

# **GENXONE SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** GENXONE SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** ZŁOTNIKI KOBALTOWA 6/, 62-002 SUCHY LAS

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

7211Z, 3250Z, 4646Z, 7219Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7811918132

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000743838

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

Wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji od wartości 10.000,00 zł. Wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe przyjmowane są do ewidencji od wartości 10.000,00 zł Grunty wyceniane są według

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

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

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

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

Środki trwałe w budowie

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

Zapasy

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

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w

zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumentem ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Aktywa finansowe

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

#### Leasing

Spółka może być stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

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

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

#### Zobowiązania

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumentem ustalony został inny kurs.

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

#### Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

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

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

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

#### Transakcje w walucie obcej

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

#### Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

#### Przychody przyszłych okresów, uznanie przychodu

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

#### Kapitały własny

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

#### Przychody i zyski

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

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

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

#### Koszty i straty

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

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

##### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się

wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),

wynik operacji finansowych,

wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 491 332,62</b>	<b>7 168 100,67</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 086 228,46</b>	<b>2 699 419,30</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 973 177,67	2 539 614,06
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	113 050,79	159 805,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 315 591,68</b>	<b>1 925 943,91</b>
1. Środki trwałe	1 315 591,68	1 925 943,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 337,33	78 821,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	37 337,37	35 630,90
d) środki transportu	162 399,40	237 250,63
e) inne środki trwałe	1 047 517,58	1 574 240,97
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>36 208,86</b>	<b>36 208,86</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	36 208,86	36 208,86
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 053 303,62</b>	<b>2 506 528,60</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 435,00	24 096,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 028 868,62	2 482 432,60
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 011 007,85</b>	<b>12 605 308,56</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>183 676,81</b>	<b>257 075,77</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	183 676,81	257 075,77
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 227 876,52</b>	<b>654 543,37</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	36 361,18	13 283,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 993,07	13 283,00
- do 12 miesięcy	34 993,07	13 283,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 368,11	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 191 515,34	641 260,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	734 681,33	214 811,45
- do 12 miesięcy	734 681,33	214 811,45
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	433 344,86	421 884,41
c) inne	23 489,15	4 564,51
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 995 331,07</b>	<b>11 161 682,73</b>



1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 995 331,07	11 161 682,73
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 995 331,07	11 161 682,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 995 331,07	11 161 682,73
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>604 123,45</b>	<b>532 006,69</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>15 502 340,47</b>	<b>19 773 409,23</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>14 970 264,72</b>	<b>18 687 815,61</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 296 600,00</b>	<b>3 295 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>15 392 815,61</b>	<b>14 912 849,95</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 845 900,00	6 845 900,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 719 150,89</b>	<b>479 965,66</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>532 075,75</b>	<b>1 085 593,62</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>100 379,03</b>	<b>127 462,31</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2,00	643,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89 377,03	115 819,31
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	89 377,03	115 819,31
3. Pozostałe rezerwy	11 000,00	11 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	11 000,00	11 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>58 107,30</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		58 107,30
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		58 107,30
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>431 696,72</b>	<b>900 024,01</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	431 696,72	900 024,01
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	58 254,02	40 006,86
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	92 116,59	250 031,65
- do 12 miesięcy	81 934,49	232 752,04
- powyżej 12 miesięcy	10 182,10	17 279,61
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		141 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	137 462,69	243 320,12
h) z tytułu wynagrodzeń	141 529,22	224 527,42
i) inne	2 334,20	1 137,96
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>15 502 340,47</b>	<b>19 773 409,23</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 394 667,58</b>	<b>10 587 114,09</b>
- od jednostek powiązanych	251 473,09	701 801,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 375 024,29	5 245 174,30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 643,29	5 341 939,79
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 691 305,14</b>	<b>10 811 942,69</b>
I. Amortyzacja	1 352 983,68	1 544 950,30
II. Zużycie materiałów i energii	513 510,59	266 510,69
III. Usługi obce	1 152 315,34	1 822 393,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 362,71	154 990,49
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 957 573,82	2 190 541,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	257 775,47	309 490,36
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 749,80	162 492,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 284 033,73	4 360 573,46
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 296 637,56</b>	<b>-224 828,60</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>80 327,55</b>	<b>1 303 087,89</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 150,00	
II. Dotacje		1 303 008,59
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	58 177,55	79,30
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>427,17</b>	<b>875 289,04</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		35 108,32
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	427,17	840 180,72
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-4 216 737,18</b>	<b>202 970,25</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>541 684,13</b>	<b>444 951,55</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	541 684,13	444 951,55
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>45 077,84</b>	<b>17 777,14</b>
I. Odsetki, w tym:	7 529,10	5 392,79
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	37 548,74	12 384,35
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 720 130,89</b>	<b>630 144,66</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-980,00</b>	<b>150 179,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 719 150,89</b>	<b>479 965,66</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>18 687 815,61</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>18 687 815,61</b>	<b>14 872 018,47</b>
1. Kapitał podstawowy	3 296 600,00	3 295 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 295 000,00</b>	<b>3 295 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 600,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 600,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 600,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 296 600,00</b>	<b>3 295 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	15 392 815,61	14 912 849,95
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>14 912 849,95</b>	<b>11 667 044,11</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	479 965,66	
a) zwiększenie (z tytułu)	479 965,66	3 245 805,84
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	479 965,66	3 245 805,84
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>15 392 815,61</b>	<b>14 912 849,95</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>479 965,66</b>	<b>6 540 805,84</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		<b>8 772 581,48</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	479 965,66	8 772 581,48
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	479 965,66	3 245 805,84
- podział zysku - wypłata dywidendy		3 295 000,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych		2 231 775,64
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-479 965,66</b>	
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>-2 231 775,64</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		<b>-2 231 775,64</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		2 231 775,64
- pokrycie zyskiem		2 231 775,64
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-3 719 150,89</b>	<b>479 965,66</b>
a) zysk netto		479 965,66
b) strata netto	3 719 150,89	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 970 264,72</b>	<b>18 687 815,61</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>14 970 264,72</b>	<b>18 687 815,61</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 719 150,89</b>	<b>479 965,66</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-897 593,32</b>	<b>-144 735,90</b>
1. Amortyzacja	1 352 983,68	1 544 950,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	37 548,74	12 384,35
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-534 218,42	-439 591,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-27 083,28	3 772,89
6. Zmiana stanu zapasów	73 398,96	171 735,89
7. Zmiana stanu należności	-573 333,15	1 275 866,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-546 209,80	-926 827,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-680 680,05	-1 787 026,29
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-4 616 744,21</b>	<b>335 229,76</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>563 834,13</b>	<b>462 951,55</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 150,00	18 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	541 684,13	444 951,55
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	541 684,13	444 951,55
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	541 684,13	444 951,55
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>67 652,34</b>	<b>523 171,41</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	67 652,34	523 171,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		



3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>496 181,79</b>	<b>-60 219,86</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 600,00</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 600,00	
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>47 389,24</b>	<b>3 343 610,33</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		3 295 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39 860,14	43 250,54
8. Odsetki	7 529,10	5 359,79
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-45 789,24</b>	<b>-3 343 610,33</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-4 166 351,66</b>	<b>-3 068 600,43</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-4 166 351,66</b>	<b>-3 068 600,43</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>11 161 682,73</b>	<b>14 230 283,16</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>6 995 331,07</b>	<b>11 161 682,73</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-3 720 130,89</b>	<b>630 144,66</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 372,98	2 594,54
Pozostałe	3 372,98	2 594,54
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	90 947,71	413 831,13
Pozostałe	90 947,71	413 831,13
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	122 470,67	188 470,58
Pozostałe	122 470,67	188 470,58
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		62 000,00
Pozostałe		
Przekazane darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)		62 000,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-3 748 280,87</b>	<b>790 911,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>150 273,00</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**INFORMACJA\_DODATKOWA\_GENXONE\_2022.pdf**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I.

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

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	104.840,76	0,00	0,00	104.840,76
Urządzenia techniczne i maszyny	181.541,99	22.194,00	0,00	203.735,99
Środki transportu	374.256,15	0,00	0,00	374.256,15
Pozostałe środki trwałe	3.944.757,89	180.458,34	123.000,00	4.002.216,23
Wartości niematerialne i prawne	4.721.879,77	2.042.122,53	0,00	6.764.002,30
<b>RAZEM</b>	<b>9.327.276,56</b>	<b>2.042.122,53</b>	<b>123.000,00</b>	<b>11.449.051,43</b>

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	26.019,35	10.484,08	0,00	36.503,43
Urządzenia techniczne i maszyny	145.911,09	20.487,53	0,00	166.398,62
Środki transportu	137.005,52	74.851,23	0,00	211.856,75
Pozostałe środki trwałe	2.370.516,92	707.181,73	123.000,00	2.954.698,65
Wartości niematerialne i prawne	2.022.460,47	655.313,37	0,00	2.677.773,84
<b>RAZEM</b>	<b>4.701.913,35</b>	<b>1.468.317,94</b>	<b>123.000,00</b>	<b>6.047.231,29</b>

- Spółka na dzień bilansowy nie prezentuje pozycji inwestycji długoterminowych.

## 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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

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

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

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

Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

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

Akcjonariat Spółki według stanu na dzień 31.12.2023

Akcjonariusz	Akcje	% w kapitale	Głosy na WZA	% w głosach
Diagnostyka S.A.	1 332 138	40,43%	1 332 138	40,43%
Michał Kaszuba	428 470	13,00%	428 470	13,00%
Carpathia Capital S.A.	253 069	7,68%	253 069	7,68%
Pozostali	1 282 923	38,89%	1 282 923	38,89%
<b>RAZEM</b>	<b>3 296 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 295 000</b>	<b>100,00%</b>

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Zarząd zamierza rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby strata netto za rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023 roku została pokryta kapitałem zapasowym.

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

## Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023-31.12.2023

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	643,00	2,00	643,00	2,00
Rezerwa urlopowa	115.819,31	89.377,03	115.819,31	89.377,03
<b>RAZEM</b>	<b>127.462,31</b>	<b>100 379,03</b>	<b>127.462,31</b>	<b>100 379,03</b>

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość należności.

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

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

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

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:

- nakłady na prace rozwojowe w kwocie 1.028.868,62 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- podatek odroczonego 24.435,00 zł

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe: 91.248,97 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkookresowe (nakłady na prace rozwojowe krótkookresowe): 512.874,48 zł

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

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

W związku z zakończeniem realizacji oraz okresu trwałości projektu nr POIR.01.01.01-00-539/17 pt. „Opracowanie innowacyjnego testu do identyfikacji gatunków ryb i zakażeń bakteryjnych mięsa rybiego z wykorzystaniem technologii sekwencjonowania nanoporowego” w dniu 20.02.2023 wpłynął do Spółki weksel in blanco i deklaracja wekslowa, które to komisyjnie również w tym dniu zostały zniszczone.

## II.

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

Wyszczególnienie	Wartość sprzedaży w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży usług: kraj	1.736.445,83
Przychody ze sprzedaży usług: poza terytorium kraju	638.578,46
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19.643,29
<b>RAZEM</b>	<b>2.394.667,58</b>

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
<b>1.</b>	<b>Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe</b>	<b>202.652,34</b>	<b>0,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	202.652,34	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Niefinansowe aktywa trwałe razem</b>	<b>202.652,34</b>	<b>0,00</b>

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

**II.a.**

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

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



- USD 3,9350 oraz EUR 4,348

### III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto 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.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

#### 1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężna w kasie (PLN)	Środki pieniężna na rachunku bankowym (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	4.907,36	9.408,09	11.147.367,28	0,00	0,00	11.161.682,73
2. Stan na koniec roku obrotowego	4.611,43	23.891,38	6.966.828,26	0,00	0,00	6.995.331,07
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	(-)295,93	(-)14.483,29	(-)4.180.539,02	0,00	0,00	(-)4.166.351,66
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### IV.

##### 1. Informacje o:

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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

- W 2023 roku Spółka zatrudnia 22 pracowników. Zarząd pełnił swoją funkcję na podstawie powołania. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku 2023 wyniosło 20,58.

Stanowisko	Ilość pracowników
Asystent laboratoryjny	1
Bioinformatyk	3
Diagnosta laboratoryjny	3
Dyrektor działów laboratoryjnych	1
Dyrektor działu B+ R	1
Dyrektor zarządzający	1
Ekspert ds. żywienia klinicznego	1
Kierownik działu administracji	1
Kierownik działu badań i rozwoju	1
Kierownik laboratorium diagnostycznego	1
Koordynator biura zarządu	1
Koordynator działu relacji inwestorskich	1
Koordynator naukowy w dziale bioinformatycznym	1
Młodszy asystent laboratoryjny	1
Przedstawiciel naukowy	2
Starszy specjalista ds. badań i rozwoju	1
Zastępca kierownika laboratorium diagnostycznego	1

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA NETTO
Wynagrodzenia zarządu	418.070,00
Wynagrodzenia rady nadzorczej	11.768,32
<b>SUMA</b>	<b>429.838,32</b>

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie wykazuje należności od osób wchodzących w skład organów zarządzających.

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

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

- b) inne usługi poświadczające
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi;

- Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za 2023 r. przeprowadzi spółka Eureka Auditing Sp. z o.o. za kwotę 8.000,00 zł netto.

## V.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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

Znaczące zdarzenia nie wystąpiły.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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

Dla celów porównawczych Spółka prezentuje bilans i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

## VI.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także

informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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

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

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## VII.

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

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

## VIII.

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

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w

okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

IX.

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

Nie dotyczy

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM