



RAPORT KWARTALNY

INNO GENE S.A.

IV kwartał 2017 r.



Spółka notowana na NewConnect



INNO-GENE S.A.

Raport Kwartalny 01.10.2017 - 31.12.2017

Spis treści:	Strona
1. INFORMACJE OGÓLNE	3
1.1 Informacje o spółce	3
1.2 Struktura akcjonariatu	3
1.3 Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej emitenta na dzień 31.12.2017r.	4
1.4 Zarząd INNO-GENE S.A. i spółek zależnych	4
1.5 Rada Nadzorcza INNO-GENE S.A.	5
1.6 Zatrudnienie	5
2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
2.1 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do jednostkowego sprawozdania finansowego.	5
2.2 Jednostkowe dane finansowe INNO-GENE S.A.	15
2.2.1 Bilans jednostkowy	15
2.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat	16
2.2.3 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	18
2.2.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	19
3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	19
3.1 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	19
3.2 Skonsolidowane dane finansowe INNO-GENE S.A.	27
3.2.1 Bilans skonsolidowany	27
3.2.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat	28
3.2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	30
3.2.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	31
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W IV KWARTALE 2017 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.	31
5. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	32
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	35

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o Spółce

Firma Emitenta:	INNO – GENE Spółka Akcyjna
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Rubież 46; 61-612 Poznań
Biuro Zarządu:	ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
Numer telefonu:	+48 61 646 85 85
Numer faksu:	+48 61 623 25 26
E-mail:	office@inno-gene.eu
Strona www:	www.inno-gene.eu
REGON:	301463649
NIP:	972-12-15-439
KRS:	0000358293
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy:	570.108,10 zł
Zarząd:	Prezes Zarządu – Jacek Wojciechowicz

1.2. Struktura akcjonariatu.

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
1	Jacek Wojciechowicz	2.518.692	44,17%	2.518.692	44,17%
2	Venture Incubator S.A.	714.726	12,54%	714.726	12,54%

3	Fundusz TFI PZU	343.445	6,02%	343.445	6,02%
4	Pozostali	2.124.218	37,27%	2.124.218	37,27%
	Suma	5.701.081	100,00%	5.701.081	100,00%

1.3. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta na dzień 31.12.2017 roku.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. w skład Grupy Kapitałowej wchodziła Spółka INNO-GENE S.A jako podmiot dominujący oraz następujące spółki zależne:

Spółki bezpośrednio zależne i stowarzyszone:

- **Centrum Badań DNA Sp. z o.o.** (100% udziałów Emitenta)
- **VitainSillica Sp. z o.o.** (52,8 % udziałów Emitenta)
- **Central Europe Genomics Center sp.z o.o.** (26,5% udziałów Emitenta)

Spółki pośrednio zależne:

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

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

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w skład **Zarządu Inno-Gene S.A.** wchodził:

Jacek Wojciechowicz – Prezes Zarządu

W poniższej tabeli zestawiono skład osobowy zarządów spółek zależnych od emitenta i stowarzyszonych wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

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

VitalnSilica Sp. z o.o.

Członek Zarządu

Anna Deręgowska-Okarska

W dniu 31.12.2017r. Pan Jacek Wojciechowicz złożył rezygnację z pełnionej funkcji w spółkach Medgenetix sp. z o.o. oraz Genomix sp. z o.o. z powodów osobistych oraz rozpoczętego procesu likwidacji spółek.

1.5. Rada Nadzorcza Inno-Gene S.A.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. wchodzi:

- | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|
| – Mec. Krzysztof Królikowski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| – Prof. dr hab. Andrzej Mackiewicz | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| – Kamil Małek | - Sekretarz Rady Nadzorczej |
| – Piotr Staniszewski | - Członek Rady Nadzorczej |
| – Rafał Sobczak | - Członek Rady Nadzorczej |
| – Jakub Sitarz | - Członek Rady Nadzorczej |

1.6. Zatrudnienie

Na koniec grudnia 2017 roku w INNO-GENE S.A. było zatrudnionych 4 osób. Zarząd i Rada Nadzorcza pełnią swoje funkcje na podstawie powołania. W całej Grupie Kapitałowej Emitenta zatrudnienie na koniec grudnia 2017 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 28 etatów.

2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów w momencie gdy wartość przekracza 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Spółka umarza je stosując 100% stawkę amortyzacji. Jeśli kwota przekracza 3.500,00 zł, stawki amortyzacji oparte są na okresie

ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej do użytkowania. Jednostka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Koszty zakończonych prac rozwojowych.

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

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

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

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

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

Środki trwałe

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

Jednostka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów, jeżeli wartość brutto wynosi więcej niż 1.500,00 zł. Jeżeli wartość brutto aktywa mieści się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Spółka stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość brutto przekracza 3.500,00 zł, Spółka stosuje stawki oparte na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania. Spółka zalicza nabyte składniki aktywów o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek zawartych w wykazie rocznych stawek stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od

osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.). Dla celów bilansowych Spółka stosuje następujący okres ekonomicznej użyteczności:

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów, pozostających z bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

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

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

Leasing.

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

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

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

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

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

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

Inwestycje długoterminowe.

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały) będące przedmiotem obrotu publicznego lub niebędące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674z póź. zm.)

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

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

Zapasy.

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

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

Zapasy na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na ten dzień. Wycena bilansowa składników aktywów obrotowych następuje z zachowaniem zasady ostrożności. W myśl tej zasady, Spółka ma obowiązek uwzględnić w wyniku finansowym zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów. Oznacza to, że przy wycenie aktywów obrotowych należy dokonać odpowiednich odpisów aktualizujących wartość zapasów, które doprowadzą wartość tego zapasu do aktualnej ceny sprzedaży netto. Zmniejszenie wartości użytkowej zapasów może nastąpić na przykład w wyniku uszkodzenia, zepsucia, upływu terminu przydatności, obniżenia cen rynkowych i innych. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

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

Zaliczki na poczet dostaw.

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

Należności.

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

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

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

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

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

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

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

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

Środki pieniężne.

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

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

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

Kapitały własny.

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania.

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

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

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe.

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

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

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

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

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

Przychody przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków

trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Podatek dochodowy.

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

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

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

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Zobowiązania.

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

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

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

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

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

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

Przychody i zyski.

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

Koszty i straty.

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

Wynik finansowy.

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

Na wynik finansowy netto składają się:

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

Rachunek zysków i strat.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

2.2 JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE INNO-GENE S.A.

2.2.1 Bilans

AKTYWA	31.12.2017 PLN	31.12.2016 PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	3 986 466,80	4 183 220,84
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	104 291,73	163 499,39
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 857 755,07	3 992 331,45
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 420,00	27 390,00
B. AKTYWA OBROTOWE	489 245,19	424 834,45
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	400 868,63	421 224,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	88 376,56	1 284,85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 324,90
NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)		
C. PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	4 475 711,99	4 608 055,29

P A S Y W A	31.12.2017 PLN	31.12.2016 PLN
A. KAPITAŁ WŁASNY	2 757 862,34	3 145 364,33
I. Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II. Kapitał zapasowy	5 557 639,18	5 557 639,18
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 982 382,95	-2 109 253,90
VI. Zysk (strata) netto	-387 501,99	-873 129,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 717 849,65	1 462 690,96
I. Rezerwy na zobowiązania	76 761,59	98 359,79
II. Zobowiązania długoterminowe	772 000,00	871 092,68
III. Zobowiązania krótkoterminowe	858 302,44	493 063,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 785,62	175,00
SUMA	4 475 711,99	4 608 055,29

2.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	IV kwartał 2017		IV kwartał 2016	
		Narastająco 01.01.2017 - 31.12.2017	01.10.2017 - 31.12.2017	Narastająco 01.01.2016 - 31.12.2016	01.10.2016 - 31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 796,02	0,00	407 043,83	83 426,10
-	od jednostek powiązanych	14 439,02	0,00	300 093,34	104 056,10
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 796,02	0,00	407 043,83	109 726,10
2.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	-26 300,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	608 932,48	146 095,03	1 236 534,26	236 979,18
1.	Amortyzacja	59 207,66	14 758,16	59 482,66	14 870,65
2.	Zużycie materiałów i energii	6 773,27	0,00	32 930,15	2 743,80
3.	Usługi obce	80 140,98	21 755,59	307 001,92	67 095,18
4.	Podatki i opłaty, w tym:	13 083,65	4 509,65	11 037,50	350,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	353 136,29	72 747,42	680 111,34	147 030,71
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	84 682,25	24 949,21	120 384,12	27 730,41
-	emerytalne	32 664,30	3 552,91	57 295,34	12 993,25
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 908,38	7 375,00	25 586,57	2 658,43
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	-25 500,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-589 136,46	-146 095,03	-829 490,43	-153 553,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne	186 342,92	173 602,05	28 503,81	28 112,73
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00	450,00	112,50
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	186 342,92	173 602,05	28 053,81	28 000,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 425,89	0,00	51 557,25	49 554,95
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	1 425,89	0,00	51 557,25	49 554,95
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-404 219,43	27 507,02	-852 543,87	-174 995,30
G.	Przychody finansowe	121 026,72	89 687,96	120 989,37	62 827,91
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	120 582,72	89 243,96	120 989,37	62 827,91
-	od jednostek powiązanych	120 552,12	89 230,53	119 810,39	62 816,33
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Inne	444,00	444,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	104 309,28	17 488,10	141 574,55	129 841,97
1.	Odsetki, w tym:	93 409,28	16 488,10	133 401,90	121 669,32
-	dla jednostek powiązanych	0,00	-41 897,05	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	10 900,00	1 000,00	8 172,65	8 172,65
I.	Zysk/Strata brutto	-387 501,99	99 706,88	-873 129,05	-242 009,36
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00		0,00
L.	Zysk/Strata netto	-387 501,99	99 706,88	-873 129,05	-242 009,36

2.2.3 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		Narastająco	IV kwartał 2017	Narastająco	IV kwartał
		01.01.2017- 31.12.2017	01.10.2017 - 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016	2016 01.10.2016 - 31.12.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-387 501,99	99 706,88	-873 129,05	-242 009,36
II.	Korekty razem	457 876,86	83 284,62	-201 321,79	-666 568,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	70 374,87	182 991,50	-1 074 450,84	-908 577,83
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	-169 987,40	0,00	-238 785,76
II.	Wydatki	0,00	0,00	-1 371 525,00	-151 525,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	-169 987,40	-1 371 525,00	-390 310,76
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	121026,72	89705,13	1235758,36	1234594,72
II.	Wydatki	-104309,88	-24388,68	-75850,19	-24581,98
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16716,84	65316,45	1159908,17	1210012,74
D.	Przepływy pieniężne netto razem	87091,71	78320,55	-1286067,67	-88875,85
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	87091,71	78320,55	-1286067,67	-88875,85
	z tytułu różnic kursowych			0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1284,85	10056,01	1287352,52	90160,70
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	88376,56	88376,56	1284,85	1284,85
	- ograniczonej możliwości dysponowania				

2.2.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPORZĄDZONE			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 145 364,33	3 550 028,81
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 145 364,33	3 550 028,81
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 757 862,34	3 145 364,33
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 757 862,34	3 145 364,33

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów w momencie gdy wartość aktywa jest wyższa niż 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Grupa Kapitałowa umarza je stosując 100% stawkę amortyzacji. Jeśli kwota przekracza 3.500,00 zł, stawki amortyzacji oparte są na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej do używania. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Koszty zakończonych prac rozwojowych.

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

1. technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
2. techniczna przydatność technologii została stwierdzona oraz odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Grupa Kapitałowa podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,

3. koszty prac rozwojowych zostaną pokryte - według przewidywań Grupy Kapitałowej - przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Do momentu zakończenia projektów koszty z tym związane prezentowane są w pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych. Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzuje się według ogólnych zasad przez okres ekonomicznej użyteczności ustalony przez Grupę Kapitałową we własnym zakresie, który jednak nie powinien być dłuższy niż 5 lat.

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

Środki trwałe.

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów, jeżeli wartość brutto wynosi więcej niż 1.500,00 zł. Jeżeli wartość brutto aktywa mieści się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Grupa stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość brutto przekracza 3.500,00 zł, Grupa stosuje stawki oparte na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte składniki aktywów o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Środki trwałe zakupione w celu realizacji projektów amortyzowane zgodnie z wymogami projektu. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych Grupa Kapitałowa stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek zawartych w wykazie rocznych stawek stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z póź. zm.). Dla celów bilansowych Grupa Kapitałowa stosuje następujący okres ekonomicznej użyteczności:

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
Maszyny i urządzenia – grupa 491	1 rok – 3 lat
Urządzenia techniczne - grupa 662	1 rok – 5 lat
Inne środki trwałe – grupa 801	4 lat
Inne środki trwałe – grupa 808	5 lat

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

Środki trwałe w budowie

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

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

przez Grupę Kapitałową za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają niepodlegających odliczeniu podatek od towarów i usług, różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

Leasing

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

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

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

Przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty

finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. W umowie leasingu operacyjnego Korzystający może mieć zagwarantowane prawo zakupu przedmiotu leasingu po zakończeniu umowy, za określoną z góry wartość końcową.

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

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

Zapasy.

Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. księguje zapasy w ciężarów kosztów na dzień ich zakupu. Wartość zapasów korygowana jest na koniec miesiąca o rzeczywistą wartość posiadanych zapasów, wynikająca z inwentaryzacji.

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

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

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

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

możliwości ich dalszego wykorzystania i w przypadku stwierdzenia, iż nie będą mogły one być wykorzystane w przyszłości obejmowane są odpowiednim odpisem aktualizującym.

Zaliczki na poczet dostaw.

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

Należności.

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

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

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

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

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

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

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

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

Środki pieniężne.

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

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

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

Inwestycje długoterminowe.

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały) będące przedmiotem obrotu publicznego lub niebędące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674z póź. zm.)

Odpisów aktualizujących należy dokonać wówczas, gdy zachodzi duże prawdopodobieństwo, że kontrolowane przez Grupę Kapitałową długoterminowe aktywa finansowe nie przyniosą w przyszłości spodziewanych korzyści ekonomicznych i spółka nie podlega konsolidacji lub podlega konsolidacji metodą praw własności. W tej sytuacji należy dokonać odpisu aktualizującego nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

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

Rezerwy na zobowiązania.

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

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

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Przychody przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Kapitały własny.

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

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

Podatek dochodowy.

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego.

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Zobowiązania.

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

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

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

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

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

Przychody i zyski.

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

Koszty i straty.

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

Wynik finansowy.

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

Rachunek zysków i strat.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Podmioty powiązane

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

Konsolidacja.

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

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

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

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

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

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

3.2 SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE INNO-GENE S.A.

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

3.2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31-12-2017 PLN	31-12-2016 PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	15 723 793,12	16 091 318,34
I. Wartości niematerialne i prawne	9 919 657,19	10 640 056,15
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 291,28	3 124,56

III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 414 553,73	1 892 380,33
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	17 115,66	18 646,81
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 370 175,26	3 537 110,49
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 245 623,21	3 437 284,30
I.	Zapasy	91 480,43	103 571,76
II.	Należności krótkoterminowe	2 603 486,67	1 369 423,36
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 140 801,97	1 391 090,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	409 854,14	573 199,18
NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)			
C.	PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem		19 969 416,33	19 528 602,64

P A S Y W A		31-12-2017	31-12-2016
		PLN	
A.	KAPITAŁ WŁASNY	1 641 793,95	2 556 447,15
I.	Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	5 557 639,18	5 557 639,18
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 524 516,88	4 524 516,88
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 141 419,15	-850 002,77
VI.	Zysk (strata) netto	655 465,82	-2 721 297,36
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	442 773,05	100 184,29
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 884 849,33	16 871 971,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	202 014,75	256 803,83
II.	Zobowiązania długoterminowe	772 000,00	1 030 573,83
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 464 291,70	2 583 362,74
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 446 542,88	13 001 230,80
SUMA		19 969 416,33	19 528 602,64

3.2.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	IV kwartał 2017	Za okres	IV kwartał 2016
		01.01.2017- 31.12.2017 PLN	01.10.2017 - 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016 PLN	01.10.2016 - 31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 966 782,17	294 991,99	4 479 698,40	928 621,12
-	od jednostek powiązanych nieobjętych konsolidacją metodą pełną	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 923 743,59	280 078,05	4 666 228,87	918 104,13

II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	43 038,58	14 913,94	-186 530,47	36 016,99
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	-25 500,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 423 086,21	769 827,01	6 945 132,09	1 636 415,74
I.	Amortyzacja	1 325 013,11	318 127,14	1 521 003,16	374 882,04
II.	Zużycie materiałów i energii	547 545,40	-58 426,67	1 174 901,33	467 052,86
III.	Usługi obce	1 023 627,42	295 707,95	1 501 970,07	128 684,87
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	156 553,97	71 521,08	338 917,04	92 511,03
V.	Wynagrodzenia	1 070 907,57	74 894,00	1 921 414,79	444 661,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209 126,00	21 978,97	338 305,88	74 992,72
-	emerytalne	87 312,77	-16 666,72	196 607,51	196 607,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	90 312,74	46 024,54	124 319,82	80 330,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	24 300,00	-26 700,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 456 304,04	-474 835,02	-2 465 433,69	-707 794,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 036 038,55	387 889,48	1 149 051,06	260 633,67
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	841 731,67	211 908,92	1 070 095,21	203 606,07
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	1 179 306,88	175 980,56	78 955,85	57 027,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 255,26	4 867,11	312 101,98	301 818,22
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 591,53	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	15 255,26	4 867,11	308 510,45	301 818,22
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	564 479,25	-91 812,65	-1 628 484,61	-748 979,17
	EBIDTA	1 889 492,36	226 314,49	-107 481,45	-374 097,13
G.	Przychody finansowe	8 204,67	3 823,90	3 736,41	-27 003,90
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	5 048,95	3 379,90	3 136,80	-24 675,08
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	3 155,72	444,00	599,61	-2 328,82
H.	Koszty finansowe	173 247,15	22 333,85	1 566 554,13	316 421,26
1.	Odsetki, w tym:	159 792,02	21 333,85	242 255,14	119 211,88
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	1 296 556,75	183 490,71
4.	Inne	13 455,13	1 000,00	27 742,24	13 718,67
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	399 436,77	-110 322,60	-3 191 302,33	-1 092 404,33
K.	Odpis wartości firmy	833,28	208,32	833,28	833,28
I.	Odpis wartości firmy - jednostki	833,28	208,32	833,28	833,28

II.	zależne Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	-890,64
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	-890,64
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-1 531,15	0,00	-184 796,44	-114 975,90
N.	Zysk (strata) brutto	397 072,34	-110 530,92	-3 376 932,05	-1 209 104,15
O.	Podatek dochodowy	-21 176,00	0,00	-10 465,00	69 791,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	237 217,48	49 637,58	645 169,69	351 436,87
S.	Zysk (strata) netto	655 465,82	-60 893,34	-2 721 297,36	-927 458,28

3.2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za IV kwartał	Za okres	Za IV
	01.01.2017- 31.12.2017	2017 01.10.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016	kwartał 2016 01.10.2016- 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	655 465,82	-60 893,34	-2721297,362	-927 458,28
II. Korekty razem	-217 833,79	1 170 085,36	1871053,672	3 473 895,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	437 632,03	1 109 192,02	-850243,69	2 546 436,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	15 000,00	0,00	0,00	-1 167,40
II. Wydatki	-4 450,00	5 046,32	-800 596,80	-1 183 539,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 550,00	5 046,32	-800 596,80	-1 184 706,70
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	121 026,72	121 026,72	1 268 649,73	-424 693,87
II. Wydatki	-585 770,68	-360 884,94	-132 411,58	-117 430,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-464 743,96	-239 858,22	1 136 238,15	-542 124,02
D. Przepływy pieniężne netto razem	-16 561,93	874 380,12	-514 602,34	819 606,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-16 561,93	874 380,12	-514 602,34	819 606,18
z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 157 363,90	266 421,85	1 652 860,28	318 651,76
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 140 801,97	1 140 801,97	1 138 257,94	1 138 257,94
- ograniczonej możliwości dysponowania				

3.2.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
		PLN	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 556 447,15	5 277 463,04
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 556 447,15	5 277 463,04
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 641 793,95	2 556 447,15
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 641 793,95	2 556 447,15

W ocenie Zarządu Spółki, rzetelne i kompletne przedstawienie aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki nie wymaga uwzględniania w raporcie kwartalnym dodatkowych danych. Przedstawione dane finansowe to wstępne, nieaudytowane wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej za IV kwartał 2017 roku.

4. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W IV KWARTALE 2017 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

Komentarz do sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe INNO-GENE S.A. wykazuje dalsze ograniczenie kosztów działalności operacyjnej z 236 979,18 PLN (IV kw. 2016r.) do kwoty 146 095,03 PLN w IV kw. 2017r. a w całym roku ograniczenie kosztów przekroczyło 50% w stosunku do 2016 roku. Dzięki temu, pomimo nie odnotowania w IV kwartale 2017 przychodów ze sprzedaży usług, strata z działalności operacyjnej w sprawozdaniu jednostkowym zmniejszyła się (-146 095,03 PLN) w stosunku do straty w IV kw. 2016r. (-153 553,08 PLN).

Spółka w IV kwartale 2017 odnotowała zysk netto w wysokości 99 706,88 PLN głównie za sprawą odzyskania przeterminowanych należności od kontrahentów (pozycja Inne przychody operacyjne o wartości 173 602,05 PLN).

Rok bilansowy zamknął się stratą 387 501,99 PLN co jest znacząco lepszym wynikiem w stosunku do roku 2016 kiedy spółka odnotowała stratę 873 129,05 PLN

Przychody Grupy Kapitałowej Emitenta wyniosły w IV kw. 2017r. 294 991,99 PLN i były na niższym poziomie od przychodów w IV kwartale roku poprzedniego (928 621,12 PLN). Na niższą pozycję wpływają dokonane korekty na ponad 200 tys. pln wynikające z błędnych księgowañ dokonanych w ciągu 2017 roku. Korektę ujęto w 4 kwartale 2017r. i dotyczyła ona zarówno przychodów jak i kosztów działalności operacyjnej. W IV kwartale 2017r. nastąpiła dalsza redukcja kosztów działalności operacyjnej w stosunku do analogicznego okresu w 2016r. Mimo osiągnięcia niższych przychodów ze sprzedaży w IV kwartale 2017 roku, Grupa Kapitałowa odnotowała w IV kw. br. dużo niższą stratę netto (zaledwie - 60 893,34 PLN) niż w IV kwartale roku ubiegłego (- 927 458,28 PLN).

Podobnie, dużo lepsze skonsolidowane wyniki Grupa Kapitałowa zanotował za cały rok 2017 odnotowując **zysk netto** w wysokości 655 465,82 PLN w stosunku do straty 2 721 297,36 PLN w roku 2016.

Uwzględniając wpływ zakończonych prac badawczo-rozwojowych i wielkość amortyzacji z tym związanej, Grupa Kapitałowa odnotowała EBIDTA w IV kwartale w wysokości 226 314,49 PLN, a w całym 2017 roku 1 889 492,36 PLN natomiast w analogicznych okresach roku 2016 odpowiednio - (minus) 107 481,45 oraz – (minus) 374 097,13 PLN).

Spółka nie publikowała prognoz obejmujących omawiany w niniejszym raporcie okres.

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

W IV kwartale 2017 roku oraz po okresie bilansowym Grupa Kapitałowa INNO-GENE SA kontynuowała działalność operacyjną na:

W dniu 14 listopada 2017r. Emitent opublikował jednostkowe i skonsolidowane wyniki za III kwartał 2017 r

W dniu 16 listopada 2017r. roku Emitent zawiadomił o podpisaniu z Ośrodkiem Przetwarzania Informacji - Państwowy Instytut Badawczy (dalej: OPI) aneksu do umowy projektu realizowanego przez konsorcjum, pod nazwą ECBiG - Europejskie Centrum Bioinformatyki i Genomiki. Członkiem konsorcjum jest spółka zależna Emitenta - Centrum Badań DNA sp. z o.o. (dalej CBDNA).

Projekt realizowany jest przez konsorcjum w składzie: Instytut Chemii Bioorganicznej PAN (Lider Konsorcjum), Politechnika Poznańska oraz Centrum Badań DNA jako Partner Biznesowy. Całkowita wartość projektu wynosi 104.867.454,23 PLN a kwota dofinansowania to 68.000.000 PLN

Podpisany z OPI aneks dotyczy wprowadzenia do umowy wszystkich członków konsorcjum i ma

charakter czysto formalny nie wpływający na merytoryczną zawartość umowy. Podpisanie aneksu umożliwi przejście do kluczowego dla projektu etapu tj. wyłonienia kluczowych wykonawców usług.

W dniu 02 lutego 2018 roku powziął informację o podpisaniu umowy (w dniu 29 grudnia 2017r.) przez spółkę Science.Fund Sp. z o.o. oraz Narodowe Centrum Badań i Rozwoju umowy w ramach Działania 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1.: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

Spółka Science.Fund sp. z o.o. (dalej: Fundusz) jest spółką portfelową Venture Inc. S.A., jednego z akcjonariuszy Emitenta. W ramach przyznanego dofinansowania Fundusz otrzyma 20 mln PLN od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju a pozostałe 5 mln PLN od prywatnych inwestorów.

Fundusz Science.Fund sp. z o.o. będzie specjalizował się w inwestycjach kapitałowych w projekty w obszarze "Medtech" - nowoczesne technologie w branży medycznej głównie związane z bioinformatyką, w tym ukierunkowaną na analizę i wykorzystanie danych genetycznych. W założeniu Fundusz ma dofinansować 10 projektów w latach 2018-2021.

Osobą należącą do kluczowego personelu odpowiedzialną za dobór i ocenę projektów jest Prezes Zarządu Emitenta.

W dniu 17 stycznia 2018r. Emitent otrzymał informację, że projekt spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA Sp. z o.o. znalazł się na liście projektów rekomendowanych do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 4.1/poddziałanie 4.1.4

Projekt dotyczył opracowania unikalnych na świecie narzędzi do diagnostyki, monitorowania postępu i personalizacji leczenia pacjentów z rakami głowy i szyi w oparciu o markery we krwi obwodowej (tzw. płynna biopsja).

Konsorcjum w składzie: Uniwersytet Medyczny im.K. Marcinkowskiego w Poznaniu (lider), Szpital Kliniczny im.H. Świącickiego Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu, Instytut Genetyki Człowieka PAN oraz Centrum Badań DNA Sp. z o.o. wnioskowało o kwotę 4 608 637,50 PLN z czego budżet spółki za zależnej Emitenta wynosi 2.095.000 PLN. Realizacja badań klinicznych planowana jest w okresie 2018-2019, a wdrożenie w roku 2020. Spółka zależna Emitenta jest konsorcjantem odpowiedzialnym za wykonywanie kluczowych badań w technologii NGS, walidację oraz wdrożenie efektów projektu.

W dniu 06 lutego 2018r. Emitent otrzymał informację od spółki stowarzyszonej Central Europe Genomics Center sp. z o.o. (dalej: CEGC) o rozwiązaniu spółki International Technology Ventures LCC (dalej: ITV) posiadającej 73,5% udziałów w kapitale zakładowym Spółki CEGC i 73,5% głosów w zgromadzeniu wspólników.

Jednocześnie Zarząd Emitenta otrzymał informację od spółki CEGC oraz od Pełnomocnika Pana Nicholasa Shorka o dokonaniu w dniu 06.02.2018r. transakcji kupna 50 udziałów spółki CEGC

stanowiących 36,75 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki od jednego z udziałowców będącego osobą fizyczną.

W wyniku dokonanej transakcji aktualny skład udziałowców spółki Central Europe Genomics Center sp. z o.o. to:

- Pan Geoffrey Folkerth posiadający 36,75 % udział w kapitale zakładowym Spółki
 - Pan Nicholas Shork posiadający 36,75 % udział w kapitale zakładowym Spółki
 - spółka INNO-GENE S.A. (Emitent) posiadający 26,5 % udział w kapitale zakładowym Spółki.
- Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki pozostał bez zmian.

Działalność w obszarze prac badawczo-rozwojowych

Spółka zależna Emitenta tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. prowadząca główną działalność w obszarze badań i rozwoju koncentrowała się na realizacji kilku projektów badawczych z których dwa są w końcowym etapie:

1. Projekt Pro Head and Neck pt. „Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV - zależnych guzów litych” realizowanego w ramach Programu sektorowego INNOMED. Efekty i rezultaty tego projektu zostaną wdrożone na przełomie 1 i 2 kw. 2018 roku w postaci nowych testów do diagnostyki nowotworów głowy i szyi oraz do diagnostyki infekcji wirusa HPV w jamie ustnej.
2. Projekt pt. „GUTFEED- Innowacyjne żywienie w zrównoważonej produkcji drobiarskiej” realizowanego w ramach Konkursu Programu Strategicznego "Środowisko naturalne, rolnictwo i leśnictwo" – BIOSTRATEG. Efekty tego projektu zostaną wdrożone w 2 kwartale 2018 roku w postaci testu do metagenomowej analizy flory jelitowej zwierząt hodowlanych.

Oraz projekt o największej wartości

3. Projekt Genomicznej Mapy Polski realizowany przez „ECBiG – Europejskie Centrum Bioinformatyki i Genomiki” w ramach Polskiej Mapie Drogowej Infrastruktury Badawczej. Projekt realizowany jest przez konsorcjum w składzie: Instytut Chemii Bioorganicznej PAN (Lider Konsorcjum), Politechnika Poznańska oraz Centrum Badań DNA jako Partner Biznesowy.

Opóźnienie w realizacji projektu wynika z przyczyn prawnych, niezależnych od członków Konsorcjum. Z uwagi na znaczny rozmiar projektu Instytucje Naukowe wchodzące w skład konsorcjum musiały otrzymać ze strony Instytucji finansujących jednoznaczne interpretacje prawno-podatkowe dotyczące ponoszonych kosztów, szczególnie VATu. Niezbędna była zmiana, niekorzystnych dla Instytucji Naukowych, przepisów które pojawiły się już po

zakończeniu naboru projektów. Realizacja projektu nie jest zagrożona a ogłoszenie dotyczące publicznego postępowania wyboru kluczowego wykonawcy planowane jest na koniec 1 kwartału 2018r.

6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Zarząd INNO-GENE S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, kwartalne sprawozdanie zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane, sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy i rzetelny sytuację majątkową i finansową Spółki INNO-GENE S.A. oraz jej wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A.

Jacek Wojciechowicz

Prezes Zarządu

Poznań, 14 luty 2018 r.