

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

INNO-GENE S.A.

ZA OKRES OD 01.01.2018 – 31.12.2018

Poznań, dnia 31 maja 2019

GRUPA KAPITAŁOWA INNO-GENE S.A

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
tel. 616468585, fax: 616232526
NIP: 9721215439, REGON: 301463649

ul. Inflancka 25
61-132 Poznań

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018, na które składa się:

- ✓ Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- ✓ Skonsolidowany bilans
- ✓ Skonsolidowany rachunek zysków i strat
- ✓ Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
- ✓ Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
- ✓ Dodatkowo informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z zasadami przedstawionymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, z póź. zm.), odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Zarządu zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

(Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
tel. 616468585, fax: 616232526
NIP: 9721215439, REGON: 301463649

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciłowicz

(Podpisy członków Zarządu)

**WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Informacje o Jednostce Dominującej

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

Siedziba Spółki dominującej mieści się w Poznaniu, przy ulicy Inflanckiej 25.

Podstawowy przedmiot działalności: badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, nr PKD 72.19.Z.

Spółka dominująca w roku 2018 prowadziła głównie działalność w zakresie pośrednictwa finansowego zaklasyfikowanego według PKD pod numerem 64.99.Z.

- 2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym**

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

| | |
|--|---|
| Nazwa Spółki zależnej | CENTRUM BADAŃ DNA SP. Z O.O. |
| Siedziba Spółki zależnej | ul. Inflancka 25 61-132 Poznań |
| Przedmiot działalności | Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z |
| Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą | 100% |
| Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów | 100% |
| Metoda konsolidacji | Pełna konsolidacja |

| | |
|--|--|
| Nazwa Spółki zależnej | MED4ONE SP. Z O.O. |
| Siedziba Spółki zależnej | Ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań |
| Przedmiot działalności | Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z |
| Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą | 100% |
| Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów | 100% |
| Metoda konsolidacji | Pełna konsolidacja |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

| | |
|--|--|
| Nazwa Spółki zależnej | MEDGENETICS SP. Z O.O. |
| Siedziba Spółki zależnej | Ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań |
| Przedmiot działalności | Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z |
| Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą | 100% |
| Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów | 100% |
| Metoda konsolidacji | Pełna konsolidacja |

| | |
|--|---|
| Nazwa Spółki zależnej | VITAINSILICA Sp. z o.o. |
| Siedziba Spółki zależnej | Ul. Krzemowa 1, Złotniki 62-002 Suchy Las |
| Przedmiot działalności | Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii |
| Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą | 52,8% |
| Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów | 52,8% |
| Metoda konsolidacji | Pełna konsolidacja – od 01.10.2015 |

| | |
|---|--|
| Nazwa Spółki zależnej | MEDGENETIX SP. z o.o. |
| Siedziba Spółki zależnej | Ul. Józefa Zaliwskiego 9a, 04-145 Warszawa |
| Przedmiot działalności | Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 7490Z |
| Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą | 70%- Spółka pośrednio zależna od Spółki Medgenetics Sp. z o.o. |
| Udział Jednostki Dominującej w całkowitej | 70%- Spółka pośrednio zależna od Spółki |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

| | |
|---|------------------------|
| liczbie głosów | Medgenetics Sp. z o.o. |
| Metoda konsolidacji | Pełna konsolidacja |
| <p>Spółka MEDGENETIX Sp. z o.o. powstała w ramach dofinansowania przyznanego Krajowej Izbie Gospodarczej w ramach działania 3.1 Inicjowanie działalności innowacyjnej osi priorytetowej 3 Kapitał dla innowacji Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości: UDA-POIG.03.01.00-00-011/10-00. Dofinansowanie zostało przyznane Krajowej Izbie Gospodarczej na potrzeby projektu KIGMED.eu- Inkubator Innowacyjnych Technologii dla e-Medycyny.</p> | |

| | |
|--|---|
| Nazwa Spółki zależnej | GENOMIX Sp. z o.o. |
| Siedziba Spółki zależnej | Ul. Józefa Zaliwskiego 9a, 04-145 Warszawa |
| Przedmiot działalności | Sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.73.Z |
| Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą | 70%- Spółka pośrednio zależna od Spółki Med4One Sp. z o.o. |
| Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów | 70%- Spółka pośrednio zależna od Spółki Med4One Sp. z o.o. |
| Metoda konsolidacji | Pełna konsolidacja |
| <p>Spółka powstała w ramach dofinansowanie przyznanego Krajowej Izbie Gospodarczej w ramach działania 3.1 Inicjowanie działalności innowacyjnej osi priorytetowej 3 Kapitał dla innowacji Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości: UDA-POIG.03.01.00-00-011/10-00. Dofinansowanie zostało przyznane Krajowej Izbie Gospodarczej na potrzeby projektu KIGMED.eu- Inkubator Innowacyjnych Technologii dla e-Medycyny. Trwanie działalności jednostki nie jest ograniczone.</p> | |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

| | |
|--|---|
| Nazwa Spółki zależnej | CENTRAL EUROPE GENOMICS CENTER Sp. z o.o. |
| Siedziba Spółki zależnej | Warszawska 6/32, 15-063, Białystok |
| Przedmiot działalności | Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii |
| Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą | 26,50% |
| Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów | 26,50% |
| Metoda konsolidacji | Metoda praw własności |

3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw (firm) i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji), z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy.

4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia:

Nie dotyczy.

5. Czas trwania działalności Jednostki dominującej i jednostek powiązanych:

Czas na jaki została utworzone Spółki Grupy Kapitałowej: nieoznaczony.

6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2018–31.12.2018 roku. Jednostki powiązane również sporządzają sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018- 31.12.2018 rok.

7. Dane łączne

W skład Jednostki dominującej i jednostek zależnych nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

8. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe większości jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie ma istotnych zagrożeń dla funkcjonowania a Grupy Kapitałowej.

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

Spółka dominująca zamierza kontynuować realizację strategii, którą realizowała w latach poprzednich, głównie poprzez spółki zależne, w których Emitent posiada kontrolne pakiety akcji/udziałów. Oznacza to przede wszystkim kontynuowanie intensywnych prac mających na celu wzmacnianie ich potencjału gospodarczego a także prac mających na celu pozyskanie kolejnych spółek portfelowych. Emitent zamierza wspierać swoje spółki portfelowe w działaniach mających na celu wprowadzenie ich akcji do notowań na

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

rynkach zorganizowanych, zarówno na rynku regulowany prowadzonym przez GPW w Warszawie, jak i na rynku NewConnect.

Spółka w 2018 roku osiągnęła przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym. W 2019 roku Spółka będzie osiągała przychody ze świadczenia usług doradczych, a także przychody z tytułu świadczenia usług sprzedażowo-marketingowych dla spółek z grupy kapitałowej, które zbilansują koszty stałe ponoszone przez spółkę.

Sprawozdanie Spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Spółka w 2018 roku zaczęła wykazywać zysk netto dzięki restrukturyzacji grupy i ograniczeniu kosztów spółka. W 2019 roku spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji swych usług szczególnie nowych produktów opracowanych i wdrożonych w wyniku realizacji prac badaczo-rozwojowych.

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

Sprawozdanie Spółki zależnej Med4One Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Spółka generuje przychody przy bardzo niskich kosztach stałych. W roku 2019 spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na sprzedaży autorskich testów do samodzielnego wykonania w kanale aptecznym.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

Sprawozdanie Spółki zależnej Medgenetix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2019 roku.

Sprawozdanie Spółki zależnej Genomix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2019 roku.

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

Spółka w 2019 roku zamierza skoncentrować się na rozwoju innowacyjnych produktów przeznaczonych do analizy badań genetycznych skierowanych dla klientów indywidualnych.

9. Połączenie jednostek gospodarczych

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

10. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

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

a) Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

➤ Wartości niematerialne i prawne

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

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 przekracza 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale do 1.500,00 do 3.500,00 zł, Grupa Kapitałowa umarza je stosując 100% stawkę 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 zastosowanie technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są następujące warunki:

1. technologia wytwarzania jest ściśle ustalona, a dotyczące jej koszty prac rozwojowych wiarygodnie określona,
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 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.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

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 do 3.500,00 zł, Grupa Kapitałowa stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość brutto przekracza 3.500,00 zł, Grupa Kapitałowa 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.

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 |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

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 trwale 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 trwale w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwale 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 użytkowania. 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 użytkowania.

b) 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.

c) 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 kwartału 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, 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 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, 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.

d) 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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

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

e) 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.

f) Inwestycje długoterminowe

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

- W cenie nabycia- w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwiej 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.

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 bilansowego zalicza się do inwestycji krótkoterminowych.

g) 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.

h) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

i) 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:

- 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.

j) 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

k) 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).

l) 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.

m) Zobowiązania

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

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

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

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

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

n) 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.

o) 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.

p) Wynik finansowy

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

Na wynik finansowy netto składają się:

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

q) Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

r) Rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

s) Podmioty powiązane

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

t) 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 start.

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

- Wycena aktywów netto jednostek zależnych według wartości godzinowej
- 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 start zawartych w aktywach jednostek objętych konsolidacją, które powstały w wyniku transakcji wewnętrznych

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

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

11. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych.

Nie wystąpiła taka sytuacja.

12. Przedstawienie stosownych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanych sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy.

Angelika Bielerzewska

KSIĘGOWA

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

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
tel. 616468585, fax: 616232526
NIP: 9721215439, REGON: 301463649

PREZES ZARZĄDU
Jacek Wojciechowiec

.....
(Podpis członków Zarządu)

(pieczęćka firmy)

GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
ul. Inflancka 25
61-132 Poznań

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES
NIP: 972-12-15-439

| LP. WYSZCZEGÓLNIENIE | Za okres | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | 01.01.2018-31.12.2018 PNLN | 01.01.2017-31.12.2017 PNLN |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 817 920,80 | 3 041 894,49 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych konsolidacją metodą pełną | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 817 920,80 | 2 998 855,91 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejsz | 0,00 | 43 038,58 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 2 994 231,59 | 4 511 037,71 |
| I. Amortyzacja | 795 304,30 | 1 328 011,68 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 384 455,44 | 598 505,09 |
| III. Usługi obce | 907 600,80 | 1 116 600,11 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy | 110 805,82 | 161 155,00 |
| V. Wynagrodzenia | 659 814,01 | 1 042 091,19 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 104 556,25 | 201 349,52 |
| - emerytalne | 57 995,84 | 87 312,77 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 31 694,97 | 63 325,12 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk/Strata ze sprzedaży | -176 310,79 | -1 469 143,22 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 717 353,19 | 2 192 624,36 |
| 1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 15 000,00 |
| 2. Dotacje | 529 985,16 | 814 200,24 |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne przychody operacyjne | 187 368,03 | 1 363 424,12 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 109 600,44 | 17 907,29 |
| 1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne koszty operacyjne | 109 600,44 | 17 907,29 |
| F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej | 431 441,96 | 705 573,85 |
| G. Przychody finansowe | 9 277,88 | 21 694,84 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 2. Odsetki, w tym: | 3 434,52 | 19 899,02 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 5. Inne | 5 843,36 | 1 795,82 |

Inno-Gene S.A.

II. Koszty finansowe ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań **114 247,82** **147 825,23**

..... Odsetki, w tym:
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

tel. 616468585, fax: 616 222

NIP: 9721215439, REGON: 14100345

Sporządzono dnia r.

(podpisy członków zarządu)

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciechowiec

(pieczęć firmy)

GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
ul. Inflancka 25

| | | | | |
|----|--|--------------------|----------|-----------|
| - | dla jednostek powiązanych | 61-132 Poznań | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Strata z tytułu rozchodu aktywów w jednostkach powiązanych | NIP: 972-12-15-439 | 0,00 | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | | 0 | 0 |
| 3. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne | | 3 244,37 | 68 878,43 |

| | | | | |
|-----|--|--|------------|------------|
| I. | Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | 0,00 | 0,00 |
| J. | Zysk/Strata na działalności gospodarczej | | 326 472,02 | 579 443,46 |
| K. | Odpis wartości firmy | | 833,28 | 833,28 |
| I. | Odpis wartości firmy - jednostki zależne | | 833,28 | 833,28 |
| II. | Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | | 0,00 | 0,00 |
| L. | Odpis ujemnej wartości firmy | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | | 0,00 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | -1 704,64 | 1 720,65 |
| N. | Zysk (strata) brutto | | 323 934,10 | 580 330,83 |
| O. | Podatek dochodowy | | 24 206,00 | 2 561,00 |
| P. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0,00 | 0,00 |
| R. | Zyski (straty) mniejszości | | 122 823,54 | 226 329,57 |
| S. | Zysk (strata) netto | | 422 551,64 | 804 099,40 |

str 27

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
tel. 616468585, fax: 616232526
NIP: 9721215439, REGON: 301463649

Angelika Bielerzewska

KSIEGOWA

.....
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Sporządzono dnia r.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciechowski
(podpisy członków zarządu)

SKONSOLIDOWANY BILANS

GRUPA KAPITAŁOWA
 INNO - GENE S.A.
 ul. Inflancka 25
 61-132 Poznań
 NIP 972-121-54-39

| AKTYWA | 31-12-2018 PLN | 31-12-2017 PLN |
|--|----------------------|----------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 15 693 700,11 | 15 894 079,91 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 12 379 005,42 | 9 919 657,19 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 12 379 005,42 | 9 919 657,19 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 1 458,00 | 2 291,28 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | 1 458,00 | 2 291,28 |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 139 541,01 | 1 411 555,16 |
| 1. Środki trwałe | 1 006 810,98 | 1 237 047,65 |
| a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 68 479,20 | 92 755,62 |
| c. urządzenia techniczne i maszyny | 22 566,31 | 38 211,91 |
| d. środki transportu | 26 134,92 | 102 271,17 |
| e. inne środki trwałe | 889 630,55 | 1 003 808,95 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 132 730,03 | 174 507,51 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w k | 0,00 | 0,00 |
| 3. od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 18 795,17 | 20 367,46 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 18 795,17 | 20 367,46 |
| a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w udziały i akcje | 18 795,17 | 20 367,46 |
| - udziały i akcje | 18 795,17 | 20 367,46 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 154 900,50 | 4 540 208,82 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 380 249,00 | 380 249,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 774 651,50 | 4 159 959,82 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 2 638 321,60 | 3 596 625,33 |
| I. Zapasy | 26 951,05 | 200 347,56 |
| 1. Materiały | 25 951,05 | 188 256,23 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |

Angelika Bielerzewska

(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Inno-Gene S.A. (2)
 ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
 tel. 616468585, fax: 616232526
 NIP: 9721215439, REGON: 30146364

PREZES ZARZĄDU
 Jacek Woźniakowski
 (podpisy członków zarządu)

GRUPA KAPITAŁOWA

INNO - GENE S.A.

ul. Inflancka 25

61-132 Poznań

NIP 972-121-54-39

| | | | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 5. | Zaliczki na poczet dostaw | 1 000,00 | 12 091,33 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 1 961 726,73 | 2 067 007,52 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a. | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty : | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b. | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż | 0,00 | 0,00 |
| a. | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty : | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b. | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 1 961 726,73 | 2 067 007,52 |
| a. | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty : | 1 417 627,89 | 895 829,13 |
| - | do 12 miesięcy | 1 417 627,89 | 895 829,13 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b. | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | | |
| | oraz innych tytułów publicznoprawnych | 76 691,91 | 10 631,51 |
| c. | inne | 467 406,93 | 1 160 546,88 |
| d. | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 336 622,94 | 1 031 504,17 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 336 622,94 | 1 031 504,17 |
| a. | w jednostkach zależnych i współzależnych | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b. | w jednostkach stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c. | w pozostałych jednostkach | 306 452,82 | 252 832,00 |
| - | udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 306 452,82 | 252 832,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d. | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 30 170,12 | 778 672,17 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym | 30 170,12 | 778 672,17 |
| - | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 313 020,88 | 297 766,08 |
| C. | NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | | 18 332 021,71 | 19 490 705,24 |

str 29

Inno-Gene S.A. (2)
 ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
 tel. 616468585, fax: 616232526
 NIP: 9721215439, REGON: 301463649

Angelika Bielerzewska

.....
 KSIĘGOWA
 (imię i nazwisko osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciechowski

 (podpisy członków zarządu)

(pieczęćka firmy)

GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
ul. Inflancka 25
61-132 Poznań
NIP 972-12-15-439

SKONSOLIDOWANY BILANS

| PASYWA | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| | PLN | PLN |
| A. KAPITAŁ WŁASNY | 2 335 527,68 | 1 808 151,00 |
| 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 wartości | 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 | -4 214 771,24 | -5 123 695,68 |
| VI. Zysk (strata) netto | 422 551,64 | 804 099,40 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. KAPITAŁY MNIejszości | 319 949,51 | 441 466,25 |
| C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 |
| II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 15 676 544,52 | 17 241 087,99 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 99 593,00 | 134 593,00 |
| 1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 98 593,00 | 98 593,00 |
| 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 1 000,00 | 36 000,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 1 000,00 | 36 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 568 820,82 | 946 516,36 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 568 820,82 | 946 516,36 |
| a. kredyty i pożyczki | 0,00 | 38 381,48 |
| b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 522 000,00 | 772 000,00 |
| c. inne zobowiązania finansowe | 46 820,82 | 136 134,88 |
| d. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e. inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 3 054 142,77 | 3 113 223,89 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b. inne | 0,00 | 0,00 |

.....
Aluminiowa fabryka (osoby sporządzające)

KSIEGOWA

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
tel. 616468585, fax: 616232526
NIP: 9721215439, REGON: 30146364

PREZES ZARZĄDU

Jacek Włociszewski
(popisy członków zarządu)

(pieczęćka firmy)

GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
ul. Inflancka 25
61-132 Poznań
NIP 972-12-15-439

| | | | |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek (w tym jednostka posiada zaangażowanie w kapitale) | 0,00 | 0,00 |
| a. | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b. | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 3 054 142,77 | 3 113 223,89 |
| a. | kredyty i pożyczki | 550 750,49 | 226 113,07 |
| b. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c. | inne zobowiązania finansowe | 5 369,18 | 46 953,69 |
| d. | z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności: | 1 464 177,23 | 1 676 814,70 |
| - | do 12 miesięcy | 1 464 177,23 | 1 676 814,70 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e. | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f. | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g. | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotny | 684 633,76 | 638 760,90 |
| h. | z tytułu wynagrodzeń | 100 791,13 | 99 769,77 |
| i. | inne | 248 420,98 | 424 811,76 |
| 3. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 11 953 987,93 | 13 046 754,74 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 11 953 987,93 | 13 046 754,74 |
| a. | długoterminowe | 11 856 760,11 | 12 928 466,02 |
| b. | krótkoterminowe | 97 227,82 | 118 288,72 |

Pasywa razem

18 332 021,71

19 490 705,24

str 31

Angelika Bjelerzewska

KSIEGOWA

(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
tel. 616468585, fax: 616232526
NIP: 9721215439, REGON: 301463649

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciechowski

(podpisy członków zarządu)

GRUPA KAPITAŁOWA
 INNO - GENE S.A.
 ul. Inflancka 25
 61-132 Poznań
 NIP 972-121-54-39

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
 METODA POŚREDNIA

| WYSZCZEGÓLNIENIE | 01.01.2018-31.12.2018 | 01.01.2017-31.12.2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | PLN | PLN |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 422 551,64 | 804 099,40 |
| II. Korekty razem | 1 887 758,24 | -1 365 282,55 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | -122 823,54 | -226 329,57 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 1 704,64 | -1 720,65 |
| 3. Amortyzacja | 795 304,30 | 1 328 011,68 |
| 4. Odpisy wartości firmy | 833,28 | 833,28 |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 5 480,63 | 0,00 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | -35 000,00 | 0,00 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | 173 396,51 | -96 775,80 |
| 11. Zmiana stanu należności | 199 903,62 | -890 118,51 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -446 771,17 | 643 941,19 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 277 326,73 | -1 150 508,99 |
| 14. Inne korekty | 38 403,24 | -972 615,18 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 310 309,88 | -561 183,15 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 175 675,37 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 168 452,89 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 7 222,48 |
| II. Wydatki | -3 126 364,38 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -3 075 364,38 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | -51 000,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | -51 000,00 | 0,00 |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszości | 0,00 | 0,00 |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -3 126 364,38 | 175 675,37 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 500 596,06 | 83 576,38 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | |
| 1. oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 500 596,06 | 83 576,38 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |

Angelika Bielerzewska

.....
 (imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Inno-Gene S.A. (2)
 ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
 tel. 616468585, fax: 616232526
 NIP: 9721215439, REGON: 301463649

PREZES ZARZĄDU
 Jacek Wajciechowski
 (podpisy członków zarządu)

GRUPA KAPITAŁOWA

INNO - GENE S.A.

ul. Inflancka 25

61-132 Poznań

NIP 972-121-54-39

| | | |
|---|-------------|--------------|
| II. Wydatki | | |
| 1. Nabycie udziałów (akcji własnych) | -483 420,54 | -57 654,37 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | -4 450,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | -205 608,08 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | -250 000,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | -27 195,82 | 0 |
| 9. Inne wydatki finansowe | -616,64 | -21 764,80 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 0,00 | -31 439,57 |
| | 17 175,52 | 25 922,01 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | -798 878,98 | -359 585,77 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym: | -798 878,98 | -359 585,77 |
| z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 829 049,10 | 1 138 257,94 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 30 170,12 | 778 672,17 |

str 33

Angelika Bielerzewska

KSEGOVA

(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Inno-Gene S.A. (2)
 ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
 tel. 616468585, fax: 616232526
 NIP: 9721215439, REGON: 301463649

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciechowski

(podpisy członków zarządu)

GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
ul. Inflancka 25
61-132 Poznań
NIP 972-121-54-39

(pieczęć firmy)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

| Lp. | Wyszczególnienie | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| | | PLN | PLN |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 808 151,00 | 2 556 447,15 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| La. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 808 151,00 | 2 556 447,15 |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 570 108,10 | 570 108,10 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - emisji akcji podczas podwyższenia kapitału | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 570 108,10 | 570 108,10 |
| 2 | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 5 557 639,18 | 5 557 639,18 |
| 4.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| | - koszty emisji | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 557 639,18 | 5 557 639,18 |
| 5 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Różnice kursowe z przeliczeń | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -5 123 695,68 | -850 002,77 |
| 8.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 8.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy) | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 8.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | -5 123 695,68 | -850 002,77 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 8.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -5 123 695,68 | -850 002,77 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | -4273692,91 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | -2721297,36 |
| | ujemna wartość firmy | | -981556,23 |
| | inne korekty, związane ze zmianą udziału mniejszości | 0,00 | -570839,32 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 908 924,44 | 0,00 |
| | zysku z rok ubiegłego | 804 099,40 | |
| | inne korekty | 104 825,04 | |
| 8.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 214 771,24 | -5 123 695,68 |
| 8.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 214 771,24 | -5 123 695,68 |
| 8 | Wynik netto | 422 551,64 | 804 099,40 |
| | a) zysk netto | 422 551,64 | 804 099,40 |
| | b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 335 527,68 | 1 808 151,00 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 335 527,68 | 1 808 151,00 |

str 34

(imie i nazwisko osoby sporządzającej)
Aniela Bielerzewska
KSIĘGOWA

Sporządzono dnia

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
tel. 616468585, fax: 616232526
NIP: 9721215439, REGON: 301463649

(podpisy członków zarządu)

PREZES ZARZĄDU
Jacek Wojciechowicz

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych;

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2017 wynosił 570.108,10 zł i dzieli się na 5.701.081 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

- 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 2.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 850.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 472.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 480.522 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- 498.559 akcji zwykłych na okaziciela serii F.

Akcje nie posiadają żadnego typu uprzywilejowania.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

| Udziałowiec | % posiadanych głosów | Ilość posiadanych głosów | Wartość nominalna 1 udziału (w zł) | Wartość posiadanych udziałów (w zł) |
|------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Jacek Marek Wojciechowicz | 44,17 | 2.518.692 | 0,10 | 251.869,20 |
| Venture Incubator S.A. | 12,53 | 714.726 | 0,10 | 71.472,90 |
| FUNDUSZ TFI PZU | 6,02 | 343.445 | 0,10 | 34.344,50 |
| Inni | 37,28 | 2.124.218 | 0,10 | 212.421,50 |
| Razem kapitał akcyjny | 100 | 5.701.081 | X | 570.108,10 |

*pośrednio przez Spółki zależne

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2018 wynosił 570.108,10 zł i dzieli się na 5.701.081 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

- 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 2.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 850.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 472.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 480.522 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- 498.559 akcji zwykłych na okaziciela serii F.

Akcje nie posiadają żadnego typu uprzywilejowania.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

| Udziałowiec | % posiadanych głosów | Ilość posiadanych głosów | Wartość nominalna 1 udziału (w zł) | Wartość posiadanych udziałów (w zł) |
|------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Jacek Marek Wojciechowicz | 44,17 | 2.518.692 | 0,10 | 251.869,20 |
| Venture Incubator S.A. | 12,54 | 714.726 | 0,10 | 71.472,90 |
| Inni | 37,27 | 2.124.218 | 0,10 | 212.421,50 |
| Razem kapitał akcyjny | 100,00 | 5.701.081 | X | 570.108,10 |

*pośrednio przez Spółki zależne

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

2. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana;

Aktem Notarialnym z dnia 29.06.2010 roku Rep. A numer 9640/2010 dokonano przeniesienia udziałów Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o. na rzecz INNO-GENE S.A.

| Nazwa Spółki | Wartość godziwa | Wartość nabycia | Dodatnia wartość firmy | Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2017 | Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Centrum Badań DNA Sp. z o.o. | 159 517,17 | 240 587,16 | 81 069,99 | 81 069,99 | 81 069,99 |
| Razem | 159 517,17 | 240 587,16 | 81 069,99 | 81 069,99 | 81 069,99 |

Umowami z dnia 15.09.2015 dokonano nabycia kolejnych udziałów w Spółce VITAINSILCIA Sp. z o.o. Dodatnia wartość firmy podlega amortyzacji przez okres 5 lat, począwszy od 01.10.2015.

Sposób ustalenia:

Wartość firmy stanowi wartość nabycia akcji jednostki zależnej, ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli, pomniejszona o wartość kapitału podstawowego (41 800,00zł – 37 633,84 zł = 4 166,16 zł)

| Nazwa Spółki | Wartość godziwa | Wartość nabycia | Dodatnia wartość firmy | Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2017 | Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2018 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Vitainsilica Sp. z o.o. | 37 633,84 | 41 800,00 | 4 166,16 | 1 874,88 | 2 708,16 |
| Razem | 37 633,84 | 41 800,00 | 4 166,16 | 1 874,88 | 2 708,16 |

Umowami z dnia 7.07.2017 dokonano nabycia kolejnych udziałów w Spółkach Med4one Sp. z o.o. i Medgenetics sp. z o.o., w wyniku czego Centrum Badań DNA Sp. z o.o. zwiększyła swoją kontrolę nad w/w spółkami do 100%.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

Powstała ujemna wartość firmy, gdyż cena nabycia udziałów była niższa niż wartość godziwa przejętych aktywów. Ujemna wartość firmy została w całości zaliczona do pozostałych przychodów operacyjnych w roku 2017 ponieważ przekracza wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach.

| Nazwa Spółki | Wartość godziwa | Wartość nabycia | Ujemna wartość firmy |
|------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| Med4One Sp. z o.o. | 494 913,59 | 1 500,00 | 493 413,59 |
| Medgenetics Sp. z o.o. | 491 092,63 | 2 950,00 | 488 142,63 |
| Razem | 986 006,23 | 4 450,00 | 981 556,23 |

W przypadku pozostałych spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wartość firmy nie powstała.

- 3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat**

Jako porównywalne Grupa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje dane finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 roku.

- 4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy;**

- W dniu 07 marca 2019 roku Spółka Dominująca podjęła informację ze strony Instytutu Chemii Bioorganicznej PAN - lider konsorcjum o uruchomieniu procedury przetargowej nr PN 454/19 Genomiczna Mapa Polski II w trybie przetargu nieograniczonego. Postępowanie przetargowe dotyczy wyłonienia kluczowego dostawcy usług w ramach prowadzonego projektu POIR.04.02.00-30-A004/16-00 z dnia 22.12.2016 r. pt." ECBiG - Europejskie Centrum

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

Bioinformatyki i Genomiki". Projekt Genomiczna Mapa Polski 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. Kwota przetargu: powyżej 10.000.000 EURO. Przedmiot zamówienia nie uległ zmianie w stosunku do postępowania przetargowego PN 443/18 Genomiczna Mapa Polski (określonym w Raporcie Bieżącym 5/2018), w którym najkorzystniejszą ofertę złożyła spółka stowarzyszona Emitenta tj. Central Europe Genomics Center sp. z o.o. (informacja w Raporcie Bieżącym 19/2018).

- W dniu 09 kwietnia 2019 roku Spółka dominująca podjęła informację od spółki stowarzyszonej tj. Central Europe Genomics Center sp z.o.o. (dalej „CEGC”) o otwarciu ofert w postępowaniu przetargowym nr PN 454/19 Genomiczna Mapa Polski II w trybie przetargu nieograniczonego. Postępowanie przetargowe dotyczy wyłonienia kluczowego dostawcy usług w ramach prowadzonego projektu POIR.04.02.00-30- A004/16-00 z dnia 22.12.2016 r. pt." ECBiG - Europejskie Centrum Bioinformatyki i Genomiki". Projekt Genomiczna Mapa Polski realizowany jest przez konsorcjum w składzie: Instytut Chemii Bioorganicznej PAN (Lider Konsorcjum, Zamawiający), Politechnika Poznańska oraz Centrum Badań DNA jako Partner Biznesowy. Całkowita wartość projektu wynosi 104.867.454,23 PLN.

Z informacji uzyskanych od zarządu CEGC, po otwarciu ofert, wynika iż w postępowaniu przetargowym do Zamawiającego wpłynęły w terminie zgodnym z SIWZ tylko 2 oferty: oferta CEGC na kwotę 63.338.850 PLN brutto PLN oraz oferta Novogene (Chiny), która była złożona jako pusta bez wymaganego wadium.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

5. **Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

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

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

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

| Treść | Stan na dzień 01.01.2017 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2017 |
|---|-----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki i budowle | 298 780,43 | 0,00 | 0,00 | 298 780,43 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 1 595 400,62 | 0,00 | 0,00 | 1 595 400,62 |
| Środki transportu | 401 418,43 | 0,00 | 8 941,05 | 392 477,38 |
| Pozostałe środki trwałe | 3 501 278,81 | 0,00 | 0,00 | 3 501 278,81 |
| Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych | 11 907 299,42 | 0,00 | 0,00 | 11 907 299,42 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 443 660,79 | 0,00 | 0,00 | 443 660,79 |
| Środki trwałe w budowie | 41 777,48 | 132 730,03 | 0,00 | 174 507,51 |
| Razem | 18 189 615,98 | 132 730,03 | 8 941,05 | 18 313 404,96 |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

| Treść | Stan na dzień 01.01.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2018 |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki i budowle | 298 780,43 | 0,00 | 0,00 | 298 780,43 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 1 595 400,62 | 0,00 | 20 334,22 | 1 575 066,40 |
| Środki transportu | 312 400,06 | 0,00 | 236 130,63 | 76 269,43 |
| Pozostałe środki trwałe | 3 537 994,80 | 13.038,00 | 105.106,89 | 3 445 925,91 |
| Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych | 11 907 299,42 | 3.075.364,38 | 0,00 | 14.982.663,80 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 443 660,79 | 0,00 | 0,00 | 443.660,79 |
| Środki trwałe w budowie | 174 507,51 | | 41.777,48 | 132.730,03 |
| Razem | 18 270 043,63 | 3 088 402,38 | 403 349,22 | 20 955 096,79 |

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

| Treść | Stan na dzień 01.01.2017 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2017 |
|--|-----------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------|
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki i budowle | 181 748,40 | 24 276,42 | 0,00 | 206 024,82 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 1 190 397,74 | 366 790,97 | 0,00 | 1 557 188,71 |
| Środki transportu | 216 025,06 | 74 181,15 | 0,00 | 290 206,21 |
| Pozostałe środki trwałe | 2 358 104,24 | 139 365,62 | 0,00 | 2 497 469,86 |
| Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych | 1 435 696,16 | 551 946,07 | 0,00 | 1 987 642,23 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 275 207,90 | 168 452,89 | 0,00 | 443 660,79 |
| Razem | 5 657 179,50 | 1 325 013,12 | 0,00 | 6 982 192,62 |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

| Freść | Stan na dzień 01.01.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2018 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki i budowle | 206 024,82 | 24.276,42 | 0,00 | 230.301,23 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 1 659 486,42 | 45 473,43 | 41.205,96 | 1 663 753,89 |
| Środki transportu | 210 128,89 | 13 622,00 | 173.616,38 | 50 134,51 |
| Pozostałe środki trwałe | 2 431 888,14 | 109.130,14 | 95.976,71 | 2 445 041,57 |
| Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych | 1 987 642,23 | 616.016,15 | 0,00 | 2.603.658,38 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 443 660,79 | 0,00 | 0,00 | 443 660,79 |
| Razem | 6 938 831,29 | 808 518,14 | 310 799,05 | 7 436 550,37 |

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

| Freść | Stan na dzień 01.01.2017 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2017 |
|-----------------|-----------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------|
| Udziały i akcje | 18 646,81 | 1 720,65 | 0,00 | 20 367,46 |
| Razem | 18 646,81 | 1 720,65 | 0,00 | 20 367,46 |

| Freść | Stan na dzień 01.01.2017 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2017 |
|-----------------|-----------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|
| Udziały i akcje | 20 367,46 | 0,00 | 1 572,29 | 18 795,17 |
| Razem | 20 367,46 | 0,00 | 1 572,29 | 18 795,17 |

7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Koszty zakończonych prac rozwojowych w spółce zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa | Dotychczasowe umorzenie | Ustalony okres odpisywania | Uwagi |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Koszty prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30-004/09 | 419.402,38 | 419.402,38 | 5 lat | brak |
| Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.04.01.00-30-052/09 | 448.976,01 | 448.976,01 | 5 lat | brak |
| Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30-015/11 | 3.280.398,12 | 492.059,73 | 20 lat | brak |
| Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 | 3.689.212,60 | 568753,61 | 20 lat | brak |
| Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 | 3.645.965,93 | 546.894,90 | 20 lat | brak |
| Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-00-132 | 423.344,38 | 63501,66 | 20 lat | brak |
| Koszt zakończonych prac rozwojowych Innomed | 3.075.364,38 | 64.070,09 | 20 lat | brak |
| Razem | 14.982.663,80 | 2.603.658,38 | | |

W 2015 roku zakończono realizację prac rozwojowych prowadzonych w ramach czterech projektów, a w roku 2018 – w ramach jednego projektu - które zakończyły się wynikiem pozytywnym i zostały zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych- okres amortyzacji 20 lat.

W opinii Zarządu spółki Centrum Badań DNA Sp.z o.o. zakończone prace badawczo-rozwojowe zaowocowały opracowaniem szeregu innowacyjnych technologii i testów

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

genetycznych w oparciu o technologię NGS. Technologia ta pojawiła się w powszechnym użyciu dopiero w roku 2014 tym poprzez wprowadzenie urządzeń o odpowiedniej przepustowości i jakości wydawanych wyników. Technologia ta wprowadzana jest coraz powszechniej do diagnostyki medycznej, weterynaryjnej czy w przemyśle agrobiotechnologicznym. Technologia ta pozwala na analizę całogenomową dowolnego organizmu i nie będzie zastąpiona przez nowszą technologię, ewentualnie przez technologię która umożliwi wykonanie tego samego badania szybciej lub taniej.

Ponadto opracowane przez spółkę produkty z biegiem lat będą podlegały drobnym modyfikacjom opartym o najnowsze doniesienia naukowe (aktualizacja wiedzy naukowej o predyspozycjach do nowotworów czy chorób genetycznych). Celem jest zapewnienie przez spółkę aktualności wykonywanych badań poprzez bazowanie na aktualnych i najnowszych doniesieniach naukowców.

Reasumując , w opinii zarządu, opracowana technologia będzie wykorzystywana przez co najmniej 20 lat.

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane.

Grupa w 2017 roku, jak i w roku 2018 nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Jednostka dominująca zarówno w roku 2018 wynajmuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Inflanckiej 25.

Jednostka zależna CENTRUM BADAŃ DNA Sp. z o.o. w roku 2018 wynajmowała na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Inflanckiej, gdzie również znajduje się laboratorium genetyki medycznej i laboratorium weterynaryjne Spółki. Jednostki zależne MED4ONE Sp. z o.o. i MEDGENETICS Sp. z o.o. zarówno w roku 2017 jak i w 2018 wynajmują na podstawie umowy najmu lokale biurowe położone w Poznaniu przy ul. Inflanckiej 25.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

Jednostki zależne MEDGENETIX Sp. z o.o. i GENOMIX Sp. z o.o. zarówno w roku 2017 jak i w 2017 wynajmują na podstawie umowy najmu lokale biurowe oraz laboratoryjne położone w Warszawie przy ul. Józefa Zaliwskiego 9A.

Jednostka zależna VITANSILICA Sp. z o.o. zarówno w roku 2017 jak i 2018 wynajmują na podstawie najmu lokal przy ul. Krzemowej 1 w miejscowości Złotniki.

Środki nabyte poprzez zawarcie umów leasingu są wykazywane w pozycji środków trwałych oraz są amortyzowane.

11. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają;

Grupa nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, ani w roku poprzednim papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

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

W roku 2017:

| Rezerwy | Stan na dzień 01.01.2017 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2017 |
|---|-----------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 98 593,00 | 0,00 | 0,00 | 98 593,00 |
| Rezerwa na badanie oraz sporządzenie sprawozdania finansowego | 28 000,00 | 26 000,00 | 28 000,00 | 26 000,00 |
| Rezerwa urlopowa | 95 674,59 | 0,00 | 95 674,59 | 0,00 |
| Rezerwa na przewidywane koszty | 34 536,24 | 0,00 | 24 536,24 | 10 000,00 |
| Razem | 256 803,83 | 26 000,00 | 148 210,83 | 134 593,00 |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

W roku 2018:

| Rezerwy | Stan na dzień 01.01.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2018 |
|---|-----------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 98 593,00 | 0,00 | 0,00 | 98 593,00 |
| Rezerwa na badanie oraz sporządzenie sprawozdania finansowego | 26 000,00 | 0,00 | 26 000,00 | 0,00 |
| Rezerwa urlopową | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa na przewidywane koszty | 10 000,00 | 0,00 | 9 000,00 | 1 000,00 |
| Razem | 134 593,00 | 0,00 | 35 000,00 | 99 593,00 |

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

Odpis aktualizujący wartość należności Spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

| Odpis aktualizujący wartość należności | Stan na dzień 01.01.2017 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2017 |
|---|-----------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|
| Odpis aktualizujący wartość należności | 253.613,93 | 0,00 | 9.579,86 | 244.034,07 |
| Razem | 253.613,93 | 0,00 | 9.579,86 | 244.034,07 |

| Odpis aktualizujący wartość należności | Stan na dzień 01.01.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2018 |
|---|-----------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|
| Odpis aktualizujący wartość należności | 244.034,07 | 0,00 | 23 982,51 | 220 051,56 |
| Razem | 244.034,07 | 0,00 | 23 982,51 | 220 051,56 |

Odpisy aktualizujące wartość należności w pozostałych Spółkach zależnych nie wystąpiły.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

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

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat,

Według stanu na dzień 31.12.2017 stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

| Zobowiązania długoterminowe | Stan na koniec roku - wg okresu spłaty | | | |
|--|---|----------------------------|-----------------------|----------------|
| | Do 1 roku | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 do 5 lat | ponad 5 lat |
| 1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe | 0,00 | 772 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Długoterminowe kredyty bankowe | 0,00 | 38.381,48 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 136 134,88 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 946 516,36 | 0,00 | 0,00 |

Według stanu na dzień 31.12.2018 stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

| Zobowiązania długoterminowe | Stan na koniec roku - wg okresu spłaty | | | |
|--|---|----------------------------|-----------------------|----------------|
| | Do 1 roku | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 do 5 lat | ponad 5 lat |
| 1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe | 0,00 | 522.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Długoterminowe kredyty bankowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 46 820,82 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 568 820,82 | 0,00 | 0,00 |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

15. Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

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

W roku bieżącym pozycja nie wystąpiła

17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

| Treść | Kwota (w zł) | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| Koszty dotyczące projektu „Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV – zależnych guzów litych” Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o. | 297 733,33 | 297 733,33 |
| Domena internetowa Spółki zależnej Vitainsilica sp. z o.o. | 6,38 | 6,38 |
| Domeny Spółki zależnej Med4One sp. z o.o. | 26,37 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe spółki dominującej | 0,00 | 11 040,00 |
| Domena Spółki Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 0,00 | 168,42 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe Spółki Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 0,00 | 1335,76 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe Spółki Medgenetics Sp. z o.o. | | 2 737,00 |
| RAZEM | 297 766,08 | 313 020,88 |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| Treść | Kwota (w zł) | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 380 249,00 | 380 249,00 |
| Niezakończone prace rozwojowe działanie INNOMED/I/7/NCBR/2014 podatku Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 2 997 737,46 | 0,00 |
| Niezakończone prace rozwojowe działanie BIOSTRATEGI/ 267659/7/NCBR/2015 | 779 905,15 | 779 905,15 |
| Niezakończone prace rozwojowe działanie Diagnostyka chorób przenoszonych przez kleszcze POIR.01.01.01-00-0707/16-00 | 302 367,21 | 914 796,35 |
| Niezakończone prace rozwojowe działanie PATENT PLUS | 79 950,00 | 79 950,00 |
| RAZEM | 4 540 208,82 | 2 154 900,50 |

Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

| Treść | Kwota (w zł) | |
|---|---------------|---------------|
| | 31.12.2017 r. | 31.12.2018 r. |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 2 612 007,67 | 2 475 656,36 |
| Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 1 617 371,06 | 2 434 035,60 |
| Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-016/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 3 899,00 | 3 899,00 |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 1 004 937,35 | 0,00 |
| Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 3 899,00 | 3 899,00 |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-016/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 15 596,00 | 15 596,00 |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 15 596,00 | 15 596,00 |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 2 279 468,89 | 2 201 900,20 |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.01.01-00-0707/16-00 | 819 630,40 | 989 281,91 |
| Zaliczka dotacyjna do działania INNOMED/I/7/NCBR/2014 Spółki zależnej | 3 130 198,18 | 2 456 279,67 |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Centrum Badań DNA sp. z o.o. | | |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-00-132/13-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 250 332,96 | 248.534,51 |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-004/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 216 280,91 | 160.099,88 |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.04.01.00-30-052/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 84 195,00 | 28.711,67 |
| Refundacja dotacyjna do działania 1.2 WRPO UDA RPWP.01.02.01-30-677/09-0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 265 984,48 | 227.819,27 |
| Zaliczka na wykonanie usług medycznych 0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 13 555,62 | 0,00 |
| Zaliczka do działania Patent Plus umowa PP4/W-41/D-2478/2 0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 104 899,45 | 104.899,45 |
| Zaliczka dotacyjna BIOSTRATEG1/267659 /7/NCBR/2015 0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 490 551,59 | 490.551,59 |
| Projekt BIO-TECH Transfer. Staże i szkolenia biotechnologiczne – środki trwale zakupione w ramach projektu Jednostki Dominującej | 62,50 | 0,00 |
| Razem | 12 928 466,02 | 11.856.760,11 |

18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

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

II.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym o:

- a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) Procentowym udziale,
- c) Części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych,
- e) Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) Zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

III.

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług;**

Grupa kapitałowa osiągnęła następujące przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów:

| Treść | Za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 | Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług medycznych na terenie kraju | 2 998 855,91 | 2 817 920,80 |
| Przychody ze sprzedaży usług medycznych poza terytorium kraju – eksport | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu produktów | 43 038,58 | 0,00 |
| Razem | 3 041 894,49 | 2 817 920,80 |

Grupa kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na terenie kraju. Spółka. INNO-GENE S.A., podobnie jak i Spółki zależne mają zarejestrowaną działalność polegającą na badaniu naukowym i pracach rozwojowych w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych, dlatego przychody pokazane powyżej, które dotyczą w głównej mierze spółek zależnych, wykazano w przychodach z działalności podstawowej.

2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku poprzednim, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

Spółka dominująca INNO-GENE S.A.

| | |
|--|--------------------|
| Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2017-31.12.2017 | -339.069,31 |
| Zwiększające w tym m. in: | -155.088,36 |
| Odsetki od pożyczek – naliczone od pożyczek udzielonych NP | -120.552,12 |
| Usługi księgowe - sporządzenie sprawozdania 2015 | -18.000,00 |
| Umowy Zlecenia NKUP | -16.500,00 |
| Zmniejszające w tym m. in.: | 162.099,09 |
| Amortyzacja środków trwałych NKUP | 29.207,66 |
| Wynagrodzenia - Umowa o pracę NKUP | 15.540,99 |
| Wynagrodzenia zarząd NKUP | 25 707,00 |
| Składki ZUS NKUP | 84.682,25 |
| Usługi księgowe NKUP | 17.000,00 |
| Koszty operacyjne NKUP egzekucje | 1.718,60 |
| WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA | -332.058,58 |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

| | |
|--|---------------------|
| Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2017-31.12.2017 | -277.013,51 |
| Wyłączenie z kosztów w tym m. in.: | 1 547 323,42 |
| - amortyzacja | 831.433,03 |
| - odsetki | 130.733,17 |
| - rezerwa na usług księgowo i audytorskie | 8.000,00 |
| Zmniejszenie przychodów w tym m. in.: | 722.042,26 |
| - przychody z tytułu otrzymanych dotacji | 722.042,26 |
| Zwiększenie kosztów w tym m. in.: | 459.660,44 |
| - amortyzacja | 90.486,20 |
| - rozwiązanie rezerwy na badanie i sporządzenie sprawozdania | 9.000,00 |
| - nakłady na prace rozwojowe do wysokości wkładu własnego | 322.476,43 |
| WYNIK PODATKOWY | 189.120,69 |
| Odliczenie strat z lat ubiegłych | 189.120,69 |
| Wynik podatkowy – podstawa opodatkowania | 0,00 |

Spółka zależna Genomix Sp. z o.o.

W roku 2017 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Wyłączenia z kosztów: 195 888,00 zł – amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca; 1117,09 koszt otrzymanych wezwań do zapłaty i windykacji, odsetki niezapłacone 187,86 zł, zobowiązania publiczno-prawne niezapłacone w terminie 20032,40 zł, niezapłacone wynagrodzenia pracowników i zleceniobiorców.

Do przychodów podatkowych doliczono korektę roczną VAT za 2016 rok w kwocie 7534,00 zł, a odliczono korektę roczną VAT za 2017- 3303,00 zł.

W roku 2018 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Wyłączenia z kosztów: 195.888,00 zł – amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca. Do przychodów podatkowych doliczono korektę roczną VAT za 2017 rok w kwocie 3.303,00 zł.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

Spółka zależna Medgenetix sp. z o.o.

W roku 2017 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Wyłączenia z kosztów: 195 888,00 zł- amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem wniesionej przez udziałowca: 13140,91 zł - nieodliczony VAT, odsetki niezapłacone, 3631,16 zł- różnice przejściowe dotyczące amortyzacji środków trwałych, 74844,29 zł- niezapłacone zobowiązania publiczno-prawne: 12948,47 zł- niezapłacone wynagrodzenia, 92045,48 zł- 70% kosztów projektów „Opracowanie i wdrożenie zależnych guzów litych” (30% kosztów stanowi wkład własny Spółki będący kosztem podatkowym).

Doliczono do kosztów podatkowych: 37474,00 zł- korekta roczna VAT za 2016 rok; 3360,02 zł- różnica przejściowa na środkach trwałych; 108254,01 zł- zapłacone zobowiązania publiczno-prawne dotyczące 2016 roku.

Wyłączono z przychodów podatkowych 92045,48 zł- dotacja na projekt „Opracowanie i wdrożenie algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV- zależnych guzów litych”.

W roku 2018 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Wyłączenia z kosztów: 195.888,00 zł – amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca; dołączenie do kosztów 3.631,16 zł – różnice przejściowe na amortyzacji środków trwałych

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego w pozostałych spółkach za rok 2018 zostało wykazane w odrębnej pozycji w sprawozdaniu sporządzanym elektronicznie.

6. **Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantach kalkulacyjnych – o kosztach rodzajowych:**
 - a) amortyzacji
 - b) zużycia materiałów i energii

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

- c) usług obcych
- d) podatków i opłat
- e) wynagrodzeń
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Grupa kapitałowa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz zaliczki na wartości niematerialne i prawne oraz środków trwałych na własne potrzeby;**

W roku poprzednim, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym pozycja nie występowała

8. **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

W roku poprzednim, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym pozycja nie występowała.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwale w kwocie 13 038 zł.

W kolejnym roku Grupa Kapitałowa planuje dokonać nakładów na niefinansowe aktywa trwale na kwotę 50 000,00 oraz nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

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

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

IV.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

W 2018 roku Grupa w sprawozdaniu finansowym wyceniła aktywa i pasywa według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2018 który wynosił 1EUR = 4,3.

V.

W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

a) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sytuacja taka nie wystąpiła.

VI.

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

Sprawozdanie finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Nie ma istotnych zagrożeń dla funkcjonowania Grupy Kapitałowej.

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

Spółka dominująca zamierza kontynuować realizację strategii, którą realizowała w latach poprzednich, głównie poprzez spółki zależne, w których Emitent posiada kontrolne pakiety akcji/udziałów. Oznacza to przede wszystkim kontynuowanie intensywnych prac mających na celu wzmacnianie ich potencjału gospodarczego a także prac mających na celu pozyskanie kolejnych spółek portfelowych. Emitent zamierza wspierać swoje spółki portfelowe w działaniach mających na celu wprowadzenie ich akcji do notowań na rynkach zorganizowanych, zarówno na rynku regulowany prowadzonym przez GPW w Warszawie, jak i na rynku NewConnect.

Spółka w 2018 roku osiągnęła przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym. W 2019 roku Spółka będzie osiągała przychody ze świadczenia

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

usług doradczych, a także przychody z tytułu świadczenia usług sprzedażowo-marketingowych dla spółek z grupy kapitałowej, które zbilansują koszty stałe ponoszone przez spółkę.

Sprawozdanie Spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Spółka w 2018 roku zaczęła wykazywać zysk netto dzięki restrukturyzacji grupy i ograniczeniu kosztów spółka. W 2019 roku spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji swych usług szczególnie nowych produktów opracowanych i wdrożonych w wyniku realizacji prac badaczo-rozwojowych.

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

Sprawozdanie Spółki zależnej Med4One Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Spółka generuje przychody przy bardzo niskich kosztach stałych.

Sprawozdanie Spółki zależnej Medgenetix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2019 roku.

Sprawozdanie Spółki zależnej Genomix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2019 roku.

Sprawozdanie Spółki zależnej VITAINSILICA SP. Z O.O. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

przyszłości. Zarząd Spółki zależnej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

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

W 2017:

| Freść | Środki pieniężne w kasie (PLN) | Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN) | Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN) | | | Razem (PLN) |
|--|--------------------------------|--|---|---------------|------------------------------------|--------------|
| | | | Lokaty | Czeki, weksły | Bony skarbowe, handlowe, NBP, inne | |
| Stan na początek roku | 3 325,19 | 212 952,44 | 921 980,31 | 0,00 | 0,00 | 1 138 257,94 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 5 900,67 | 97 069,65 | 675 701,85 | 0,00 | 0,00 | 778 672,17 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych | 2 575,48 | -115 882,79 | -246 278,46 | 0,00 | 0,00 | -359 585,77 |
| - w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

W 2018:

| Treść | Środki pieniężne w kasie (PLN) | Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN) | Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN) | | | Razem (PLN) |
|--|--------------------------------|--|---|---------------|------------------------------------|-------------|
| | | | Lokaty | Czeki, weksle | Bony skarbowe, handlowe, NBP, inne | |
| Stan na początek roku | 5 900,67 | 97 069,65 | 675 701,85 | 0,00 | 0,00 | 778 672,17 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 4 199,31 | 10 825,76 | 15 145,05 | 0,00 | 0,00 | 30 170,12 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych | -1 701,36 | -86 243,89 | -660 556,80 | 0,00 | 0,00 | 748 502,05 |
| - w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3. Informacje o:

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

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

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonywanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest bliskim członkiem rodziny jakiegokolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki powiązanej, lub

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

- 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 roku poprzednim, jak i w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sytuacje takie nie wystąpiły.

- c) **Przeciętne w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną,.**

Na dzień 31.12.2017 roku Jednostka Dominująca zatrudniała sześciu pracowników.

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

Na dzień 31.12.2018 roku Jednostka Dominująca zatrudniała trzech pracowników.

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

Na dzień 31.12.2017 roku jednostka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. zatrudniała 16 pracowników, natomiast na dzień 31.12.2018 – ośmiu.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

Przeciętne zatrudnienie w spółce zależnej Medgenetix Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku 2017 | Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 2,75 | 0 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0 | 0 |
| Uczniowie | 0 | 0 |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych | 0 | 0 |
| Razem | 2,75 | 0,00 |

Przeciętne zatrudnienie w spółce zależnej Genomix Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku 2017 | Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 0,91 | 0 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0 | 0 |
| Uczniowie | 0 | 0 |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych | 0 | 0 |
| Razem | 0,91 | 0,00 |

Spółka zależna Med4One Sp. z o.o. i Medgenetics Sp. z o.o., VITAINSILICA Sp. z o.o nie zatrudniała pracowników.

- d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Zgodnie z uchwałą rady Nadzorczej z dnia 19.10.2011 roku Prezes oraz Wiceprezes

Zarządu Spółki otrzymuje wynagrodzenie brutto w kwocie 2 000,00 zł brutto za każdy miesiąc pełnienia funkcji. Z dniem 25.06.2014 roku zmianie uległo wynagrodzenie

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

zarządu do kwoty 300,00 zł brutto. Kolejna zmiana nastąpiła z dniem 18.12.2014 i wynagrodzenie zarządu wynosi 4 000,00 zł brutto.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 9/7/10/2010 z dnia 07.10.2010 roku Rada Nadzorcza Spółki otrzymuje za każde posiedzenie wynagrodzenie w kwocie 1 500,00 brutto – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz 1 000,00 zł brutto pozostali członkowie Rady Nadzorczej.

W roku 2017 Zarząd i Rada Nadzorcza otrzymali poniższe wynagrodzenie:

| 01.01.2017 – 31.12.2017 | Wynagrodzenie należne (PLN) brutto | Wynagrodzenie wypłacone (PLN) brutto |
|----------------------------|---------------------------------------|---|
| Zarząd | 2.278,08 | 44.244,00 |
| Rada Nadzorcza | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 2.278,08 | 44.244,00 |

W roku 2018 Zarząd nie otrzymał wynagrodzenia.

W 2017 i do marca 2018 roku Zarząd Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczył prace na podstawie umowy o pracę. Prezes Zarządu otrzymywał wynagrodzenie miesięczne brutto 6.000 zł.

W pozostałych spółkach Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia zarówno w roku 2017, jak w okresie objętym sprawozdaniem.

- e) kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie udzielono pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

- f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,
 - inne usługi poświadczające,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 kształtuje się następująco:

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota (netto) |
|-----|---|------------------|
| 1 | Badanie rocznego sprawozdania finansowego | 17.000,00 |
| 2 | Inne usługi poświadczające | 0,00 |
| 3 | Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 |
| 4 | Pozostałe usługi | 0,00 |
| | Razem | 17.000,00 |

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 przeprowadziła firma Mirosław Urbanowicz Kancelaria Audytorsko-Doradcza za kwotę 8.000,00 zł. Badanie skonsolidowanego sprawozdania również zostało przeprowadzone przez firmę Mirosław Urbanowicz Kancelaria Audytorsko-Doradcza za kwotę 9.000,00 zł netto. W roku 2018, podmiot badający sprawozdanie finansowe pozostaje bez zmian.

- g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Poniżej zaprezentowano transakcje, jakie zawarła Grupa Kapitałowa z jednostkami powiązanymi które zostały wyłączone podczas konsolidacji:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką dominującą INNO-GENE S.A.
Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. dokonała sprzedaży na rzecz INNO-GENE S.A w wysokości 200,00 zł netto.

Saldo zobowiązań Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. wobec INNO-GENE S.A. na 31-12-2018 roku wyniosło 23 224,18 zł.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką zależną MED4ONE sp. z o.o.

W roku 2018 Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. świadczyła na rzecz Spółki MED4ONE sp. z o. o. usługi najmu na kwotę 45.500 zł netto.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. od Spółki MED4ONE sp. z o. o. do na 31-12-2018 roku wyniosło 23.565,69 zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Medgenetics Sp. z o.o.

roku 2018 Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. świadczyła na rzecz Spółki Medgenetics sp. z o. o. usługi najmu w kwocie 49.500,00 zł netto.

Saldo należności Spółki MEDGENETICS Sp. z o.o. od Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. na 31-12-2018 roku wyniosło 5788,00 zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką pośrednio zależną Medgenetix sp. z o.o.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. od Spółki Medgenetix sp. z o. o. na 31-12-2018 wyniosło 233.859,23 zł i zobowiązania 35.792,00 zł

Medgenetix sp. z o. o. dostała od Centrum Badań DNA sp. z o. o. dotację na projekt z czego nie rozliczyła jeszcze kwoty 25.923,06 zł.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką pośrednio zależną Genomix sp. z o.o.

Saldo zobowiązań Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o wobec Spółki Genomix sp. z o. o. do na 31-12-2018 roku wyniosło 134.449,93.

Genomix sp. z o. o. otrzymała dotację na projekt od Centrum Badań DNA sp. z o. o., która do dnia bilansowego nie została rozliczona w kwocie 113.040,42 zł.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Vitainsilica sp. z o.o.

Vitainsilica Sp. z o.o. udzieliła Spółce Centrum Badań DNA Sp. z o.o. pożyczki krótkoterminowej w wysokości 51.000,00 zł. Na dzień bilansowy, kapitał nie został spłacony.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Medgenetics Sp. z o.o

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Medgenetics sp. z o. o. na 31-12-2018 roku wynosiło 7.500,00

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Med4one Sp. z o.o

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Med4one sp. z o.o. na 31-12-2018 roku wynosiło 7.500,00.

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług Spółki INNO-GENE S.A. do Spółki Med4one sp. z o. o. na 31-12-2018 roku wyniosło 31.365,00 zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym_saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Medgenetix sp. z o. o. na 31-12-2018 roku wyniosło 150.476,43 zł

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Genomix Sp. z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Medgenetix Sp. z o.o

Saldo należności Spółki Genomix sp. z o.o. od Medgenetix Sp. z o.o. wynosi 113.022,68 zł

VII.

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

31.05.2019

| Tytuł projektu | Nr działania | Nr umowy/w niosku | Okres realizacji | Wartość projektu | Wydatki kwalifikowane | % | kwota dofinansowania | Wkład własny |
|---|----------------|---|--------------------------------|------------------|-----------------------|-------|----------------------|--------------|
| Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów z zakresu genetyki weterynaryjnej wybranych gatunków zwierząt | 1.4 POIG | UDA - POIG.01.04.00 -30-015/11-00 | od 01-10-2011 do 30-09-2015 | 4.846.683,72 | 4.218.500,00 | 74,96 | 3.162.245,00 | 1.056.255,00 |
| Opracowanie i wdrożenie do oferty innowacyjnych i kompleksowych testów z zakresu genetyki medycznej | 1.4 POIG | UDA - POIG.01.04.00 -30-082/11-00 | Od 01-07-2012 do 31-08-2015 | 5.262.600,00 | 5.262.600,00 | 75,04 | 4.146.205,00 | 1.116.395,00 |
| Opracowanie innowacyjnych testów genetycznych w oparciu o technologię NGS* | 1.4 POIG | UDA - POIG.01.04.00 -30-027/12-00 | od 01-01-2013 do 30-06-2015 | 4.268.100,00 | 4.268.100,00 | 75,56 | 3.224.990,00 | 1.043.110,00 |
| Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV – zależnych guzów łitych | Innomed | Innomed/I/7/N C'BR/2014 | 09.07.2013 – 08.07.2018 | 9.933.113,20 | 9.933.113,20 | 72,4 | 7.379.407,84* | 2.553705,36 |
| Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki i prenatalnej w oparciu o technologię NGS. | 1.4 POIG | UDA - POIG.01.04.00 -00-132/13-00 | 01.08.2014- 31.12.2015 | 2.876.840,00 | 2.876.840,00 | 68,15 | 1.960.788,00 | 916.052,00 |
| Uzyskanie ochrony patentowej dla czterech wynalazków z dziedziny life science opracowanych przez Centrum Badań DNA Sp. z o.o. | Patent Plus | PP/W-41/D- 2478/2015 | 01.07.2015- 31.12.2016 | 481.000,00 | 481.000,00 | 59,02 | 283912,50 | 197087,50 |
| „Gutfeel-innowacyjne żywienie w zrównoważonej produkcji Drebarskiej” | BIOSTRATE G | BIOSTRATEGI/ 267659.3./NCB R/2015 | 01.09.2015 – 28.02.2019 | 19.375.625,00 | 1.501.500,00 | 50,56 | 759.158,40 | 742.341,60 |

w/w umowy zostały ujęte w bilansie w nakładach dotyczących prac rozwojowych jako rozliczenia międzyokresowe

*Kwota dla wszystkich konsorcjantów

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

IV.

1. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|---|--|-------------------|--|
| Środki pieniężne | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 20 085,74 | Nie dotyczy |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Odsetki do pożyczki od KANPAKU Capital S.A. z dnia 22.01.2014 | 913,97 | |
| | Odsetki od pożyczki od Michała Kaszuby z dnia 17.06.2013 | 4765,91 | |
| | Odsetki do pożyczki od Michała Kaszuby z dnia 27.03.2013 | 799,32 | |
| | Odsetki od pożyczki od AdvaChemLab Sp. z o.o. | 1082,19 | |
| | Odsetki od pożyczki od IGM Sp. z o.o. | 628,77 | |
| | Pożyczka od Jacka Wojciechowicza z 02.05.2016, oprocentowanie 8% | 180 000,00 | |
| | Pożyczka od Jacka Wojciechowicza z 17.11.2018, oprocentowanie 8% | 20 000,00 | |
| Pożyczka od AdvaChemLab sp. z o.o. z 08.10.2018 | 250 000,00 | | |
| Pożyczka od Arizon Mezzanine Fundusz Inwestyc. Zamknięty Aktywów Niepublicznych z dnia 08.05.2018 | 200 000,00 | | |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

| | | | |
|--|--|------------|--|
| | Pożyczka od Venture Inc S.A. z dnia 10.11.2017 | 110 000,00 | |
|--|--|------------|--|

2. Charakterystyka instrumentów finansowych w Jednostce Dominującej INNO-GENE

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|---|--|-------------------|--|
| Środki pieniężne | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 9,11 | Nie dotyczy |
| Posiadane udziały Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o.o | 18 795,17 | Nie dotyczy |

3. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Vitainsilica Sp.z o.o.:

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|------------------|--|-------------------|--|
| Środki pieniężne | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 10 030,55 | Nie dotyczy |

4. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Genomix Sp.z o.o.:

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|------------------|--|-------------------|--|
| Środki pieniężne | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 224,34 | Nie dotyczy |

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018– 31.12.2018

31.05.2019

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się ze zobowiązań przez dłużników. Ryzyko to w przypadku Spółki i pożyczki udzielonej Centrum Badań DNA jest niewielkie biorąc pod uwagę kwotę pożyczki w stosunku do zysków generowanych przez CB DNA i perspektywę wpływu wysokich środków finansowych do Spółki, przy założeniu wygranej przetargu - Genomiczna Mapa Polski – który ma być realizowany przez konsorcjum w składzie: Instytut Chemii Bioorganicznej PAN (Lider Konsorcjum, Zamawiający), Politechnika Poznańska oraz Centrum Badań DNA jako Partner Biznesowy. Całkowita wartość projektu wynosi 104.867.454,23 PLN.

Ryzyko instrumentów finansowych

Inwestowanie w instrumenty finansowe (o charakterze udziałowym) wiąże się z ryzykiem utraty wartości tych udziałów, zarówno w momencie sprzedaży, jak i w czasie trwania inwestycji. W tym pierwszym przypadku mówimy o niższej cenie sprzedaży w stosunku do cen nabycia udziałów. W drugim natomiast, może mieć miejsce odpis wartości udziałów związany z zagrożeniem kontynuowania działalności spółek, w których posiadamy udziały. Biorąc pod uwagę specyfikę prowadzonej działalności Spółka jest narażona na ryzyka związane z instrumentami finansowymi. Inwestycje Spółki w opisane wyżej udziały mają charakter długoterminowy.

Angelika Biel

KSIA

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

Inno-Gene S.A. (2)
ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
tel. 616468585, fax: 616232526
NIP: 9721215439, REGON: 301463649

za sprawo
31.05.2019

Kluczowy Biegły Rewident

Mirosław Urbanowicz
nr 4217

PREZES ZARZĄDU

Jack Wajciak

.....
(Podpis członków Zarządu)