

GENXONE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

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 01.01.2021 do 31.12.2021

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 2021 r., poz. 217 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
A. AKTYWA TRWAŁE	7 557 261,01	7 819 997,23
I. Wartości niematerialne i prawne	3 518 849,46	2 913 879,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 333 866,78	2 659 339,37
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	184 982,68	254 539,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 261 516,93	2 117 279,08
1. Środki trwałe	2 261 516,93	2 117 279,08
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 305,49	44 111,42
c) urządzenia techniczne i maszyny	17 455,30	40 589,71
d) środki transportu	251 005,50	315 402,12
e) inne środki trwałe	1 903 750,64	1 717 175,83
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	36 208,86	25 115,04
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	36 208,86	25 115,04
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 740 685,76	2 763 723,88
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 509,00	17 782,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 717 176,76	2 745 941,88
B. AKTYWA OBROTOWE	17 414 677,03	9 972 847,49
I. Zapasy	428 811,66	480 515,56
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	331 071,66	480 515,56
5. Zaliczki na dostawy i usługi	97 740,00	
II. Należności krótkoterminowe	1 930 409,38	3 261 841,54
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	1 930 409,38	3 261 841,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 918 982,20	3 017 940,17
- do 12 miesięcy	1 918 982,20	3 017 940,17
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 048,60	242 573,62
c) inne	5 378,58	1 327,75
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 230 283,16	6 080 016,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 230 283,16	6 080 016,06
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	14 230 283,16	6 080 016,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 230 283,16	6 080 016,06
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	825 172,83	150 474,33
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	24 971 938,04	17 792 844,72

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 502 849,95	14 872 018,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 295 000,00	3 295 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 667 044,11	6 651 709,56
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 845 900,00	6 845 900,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 231 775,64	-2 231 775,64
VI. Zysk (strata) netto	8 772 581,48	7 157 084,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 469 088,09	2 920 826,25
I. Rezerwy na zobowiązania	123 689,42	93 606,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	150,00	380,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	114 539,42	84 226,24
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	114 539,42	84 226,24
3. Pozostałe rezerwy	9 000,00	9 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	9 000,00	9 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	115 368,54	148 381,98
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	115 368,54	148 381,98
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	115 368,54	148 381,98
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 915 680,54	1 355 463,16
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	1 915 680,54	1 355 463,16
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	39 068,10	42 040,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	418 451,66	706 783,09
- do 12 miesięcy	407 506,11	687 932,92
- powyżej 12 miesięcy	10 945,55	18 850,17
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 149 937,91	231 963,86
h) z tytułu wynagrodzeń	254 463,49	213 120,90
i) inne	53 759,38	161 554,63
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 314 349,59	1 323 374,87
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 314 349,59	1 323 374,87
- długoterminowe		1 323 374,87
- krótkoterminowe	1 314 349,59	
PASYWA RAZEM	24 971 938,04	17 792 844,72

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 195 421,15	20 474 101,55
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 900 189,25	20 474 101,55
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	7 295 231,90	
B. Koszty działalności operacyjnej	12 614 108,64	11 226 257,78
I. Amortyzacja	1 167 808,88	168 357,79
II. Zużycie materiałów i energii	251 280,50	1 350 913,15
III. Usługi obce	1 511 270,85	1 168 170,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	201 659,12	32 338,97
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 700 308,57	807 737,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	260 881,14	102 117,80
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	71 305,55	150 981,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 449 594,03	7 445 640,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 581 312,51	9 247 843,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	170 273,44	158 633,09
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		74 253,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	170 273,44	84 380,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	192 657,79	579 077,12
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	192 657,79	579 077,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 558 928,16	8 827 399,74
G. Przychody finansowe		3 096,91
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:		3 096,91
- od jednostek powiązanych		2 406,28
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	16 914,68	191 701,10
I. Odsetki, w tym:	12 866,28	16 381,58
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	4 048,40	175 319,52
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 542 013,48	8 638 795,55
J. Podatek dochodowy	1 769 432,00	1 493 053,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-11 342,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 772 581,48	7 157 084,55

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 872 018,47	3 769 124,36
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		3 769 124,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 872 018,47	3 769 124,36
1. Kapitał podstawowy	3 295 000,00	3 295 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 295 000,00	2 695 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		600 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		600 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		600 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 295 000,00	3 295 000,00
2. Kapitał zapasowy	11 667 044,11	6 651 709,56
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 651 709,56	3 305 900,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 015 334,55	3 345 809,56
a) zwiększenie (z tytułu)	5 015 334,55	3 540 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		3 540 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	5 015 334,55	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		194 190,44
- pokrycia straty		
- inne		194 190,44
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	11 667 044,11	6 651 709,56
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-2 231 775,64	-2 231 775,64
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 157 084,55	-1 154 400,99
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 157 084,55	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 157 084,55	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		
- podział zysku - wypłata dywidendy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 231 775,64	-1 154 400,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 231 775,64	-1 154 400,99
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 231 775,64	-2 231 775,64
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 231 775,64	-2 231 775,64
6. Wynik netto	8 772 581,48	7 157 084,55
a) zysk netto	8 772 581,48	7 157 084,55
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 502 849,95	14 872 018,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 207 849,95	14 872 018,47

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	8 772 581,48	7 157 084,55
II. Korekty razem	2 571 620,24	-3 210 608,19
1. Amortyzacja	1 167 808,88	168 357,79
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 048,40	38 918,02
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 807,30	13 284,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	30 083,18	84 330,24
6. Zmiana stanu zapasów	51 703,90	-92 807,13
7. Zmiana stanu należności	1 320 338,34	-2 924 532,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 603 739,60	-166 985,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 594 569,84	-331 174,00
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 344 201,72	3 946 476,36

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		135 821,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		135 821,98
a) w jednostkach powiązanych		117 940,62
b) w pozostałych jednostkach		17 881,36
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		16 420,44
- odsetki		1 460,92
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	903 121,03	1 626 999,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	903 121,03	1 626 999,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-903 121,03	-1 491 177,80
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		4 034 653,48
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		3 988 653,48
2. Kredyty i pożyczki		46 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 290 813,59	730 883,09
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 141 750,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		581 183,07
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		7 006,79
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 986,02	
8. Odsetki	6 079,27	99 849,31
9. Inne wydatki finansowe	106 998,30	42 843,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 290 813,59	3 303 770,39
D. Przepływy pieniężne netto, razem	8 150 267,10	5 759 068,95
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 150 267,10	5 759 068,95
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 080 016,06	320 947,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	14 230 283,16	6 080 016,06
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	10 542 013,48	8 638 795,55
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:	75 647,50	
Pozostałe	75 647,50	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		129 762,02
Pozostałe		129 762,02
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:	585 171,72	317 652,48
Pozostałe	585 171,72	317 652,48
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 213 510,00	968 510,01
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	586 504,12	
Pozostałe	586 504,12	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 344 149,78	7 858 176,00
K. Podatek dochodowy	1 775 389,00	1 493 053,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_GENXONE_2021.pdf

INFORMACJA_DODATKOWA_ZA_2021.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 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	52.642,50	52.198,26	0,00	104.840,76
Urządzenia techniczne i maszyny	149.541,99	0,00	0,00	149.541,99
Środki transportu	321.983,10	0,00	0,00	321.983,10
Pozostałe środki trwałe	2.736.103,85	846.756,43	0,00	3.582.860,28
Wartości niematerialne i prawne	3.286.922,28	1.345.758,01	0,00	4.632.680,29
RAZEM	6.547.193,72	2.244.712,70	0,00	8.791.906,42

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	8.531,08	7.004,19	0,00	15.535,27
Urządzenia techniczne i maszyny	108.952,28	23.134,41	0,00	132.086,99
Środki transportu	6.580,98	64.396,62	0,00	70.977,60
Pozostałe środki trwałe	1.018.928,02	660.181,62	0,00	1.679.109,64
Wartości niematerialne i prawne	373.043,05	740.787,79	0,00	1.113.830,83
RAZEM	1.516.035,41	1.495.504,62	0,00	3.011.540,03

- Spółka na dzień bilansowy nie prezentuje pozycji inwestycji długoterminowych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

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 podnajmu lokalu biurowego w miejscowości Złotniki ul. Kobaltowa 6, 62-002 Suchy Las. Spółka wynajmuje również miejsca parkingowe oraz plac pod mobilne laboratorium.

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 31.12.2021

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

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 zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby zysk netto za rok obrotowy 01.01.2021 – 31.12.2021 roku został przeznaczony częściowo na wypłatę dywidendy w wysokości 1 zł za jedną akcję. Pozostała część zostanie przeznaczona na pokrycie strat z lat poprzednich w kwocie 2.231.775,64 oraz na kapitał zapasowy.

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	9.000,00	8.000,00	8.000,00	9.000,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	380,00	-230,00	0,00	150,00
Rezerwa urlopowa	84.226,24	30.318,18	0,00	114.539,42
RAZEM	93.606,24	38.083,18	8.000,00	123.689,19

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 umowa, 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	115.368,54 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	0,00 zł	0,00 zł	115.368,54 zł	0,00 zł	0,00 zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:
- nakłady na prace rozwojowe w kwocie 1.717.176,76 zł

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- podatek odroczony 23.509,00 zł

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe: 55.184,25 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkookresowe (nakłady na prace rozwojowe krótkookresowe): 769.988,58 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 identyfikacji gatunków ryb i zakażeń bakteryjnych mięsa rybiego z wykorzystaniem technologii sekwencjonowania nanoporowego” o numerze POIR.01.01.01-00-0539/17-00 z dnia 14.12.2017 r. Weksel zostanie zwrócony po okresie trwałości projektu czyli po dacie 22.08.2022 r.

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

II.

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

Wyszczególnienie	Wartość sprzedaży w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży usług kraj	15.900.189,25
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7.295.231,90
RAZEM	23.195.421,15

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

	Tytuł	Wartość
1.	Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.	(+) 10.542.013,48
2.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	(+) 585.171,72
3.	Zwiększenia kosztów	0,00
4.	Zmniejszenia przychodów	(-) 75.647,50
5.	Zwiększenie przychodów	(+) 0,00
6.	Dochód	(+) 10.899.163,90
7.	Odliczenie straty z lat poprzednich	(-) 968.510,00
8.	Odliczenie przekazanych darowizn	(-) 245.000,00
9.	Odliczenia na działalność badawczo rozwojową	(-) 341.504,12
10.	Podstawa naliczenia podatku dochodowego	(+) 9.344.149,78
11.	Podatek do zapłaty	1.775.389,00

6. 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.

7. 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.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	2.244.712,70	500.000,00
	a) wartości niematerialne i prawne	1.345.758,01	0,00
	b) środki trwałe	898.954,69	500.000,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00
3.	Niefinansowe aktywa trwałe razem	2.244.712,70	500.000,00

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

II.a.

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

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

- USD 4,0600 oraz EUR 4,5994

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	5.828,60	6.074.187,46	0,00	0,00	0,00	6.080.016,06
2. Stan na koniec roku obrotowego	4.897,67	14.225.385,49	0,00	0,00	0,00	14.230.283,16
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	(-) 930,93	(+) 8.151.198,03	0,00	0,00	0,00	(+) 8.150.267,10
- 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 powiazaniami, przez które rozumie się jednostki powiazane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiazanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostająca we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związana z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki nią powiazanej, 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 powiazaną 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). Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych,

- W 2021 roku Spółka zatrudnia 23 pracowników. Zarząd pełnił swoją funkcje na podstawie powołania.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

Stanowisko	Ilość pracowników
Specjalista ds. badań i rozwoju	1
Specjalista ds. marketingu i sprzedaży	1
Kierownik laboratorium diagnostycznego	1
Zastępca kierownika laboratorium diagnostycznego	1
Bioinformatyk	2
Dyrektor działów laboratoryjnych	1
Dyrektor zarządzający	1
Dyrektor działu B+ R	1
Diagnosta laboratoryjny	3
Młodszy asystent laboratoryjny	2
Asystent laboratoryjny	1
Koordinator naukowy w dziale bioinformatycznym	1
Kierownik działu badań i rozwoju	1
Kierownik działu sprzedaży i marketingu	1
Kierownik działu administracji	1
Koordinator działu relacji inwestorskich	1
Koordinator biura zarządu	1
Specjalista ds. obsługi klienta	1
Rejestratorka medyczna	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,

W 2021 roku Spółka wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w kwocie 289.730,58 netto.

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 2021 r. przeprowadzi spółka Eureka Auditing Sp. z o.o. za kwotę 6.000,00 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.

W 2021 roku w ramach działalności Laboratorium Diagnostyki Molekularnej dominowały testy w kierunku COVID-19. Próbkę były pozyskiwane głównie we własnych strukturach: w dwóch punktach wymazowych, na prowadzenie których Spółka ma podpisaną umowę z NFZ. Poznański punkt pobrań wymazów działał nieprzerwanie przez cały rok realizując zlecenia w ramach NFZ oraz prywatnie. 7 kwietnia 2021 roku został uruchomiony drugi Punkt Pobrań mieszczący się w podpoznańskim Tarnowie Podgórnym. Zdecydowanie mniejszy odsetek, dominujący głównie w okresie wakacyjnym i świątecznym dotyczy testów wykupywanych prywatnie, głównie w celach wyjazdowych.

Stabilna sytuacja na rynku badań diagnostycznych pozwoliła Spółce na wdrożenie działań zmierzających do realizacji najważniejszych założeń strategii. Dwoma najważniejszymi projektami pozostały NANOBIOME oraz sekwencjonowanie genomu SARS-CoV-2.

W ramach projektu sekwencjonowania genomu SARS-CoV-2 Spółka przeprowadzała analizy własne i zleczone, działała w ramach umowy z Małopolskim Centrum Biotechnologii Uniwersytetu Jagiellońskiego realizowanej w ramach projektu zatytułowanego „Monitorowanie zmienności genetycznej wirusa SARS-CoV-2 w Polsce”, o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 8/2021 z 11 marca 2021 roku., a także wdrożyła technologię sekwencjonowania nanoporowego do badań epidemiologicznych w trzech wojewódzkich stacjach sanitarno-epidemiologicznych: w Olsztynie, Rzeszowie i Łodzi. Przez cały rok Spółka dostarczała niezbędne odczynniki oraz bieżące doradztwo, obejmujące analizę bioinformatyczną.

W IV kwartale 2021 roku rozpoczęto komercjalizację projektu Nanobiome. Uruchomienie sprzedaży poprzedził szereg aktywności zespołu Badań i Rozwoju obejmujących dopracowanie protokołu laboratoryjnego, prace bioinformatyczne, zbudowanie referencyjnej bazy danych, opracowanie witryny internetowej Nanobiome.pl stanowiącej platformę zakupową, Panel Pacjenta, a także bazę wiedzy o mikrobiomie i metodach wspierania jelit, a także zaprojektowanie i produkcję zestawów do pobrania materiału biologicznego. Wdrożeniu towarzyszyły działania PR-owe, m.in. udział w konferencji dietetycznej Food Forum.

- 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 powiązаныmi.**

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 informację o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
- oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie;

a) 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 2021 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.

Emitent zwrócił się z wnioskiem o zakończenie projektu NCBiR, w ramach którego Spółka opracowuje innowacyjny test do diagnostyki ran pooperacyjnych z wykorzystaniem technologii sekwencjonowania nanoporowego z uwagi na sytuację pandemiczną oraz brak możliwości kontynuowania prac w CLM Szpitala Klinicznego w Poznaniu (raport bieżący ESPI nr 2/2022). Zarząd planuje częściową wypłatę dywidendy