

GENXONE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GENXONE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: ZŁOTNIKI KOBALTOWA 6/, 62-002

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7211Z, 3250Z, 4646Z, 7219Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7811918132

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000743838

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2024 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte zasady rachunkowości, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji od wartości 10.000,00 zł. Wyceniane są 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.

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. Środki trwałe przyjmowane są do ewidencji od wartości 10.000,00 zł 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.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

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.

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.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

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. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), 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.

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.

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.

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.

Wydatki rozliczane w czasie oraz dotyczące różnych okresów sprawozdawczych ewidencjonowane są na kontach „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”.

Na bieżąco w ciągu roku, na koniec każdego miesiąca, dokonuje się zarachowania w koszty rezerw na znane koszty – o ile są to kwoty istotne.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

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.

Przychody przyszłych okresów, uznanie przychodu

Wystawione faktury dotyczące realizowanych dla klientów usług prezentowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów do czasu zakończenia realizacji usługi.

Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej z umowy Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

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.

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

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.

Ustalenia wyniku finansowego:

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.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

16,06

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	4 846 280,09	4 502 994,08
I. Wartości niematerialne i prawne	4 561 069,79	3 924 776,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 536 017,03	3 858 480,20
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25 052,76	66 296,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	225 690,44	517 000,68
1. Środki trwałe	225 690,44	517 000,68
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 369,17	57 853,25
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 620,97	21 079,17
d) środki transportu	119 002,08	94 394,37
e) inne środki trwałe	49 698,22	343 673,89
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	36 208,86	36 208,86
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	36 208,86	36 208,86
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	23 311,00	25 008,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 311,00	25 008,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 116 761,93	7 190 071,59
I. Zapasy	180 611,09	126 929,36
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	169 131,09	126 929,36
5. Zaliczki na dostawy i usługi	11 480,00	
II. Należności krótkoterminowe	513 406,40	196 082,78
1. Należności od jednostek powiązanych	62 856,77	4 513,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62 806,59	
- do 12 miesięcy	62 806,59	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	50,18	4 513,65
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		
3. Należności od pozostałych jednostek	450 549,63	191 569,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	412 306,49	176 015,97
- do 12 miesięcy	412 306,49	176 015,97
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 132,00	4 554,13
c) inne	4 111,14	10 999,03
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 357 887,99	5 446 032,84

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 357 887,99	5 446 032,84
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 357 887,99	5 446 032,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 357 887,99	5 446 032,84
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 856,45	1 421 026,61
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	8 963 042,02	11 693 065,67

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 410 325,92	11 049 972,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 304 820,00	3 304 820,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 745 152,19	11 671 820,72
- 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		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-2 639 646,27	-3 926 668,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	552 716,10	643 093,48
I. Rezerwy na zobowiązania	122 050,54	131 420,96
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	88 349,54	97 720,96
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	88 349,54	97 720,96
3. Pozostałe rezerwy	33 700,00	33 700,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	33 700,00	33 700,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	430 665,56	511 672,52
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- 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	430 665,56	511 672,52
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 567,70	135 794,22
- do 12 miesięcy	73 567,70	135 794,22
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		20 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	195 590,76	213 353,82
h) z tytułu wynagrodzeń	157 874,88	139 620,58
i) inne	3 632,22	2 903,90
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	8 963 042,02	11 693 065,67

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 343 542,52	1 788 035,23
- od jednostek powiązanych	451 287,22	688 888,24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 916 609,80	1 637 503,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	426 932,72	150 532,08
B. Koszty działalności operacyjnej	4 728 010,20	5 469 789,14
I. Amortyzacja	1 091 736,10	1 353 667,88
II. Zużycie materiałów i energii	121 252,11	351 153,97
III. Usługi obce	861 606,07	1 067 932,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	81 635,05	85 551,97
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 329 347,66	1 496 067,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	228 597,60	257 318,54
- emerytalne	177 535,91	189 494,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	145 376,35	61 539,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów	868 459,26	796 557,26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 384 467,68	-3 681 753,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	131 441,83	37 714,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	96 759,21	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	34 682,62	37 714,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	551 042,70	620 095,30
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		279,50
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	521 903,88	576 201,46
III. Inne koszty operacyjne	29 138,82	43 614,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 804 068,55	-4 264 134,38
G. Przychody finansowe	174 484,53	340 368,93
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:	174 484,53	323 356,73
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		17 012,20
H. Koszty finansowe	8 364,25	3 478,08
I. Odsetki, w tym:	59,78	3 478,08
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	8 304,47	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 637 948,27	-3 927 243,53
J. Podatek dochodowy	1 698,00	-575,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 639 646,27	-3 926 668,53

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 049 972,19	14 970 264,72
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 049 972,19	14 970 264,72
1. Kapitał podstawowy	3 304 820,00	3 304 820,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 304 820,00	3 296 600,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		8 220,00
a) zwiększenie (z tytułu)		8 220,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		8 220,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 304 820,00	3 304 820,00
2. Kapitał zapasowy	7 745 152,19	11 671 820,72
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 671 820,72	15 392 815,61
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-3 926 668,53	-3 720 994,89
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 926 668,53	3 720 994,89
- pokrycia straty	3 926 668,53	3 719 150,89
- inne		1 844,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 745 152,19	11 671 820,72
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 926 668,53	-3 719 150,89
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		
- podział zysku - wypłata dywidendy		
- pokrycie straty z lat ubiegłych		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 926 668,53	3 719 150,89
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 926 668,53	3 719 150,89
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	3 926 668,53	3 719 150,89
- pokrycie kapitałem zapasowym	3 926 668,53	3 719 150,89
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-2 639 646,27	-3 926 668,53
a) zysk netto		
b) strata netto	2 639 646,27	3 926 668,53
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 410 325,92	11 049 972,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 410 325,92	11 049 972,19

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-2 639 646,27	-3 926 668,53
II. Korekty razem	250 610,41	1 690 170,96
1. Amortyzacja	-1 091 736,10	1 353 667,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	8 304,47	-17 012,20
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-174 424,75	-319 878,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-9 370,42	31 041,93
6. Zmiana stanu zapasów	-53 681,73	56 747,45
7. Zmiana stanu należności	-317 323,62	1 031 793,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-88 366,39	138 229,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 455 305,07	-19 844,99
10. Inne korekty	521 903,88	-564 574,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 389 035,86	-2 236 497,57

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	381 357,70	770 613,36
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	207 429,67	447 256,63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	173 928,03	323 356,73
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	173 928,03	323 356,73
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	173 928,03	323 356,73
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	80 406,91	45 070,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	80 406,91	45 070,12
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	300 950,79	725 543,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		6 376,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		6 376,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	59,78	44 719,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		41 241,82
8. Odsetki	59,78	3 478,08
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-59,78	-38 343,90
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 088 144,85	-1 549 298,23
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 088 144,85	-1 549 298,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 446 032,84	6 995 331,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 357 887,99	5 446 032,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 637 948,27	-3 927 243,53
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	124,10	-10,75
Pozostałe		
- wycena ujemna różnice kursowe (art. 15a ust. 2 pkt. 1)	124,10	-10,75
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	787 305,91	679 518,60
Pozostałe		
zuzycie paliwa do samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	7 962,70	
rezerwa na audyt i usługi księgowe (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	33 700,00	
parkingi i autostrady (art. 16 ust. 1 pkt. 51 lit. A)	781,04	
niewypłac. wynagrodzenie zarządu - płatność 1/2026 (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	65 886,05	
składki zus - płatność 1 /2026 (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	134 346,69	
koszty reprezentacji. i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	16 923,20	
ujemne różnice kursowe z wyceny (art. 15a ust. 2 pkt. 1)	5 204,30	
odpis aktualizujący prace rozwojowe (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	521 903,88	
pozostałe (art. 16 ust. 1)	598,05	679 518,60
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	63 848,35	
Pozostałe		
-wypłacone wynagrodzenie oraz zus w 1/2025 (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	63 848,35	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		

Przekazane darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 914 614,81	-3 247 714,18
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_GENXONE.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	104.840,76	0,00	0,00	104.840,76
Urządzenia techniczne i maszyny	203.735,99	0,00	0,00	203.735,99
Środki transportu	223.498,57	80.406,91	72429,67	231.475,81
Pozostałe środki trwałe	3.750.787,30	0,00	415.800,00	3.334.987,30
Wartości niematerialne i prawne	7.328.576,32	1.920.416,22	1.739.679,60	7.509.312,94
RAZEM	11.611.438,94	2.000.823,13	1.947.109,27	11.384.352,80

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	46.987,51	10.484,08	0,00	57.471,59
Urządzenia techniczne i maszyny	182.656,82	11.458,20	0,00	194.115,02
Środki transportu	129.104,20	47.349,06	63.979,53	112.473,73
Pozostałe środki trwałe	3.407.113,41	260.225,67	382.050,00	3.285.289,08
Wartości niematerialne i prawne	3.403.799,78	762.219,09	1.217.775,72	2.948.243,15
RAZEM	7.169.661,72	1.091.736,10	1.383.005,25	6.597.592,57

Po dokonaniu przeglądu realizowanych projektów badawczo-rozwojowych Zarząd Spółki przeprowadził ich szczegółową weryfikację pod kątem potencjału komercjalizacyjnego oraz możliwości generowania przychodów w krótkim okresie. Kierując się zasadą ostrożności, Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość dwóch projektów B+R, w odniesieniu do których zidentyfikowano podwyższone ryzyko braku osiągnięcia istotnych przychodów w najbliższym czasie.

Łączna wartość dokonanego odpisu wyniosła 521.903,88 zł

- Spółka na dzień bilansowy nie prezentuje pozycji inwestycji długoterminowych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Od 08.11.2016 roku Spółka wynajmuje powierzchnię laboratoryjną w miejscowości Złotniki przy ul. Kobaltowej 6.

W dniu 20.12.2017 roku Spółka podpisała umowę najmu lokalu biurowego w miejscowości Złotniki ul. Kobaltowa 6, 62-002 Suchy Las.

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

Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Akcjonariat Spółki według stanu na dzień 31.12.2025

Akcjonariusz	Akcje	% w kapitale	Głosy na WZA	% w głosach
Diagnostyka S.A.	1 332 138	40,31%	1 332 138	40,31%
Michał Kaszuba	428 470	12,97%	428 470	12,97%
Carpathia Capital ASI S.A.	253 069	7,66%	253 069	7,66%
Porozumienie obejmujące Joannę Anioł-Adamczyk oraz Marcina Adamczyka	187 541	5,67%	187 541	5,67%
Pozostali	1 103 602	33,39%	1 103 602	33,39%
RAZEM	3 304 820	100,00%	3 304 820	100,00%

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025-31.12.2025

Zarząd zamierza rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby strata netto za rok obrotowy 01.01.2025 – 31.12.2025 roku została pokryta kapitałem zapasowym.

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	33.700,00	33.700,00	33.700,00	33.700,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	1,00	0,00	1,00
Rezerwa urlopowa	97.720,96	88.349,54	97.720,96	88.349,54
RAZEM	131.420,96	122.050,54	131.420,96	122.050,54

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
Odpis aktualizujący wartość należności	573.876,00	0,00	0,00	573.876,00
RAZEM	573.876,00	0,00	0,00	573.876,00

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat,

Tytuł	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe (inne zobowiązania finansowe)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- podatek odroczonego 23.311,00 zł

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe: 64.856,45 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkookresowe (nakłady na prace rozwojowe krótkookresowe): 0,00 zł

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

Na dzień bilansowy Spółka podpisała weksel in blanco do umowy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju dotyczący wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnego testu do diagnostyki ran pooperacyjnych z wykorzystaniem technologii sekwencjonowania nowej generacji NGS” o numerze POIR.01.01.01-00-0775/17-00 z dnia 16.03.2018 r. Weksel zostanie zwrócony po okresie trwałości projektu, czyli po dacie 26 sierpnia 2025 roku. W dniu 09.10.2026 weksel in blanco został komisyjnie zniszczony.

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

Wyszczególnienie	Wartość sprzedaży w okresie 01.01.2025 do 31.12.2025
Przychody ze sprzedaży usług: kraj	1.732.207,76
Przychody ze sprzedaży usług: poza terytorium kraju	184.402,04
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	426.932,72
RAZEM	2.343.542,52

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zutilizowała materiały laboratoryjnie w kwocie 4.451,00 zł

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	80.406,91	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	80.406,91	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00
3.	Niefinansowe aktywa trwałe razem	0,00	0,00

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

II.a.

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

Spółka na dzień bilansowy posiada pozycje bilansu wyrażone w walucie, które na dzień bilansowy zostały wycenione po średnim kursie NBP:

- USD 3.6016 oraz EUR 4,2267

III.

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

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężna w kasie (PLN)	Środki pieniężna na rachunku bankowym (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	9.391,83	34.466,31	5.402.174,70	0,00	0,00	5.446.032,84
2. Stan na koniec roku obrotowego	1,07	51.166,73	3.306.720,19	0,00	0,00	3.357.887,99
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	(-) 9390,76	(+) 16.700,42	(-) 2.095.454,51	0,00	0,00	(-) 2.088.144,86
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W pozycji „Inne korekty: w rachunku przepływów pieniężnych został wykazany odpis dotyczący dwóch projektów badawczo-rozwojowych.

IV.

1. Informacje o:

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązania, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025-31.12.2025

- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki, -wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

- 3). Przeciętym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych,

W 2025 roku Spółka zatrudnia 19 pracowników. Zarząd pełnił swoją funkcję na podstawie powołania. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku 2025 wyniosło 16.06.

Stanowisko	Ilość pracowników
Bioinformatyk	2
Diagnosta laboratoryjny	3
Dyrektor działów laboratoryjnych	1
Dyrektor zarządzający/ Pełnomocnik Zarządu ds. Zarządzania Jakością	1
Ekspert ds. żywienia klinicznego	1
Kierownik działu badań i rozwoju	1
Kierownik laboratorium diagnostycznego	1
Koordinator ds. relacji inwestorskich	1
Młodszy Specjalista ds. komunikacji	1
Koordinator Biura/Z-ca Pełnomocnika Zarządu ds. Zarządzania Jakością	1
Młodszy asystent laboratoryjny	1
Key Account Manager	2
Starszy specjalista ds. badań i rozwoju	1
Zastępca kierownika laboratorium diagnostycznego	1
Specjalista ds. Badań i Rozwoju	1

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA NETTO
Wynagrodzenia zarządu	80.344,00
Wynagrodzenia rady nadzorczej	25.844,64
SUMA	106.188,64

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka wykazuje należności od osób wchodzących w skład organów zarządzających w kwocie 50,18 zł

6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające
- usługi doradztwa podatkowego
- pozostałe usługi;

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za 2025 r. przeprowadza spółka POL – TAX 2 Sp. z o.o. za kwotę 28.700,00 zł netto.

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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

Znaczące zdarzenia nie wystąpiły.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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

Dla celów porównawczych Spółka prezentuje bilans i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII.

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

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

VIII.

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

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2025 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

IX.

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

Brak takich informacji.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM