	39 931,04	-641 037,42
10. Inne korekty	0,00	0,00	-194 190,44	-194 190,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	3 013 388,96	5 373 335,71	45 592,04	-951 602,96
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	134 212,96	134 212,96
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	134 212,96	134 212,96
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	117 940,62	117 940,62
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	16 272,34	16 272,34
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00
- odsetki	0,00	0,00	1 272,34	1 272,34
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00		
II. Wydatki	98 145,50	296 015,29	458 911,50	458 911,50
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	98 145,50	296 015,29	458 911,50	458 911,50
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	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00		
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-98 145,50	-296 015,29	-324 698,54	-324 698,54
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	2 461 885,98	4 025 119,92
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	2 461 885,98	3 979 119,92
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	46 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00		
II. Wydatki	10 510,19	128 148,72	666 213,39	666 213,39
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 tytułu podziału zysku	0,00	0,00		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	571 210,50	571 210,50
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	8 968,13	17 880,27		
8. Odsetki	1 542,06	3 270,15	95 002,89	95 002,89
9. Inne wydatki finansowe	0,00	106 998,30		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 510,19	-128 148,72	1 795 672,59	3 358 906,53
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 904 733,27	4 949 171,70	1 516 566,09	2 082 605,03
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 904 733,27	4 949 171,70	1 516 566,09	2 082 605,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 124 454,49	6 080 016,06	886 986,05	320 947,11
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	11 029 187,76	11 029 187,76	2 403 552,14	2 403 552,14
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły żadne zmiany w stosowanych przez Spółkę zasadach (polityce) rachunkowości.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Wartości niematerialne i prawne

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

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

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

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

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.

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 kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs 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.

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 po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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

Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem 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 wartości godziwej – w przypadku, gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 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. 1674),
- * 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. 1674).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

Inwestycje krótkoterminowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- ✘ udziały w jednostkach,
- ✘ akcje innych jednostek,
- ✘ obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- ✘ inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- ✘ należności z tytułu pożyczek,
- ✘ instrumenty pochodne, np.:
 - opcje,
 - kontrakty terminowe typu forwards, futures,
 - kontrakty typu swap,
- ✘ wbudowane instrumenty pochodne,
- ✘ inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- ✘ zobowiązania z tytułu pożyczek,
- ✘ zobowiązania z tytułu kredytów,
- ✘ zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,
- ✘ inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- ✘ aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- ✘ pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- ✘ aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- ✘ aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne.

Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Spółki obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je 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.

Środki pieniężne

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

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

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) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

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

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.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka 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 jednostka 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

Na wynik finansowy netto składają się:

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

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Dane finansowe wskazują, iż Spółka genXone S.A. w II kwartale 2021 r., tj. za okres od 1 kwietnia 2021 r. do dnia 30 czerwca 2021 r., osiągnęła następujące wyniki finansowe:

- * przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom 6 mln 205 tys. zł, względem 5 mln 253 tys. zł w II kwartale roku 2020 r. Wzrost przychodów w 2021 r. nastąpił o 952 tys. zł w porównaniu do II kwartału 2020 r. Wzrost ten wynika z rozwoju działalności Spółki, pozyskania nowych kontrahentów oraz zawarcia nowych umów na dostawę urządzeń laboratoryjnych. Kwestie te zostały szerzej opisane poniżej.
- * zysk netto wynosi 2 mln 185 tys. zł, względem zysku netto na poziomie 2 mln 311 tys. zł w analogicznym okresie w 2020 roku,
- * przepływy pieniężne netto razem wyniosły 2 mln 905 tys. zł, względem 1 mln 517 tys. zł w roku poprzednim. Wzrost nastąpił o 1 mln 388 tys. zł,
- * suma bilansowa na 30.06.2021 roku wyniosła 22 mln 871 tys. zł.

Należy zaznaczyć, że nastąpił znaczny wzrost kapitałów własnych Emitenta w stosunku do II kwartału 2020 roku o 9 mln 432 tys. zł. Emitent pragnie zaznaczyć również, że nastąpił znaczący wzrost aktywów trwałych w stosunku do II kwartału 2020 o 1 mln 151 tys. zł. Wzrost wynika głównie z zakończenia prac badawczo rozwojowych, ale i zakupu sprzętu laboratoryjnego. Zarząd Spółki pragnie zaznaczyć, że jest to kolejny dobry okres pod względem rentowności Emitenta od początku prowadzenia działalności.

W drugim kwartale 2021 roku Emitent osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 6 205 079 zł, co w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku jest wynikiem lepszym o przeszło 18%. Wynik netto w drugim kwartale wyniósł 2 185 550 zł i był porównywalny do wyniku za drugi kwartał minionego roku (2 311 115 zł). O ile wyniki osiągnięte w drugim kwartale bieżącego i minionego roku są porównywalne, o tyle na szczególną uwagę zasługuje fakt znacząco różnej struktury przychodów Emitenta w tych dwóch porównywanych okresach. W II kwartale roku 2020 ponad 98% przychodów pochodziło ze sprzedaży usług diagnostycznych w kierunku identyfikacji zakażeń SARS-CoV-2, podczas gdy w II kwartale bieżącego roku udział przychodów z tytułu wykonywania badań diagnostycznych w tym zakresie stanowił już niecałe 38% ogólnych przychodów Emitenta. Pozostałą część przychodów za II kwartał 2021 roku

stanowiła sprzedaż specjalistycznych usług w zakresie sekwencjonowania nanoporowego, w tym zlecane badania sekwencjonowania całogenomowego wirusa SARS-CoV-2 (24% przychodów ogółem) oraz sprzedaż produktów w postaci odczynników, urządzeń i licencji (38% przychodów ogółem). Uzyskana obecnie dywersyfikacja struktury przychodów Spółki jest w opinii Zarządu Spółki niezwykle istotna w perspektywie zmniejszającej się ilości badań diagnostycznych COVID-19, co powinno pozwolić Spółce na utrzymanie i stopniowe zwiększanie tempa rozwoju w przyszłości. W kolejnych miesiącach bieżącego roku, jak i najbliższych latach, Emitent będzie dążył do systematycznego zwiększania swojej oferty we wszystkich 3 obszarach, tj.: sprzedaży badań diagnostycznych, sprzedaży specjalistycznych usług sekwencjonowania nanoporowego oraz sprzedaży produktów i licencji na własne rozwiązania.

Drugi kwartał 2021 roku był czasem wyjątkowej pracy w zakresie wdrażania technologii sekwencjonowania nanoporowego poza laboratorium Spółki. Liczne zalety stosowanych przez Emitenta rozwiązań w zakresie sekwencjonowania umożliwiły bardzo sprawne i skuteczne uruchomienie sekwencjonowań genomów koronawirusa w trzech laboratoriach Wojewódzkich Inspekcji Sanitarnych. Zakończony sukcesem pilotażowy projekt w Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Olsztynie, którego celem było wdrożenie sekwencjonowania nanoporowego do badań epidemiologicznych wirusa SARS-CoV-2 prowadzonych poza laboratorium genXone, zaowocował umowami z kolejnymi stacjami: 28 maja 2021 roku podpisana została umowa z WSSE Rzeszów, a 31 maja 2021 roku - umowa z WSSE Łódź. Ponadto Spółka rozwinęła współpracę z olsztyńską stacją, podpisując umowę na wdrożenie nowego sekwencjonatora (29 czerwca 2021 roku). Spółka genXone dostarczyła sprzęt laboratoryjny, komputerowy i oprogramowanie, a także przeszkoliła pracowników. Wszystkie wspomniane stacje pracują obecnie samodzielnie (konsultując się w razie potrzeby ze specjalistami ds. badań i rozwoju Emitenta). Łączna wartość trzech realizowanych umów to ponad 2,1 mln złotych.

Emitent sukcesywnie analizuje genomy wirusa SARS-CoV-2 w ramach ogólnopolskiego programu monitorowania przebiegu pandemii pod kierownictwem Małopolskiego Centrum Biotechnologii Uniwersytetu Jagiellońskiego w Krakowie. Na koniec czerwca 2021 roku stan realizacji umowy z MCB UJ przekroczył 63% zakładanej puli badań.

Oferta Laboratorium Diagnostyki Molekularnej została rozszerzona o testy Real Time PCR, które identyfikują zarażenie koronawirusem, a dodatkowo wykrywają obecność mutacji znaczących. Taka informacja pozwala jeszcze precyzyjniej i szybciej dobrać sposoby postępowania z osobą zarażoną danym wariantem mutacji koronawirusa oraz podjąć właściwe działania profilaktyczno-ochronne w otoczeniu takiej osoby. Testy te mogą okazać się nieocenionym narzędziem diagnostycznym w przypadku pojawienia się wzmożonej liczby zachorowań.

Wprowadzenie nowych testów poprzedzone zostało umową podpisaną 11 maja 2021 roku z południowokoreańską spółką Seegene dotyczącą walidacji nowych testów. Walidacja została przeprowadzona w oparciu o kilkaset zsekwencjonowanych próbek znajdujących się w zasobach Spółki. Wartość zrealizowanej umowy to 40 tys. euro.

Prace w ramach projektu Nanobiome (projekt poznania ludzkiej mikrobioty jelitowej) zaowocowały wydaniem raportów wynikowych dla wszystkich uczestników projektu naukowego. Nastąpiła aktualizacja bazy danych oraz dopracowanie algorytmów bioinformatycznych. W efekcie Spółka dysponuje wartościami referencyjnymi, do których odnoszone będą wyniki Klientów, którzy zdecydują się na zakup testu i wykonanie analizy mikrobioty jelitowej. Rozpoczęcie komercjalizacji projektu planowane jest na przełom III i IV kwartału br.

Zarząd genXone S.A. jednocześnie wskazuje, że przedstawione dane finansowe:

- ✘ są wstępne i nie podlegały badaniu biegłego rewidenta;
- ✘ zostały opracowane według najlepszej wiedzy posiadanej na dzień ich sporządzania;
- ✘ powstały w oparciu o założenie, że nie ujawnią się okoliczności, które mogłyby istotnie wpłynąć na wyniki finansowe po dniu opublikowania danych.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Rozwiązania wprowadzane przez Spółkę genXone należą do wysoce innowacyjnych w Polsce. Szybka adaptacja do warunków pandemicznych i opracowanie protokołów sekwencjonowania genomu koronawirusa SARS-CoV-2 przekłada się na rozwój Emitenta i realizację celów strategicznych. A do takich należy tworzenie rozwiązań adaptowalnych poza laboratorium Badań i Rozwoju Spółki. Rozpoczęty w styczniu 2021 roku pilotażem w WSSE Olsztyn projekt sekwencjonowania koronawirusa doczekał się kontynuacji w innych Stacjach Sanitarno-Epidemiologicznych: w Łodzi i w Rzeszowie. Spółka genXone dostarczyła sprzęt laboratoryjny oraz odczynniki niezbędne do sekwencjonowania nanoporowego, a także przeszkoliła personel stacji. Tym samym wzmocniona została grupa podmiotów w krajowym systemie monitorowania przebiegu pandemii. Emitent dotrzymał wszystkich terminów, dzięki czemu obsługiwane przez genXone stacje, są pierwszymi w kraju gotowymi do regularnego badania zmienności koronawirusa i analizowania kierunku pandemii.

W ramach innowacyjnego projektu Nanobiome, którego celem jest określenie wpływu mikrobioty na ogólnie rozumiane zdrowie człowieka, wydane zostały raporty wynikowe dla wszystkich uczestników pierwszej, badawczej części projektu. Nowatorskie podejście do analizowania ludzkiej mikrobioty jelitowa stawa Emitenta w bardzo konkurencyjnej pozycji na globalnym rynku badań mikrobioty. Dane zebrane w bazie referencyjnej pozwalają na wnioskowanie o wpływie bakterii jelitowych na zdrowie i samopoczucie człowieka. Emitent rozpoczął prace zmierzające do komercjalizacji projektu. Obejmuje to szereg zadań natury prawnej, informatycznej, bioinformatycznej, marketingowej oraz konsultacji z ekspertami.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Akcje	% w kapitale	Głosy na WZA	% w głosach
Diagnostyka Sp. z o.o.	1 272 138	38,61%	1 272 138	38,61%
Michał Kaszuba	488 470	14,82%	488 470	14,82%
Carpathia Capital S.A.	253 069	7,68%	253 069	7,68%
Pozostali	1 281 323	38,89%	1 281 323	38,89%
RAZEM	3 295 000	100,00%	3 295 000	100,00%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	24	21,5
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	20	-

Dane na koniec II kwartału 2021 r.

Złotniki, dnia 13.08.2021 r.

Prezes Zarządu
Michał Kaszuba

Wiceprezes Zarządu
Jakub Swadźba