



Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

www.groundfrost.pl

03-731 Warszawa, ul. Targowa 20A

KRS 0000061094

Regon: 010226794

NIP: 526-00-14-757

e-mail: audyt@groundfrost.pl

tel.+48 (0-22) 8182-666

tel. +48 (0-22) 8182-600

Sekretariat:

**OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**dotycząca sprawozdania finansowego
INNO-GENE SPÓŁKA AKCYJNA
w Poznaniu**

**za okres
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.**

Opinia zawiera 2 strony

Raport uzupełniający opinię zawiera 11 stron

Opinia niezależnego biegłego rewidenta oraz raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2014 r.



Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

www.groundfrost.pl

03-731 Warszawa, ul. Targowa 20A

KRS 0000061094

Regon: 010226794

NIP: 526-00-14-757

e-mail: audyt@groundfrost.pl

tel. +48 (0-22) 8182-666

Sekretariat:

tel. +48 (0-22) 8182-600

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki INNO-GENE Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego INNO-GENE Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu („Spółka”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i innymi obowiązującymi przepisami. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym, o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

MG



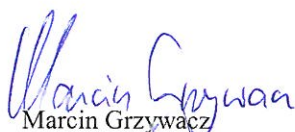
Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe Spółki INNO-GENE Spółka Akcyjna przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r., wynik finansowy za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.


Marcin Grzywacz
Biegły rewident nr 11769

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 68

ul. Targowa 20A
03-731 Warszawa

03 czerwca 2015 r.
Warszawa





**Raport uzupełniający opinię z badania
sprawozdania finansowego**

**INNO-GENE SPÓŁKA AKCYJNA
w Poznaniu**

**za okres
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.**



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

SPIS TREŚCI:

1.	Część ogólna raportu	2
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	2
1.1.1.	Nazwa Spółki	2
1.1.2.	Siedziba Spółki	2
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	2
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	4
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	7
2.1.	Bilans	7
2.2.	Rachunek zysków i strat	8
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	9
2.4.	Interpretacja wskaźników	9
3.	Część szczegółowa raportu	10
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	10
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	10
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	10
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	11
3.5.	Informacje o istotnych naruszeniach prawa	11

MG



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1.1. Nazwa Spółki

INNO-GENE Spółka Akcyjna

1.1.2. Siedziba Spółki

ul. Rubież 46, 61-612 Poznań

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	10.06.2010 r.
Numer rejestru:	KRS 0000358293
REGON:	301463649
NIP:	9721215439

Podstawowym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- 47, 73, Z, Sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 47, 74, Z, Sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, włączając ortopedyczne, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 72, 19, Z, Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- 72, 11, Z, Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
- 86, 90, E, Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 86, 10, Z, Działalność szpitali
- 86, 21, Z, Praktyka lekarska ogólna
- 86, 22, Z, Praktyka lekarska specjalistyczna
- 75, 00, Z, Działalność weterynaryjna
- 96, 09, Z, Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 64, 99, Z, Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
- 64, 30, Z, Działalność trustów, funduszów i podobnych instytucji finansowych
- 64, 20, Z, Działalność holdingów finansowych
- 70, 10, Z, Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
- 70, 22, Z, Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- 66, 19, Z, Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych

MG



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

- 66, 30, Z, Działalność związana z zarządzaniem funduszami
- 20, 59, Z, Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 21, 10, Z, Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych
- 28, 99, Z, Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 32, 50, Z, Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne
- 33, 12, Z, Naprawa i konserwacja maszyn
- 46, 18, Z, Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów
- 46, 46, Z, Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
- 47, 91, Z, Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet
- 77, 39, Z, Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 77, 40, Z, Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim
- 85, 59, B, Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2014 r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 520 252,20 zł przedstawia się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji w sztukach	Wartość nominalna w PLN	Akcja (%)
1	Jacek Wojciechowicz	2 518 692,00	251 869,20	48,41%
2	MOONROCK Enterprise S.A. (poprzez spółki zależne: T2 INVESTMENT S.A., BLU ONE S.A., BLUMERANG INVESTORS S.A., SEPPI INVESTMENTS Ltd.)	754 390,00	75 439,0	14,50%
3	Fundusz TFI PZU	343 445,00	34 344,50	6,60%
4	Mariusz Obszański	268 898,00	26 889,80	5,17%
5	Pozostali	1 317 097,00	131 709,70	25,32%
SUMA		5 202 522,00	520 252,20	100%

W roku 2014 kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie.

MG



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. wchodzi:

- Jacek Marek Wojciechowicz – Prezes Zarządu
- Cezary Piotr Ziarkowski – Członek Zarządu

W bieżącym okresie w Spółce wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu:

- Michał Kaszuba – na dzień 01 stycznia 2014 r. Prezes Zarządu, zrezygnował z pełnienia funkcji ze skutkiem nadziei 31 maja 2014r.;
- Jacek Marek Wojciechowicz – na dzień 01 stycznia 2014 r. Wiceprezes Zarządu, powołany na Prezesa Zarządu z dniem 25 czerwca 2014r.;
- Cezary Piotr Ziarkowski – Członek Zarządu powołany w dniu 24 października 2014r.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Marcin Grzywacz
Numer w rejestrze: 11769

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Targowa 20A, 03-731 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000061094
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 105 100,00 zł
Numer NIP: 526-00-14-757

Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 68.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 27 stycznia 2015 r. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych został dokonany przez Radę Nadzorczą Uchwałą nr 1/18/12/2014 z dnia 18 grudnia 2014 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do zbadania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2014 rok.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 23 marca 2015 r. do 03 czerwca 2015 r. z przerwami.

Kluczowy biegły rewident oraz Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe INNO-GENE Spółka Akcyjna sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r. i za okres kończący się tego dnia było badane przez kluczowego biegłego rewidenta, Pana Adama Toboła, posiadającego w rejestrze nr 12269, w dniu 02 czerwca 2014 r. prowadzącego badanie w imieniu spółki 4AUDYT sp. z o.o. (ul. Kościelna 18/4; 60-538 Poznań). Została wydana opinia bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone Uchwałą nr 4/2014 w dniu 30 czerwca 2014 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że strata za rok obrotowy 2013 w kwocie 193.402,15 zł zostanie pokryta z zysków lat przyszłych – Uchwała nr 7/2014.

Sprawozdanie finansowe stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych zostało złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 09 lipca 2014r. oraz w dniu 16 lipca 2014r zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Zgromadzenia Wspólników INNO-GENE Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezaistnieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

Za wyjątkiem kwestii opisanych w opinii z badania, zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

2. Część analityczna raportu

2.1. Bilans

	31.12.2014	Struktura %	31.12.2013	Struktura %
AKTYWA				
A. AKTYWA TRWAŁE	1 381,5	87,2%	885,8	66,1%
Rzeczowe aktywa trwałe	279,5	17,6%	6,3	0,5%
Inwestycje długoterminowe	1 071,2	67,6%	849,9	63,4%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30,8	1,9%	29,6	2,2%
B. AKTYWA OBROTOWE	202,8	12,8%	454,4	33,9%
Należności krótkoterminowe	47,3	3,0%	0,7	0,1%
Inwestycje krótkoterminowe	149,5	9,4%	453,7	33,9%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6,0	0,4%	0,0	0,0%
AKTYWA RAZEM	1 584,4	100,0%	1 340,3	100,0%

	31.12.2014	Struktura %	31.12.2013	Struktura %
PASYWA				
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 135,1	71,6%	1 117,2	83,4%
Kapitał (fundusz) podstawowy	520,3	32,8%	520,3	38,8%
Kapitał (fundusz) zapasowy	1 846,5	116,5%	1 846,5	137,8%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 249,9	-78,9%	- 1 056,1	-78,8%
Zysk (strata) netto	18,2	1,2%	- 193,4	-14,4%
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	449,3	28,4%	223,0	16,6%
Rezerwy na zobowiązania	37,8	2,4%	48,8	3,6%
Zobowiązania długoterminowe	217,7	13,7%	-	0,0%
Zobowiązania krótkoterminowe	192,2	12,1%	169,6	12,7%
Rozliczenia międzyokresowe	1,5	0,1%	4,7	0,3%
PASYWA RAZEM	1 584,4	100,0%	1 340,3	100,0%

Dane w tys. PLN



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

2.2. Rachunek zysków i strat

Opis	01.01.2014- 31.12.2014	% przychodów ogółem	11.12.2012- 31.12.2013	% przychodów ogółem
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	26,0	11,0%	-	0,0%
- od jednostek powiązanych	12,0	5,1%	-	0,0%
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	26,0	11,0%	-	0,0%
Koszty działalności operacyjnej	189,8	80,0%	360,0	183,0%
Amortyzacja	4,7	2,0%	5,6	2,9%
Zużycie materiałów i energii	2,7	1,1%	25,6	13,0%
Usługi obce	90,6	38,2%	105,6	53,7%
Podatki i opłaty	0,4	0,1%	0,5	0,3%
Wynagrodzenia	80,6	34,0%	197,5	100,4%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6,7	2,8%	7,7	3,9%
Pozostałe koszty rodzajowe	4,2	1,8%	17,3	8,8%
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 163,8	-69,0%	- 360,0	-183,0%
Pozostałe przychody operacyjne	6,9	2,9%	138,5	70,4%
Pozostałe koszty operacyjne	10,6	4,5%	23,1	11,7%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 167,5	-70,6%	- 244,5	-124,3%
Przychody finansowe	204,4	86,1%	58,2	29,6%
Koszty finansowe	18,6	7,8%	7,1	3,6%
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	18,2	7,7%	- 193,4	-98,3%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	0,0%	-	0,0%
Zysk (strata) brutto	18,2	7,7%	- 193,4	-98,3%
Podatek dochodowy	-	0,0%	-	0,0%
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,0%		0,0%
Zysk (strata) netto	18,2	7,7%	- 193,4	-98,3%

Dane w tys. PLN

MG



Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

	2014	2013	2012
1. Rentowność sprzedaży netto			
$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody netto}} \times 100\%$	70,2%	brak	wartość ujemna
2. Rentowność kapitału własnego			
$\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitał własny} - \text{zysk netto}} \times 100\%$	1,6%	wartość ujemna	wartość ujemna
3. Stopa zadłużenia			
$\frac{\text{zobowiązania i rezerwy na zobowiązania}}{\text{suma pasywów}} \times 100\%$	28,4%	16,6%	13,4%
4. Wskaźnik płynności			
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe w tym rozliczenia międzyokresowe}}$	1,1	2,7	0,8

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.
- Przychody netto obejmują przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

2.4. Interpretacja wskaźników

Rentowność sprzedaży netto oraz Rentowność kapitału własnego

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto oraz wskaźnik rentowności kapitału własnego Spółki przyjęły w 2014 roku wartości dodatnie, po raz pierwszy w porównaniu do dwóch poprzednich lat obrotowych Spółki. Wynika to w fakcie uzyskania przychodów z działalności podstawowej.

Stopa zadłużenia

Wskaźnik stopy zadłużenia uległ podwyższeniu w stosunku do roku 2013 i 2012. Wynika to przede wszystkim z faktu regularnego wzrostu zobowiązań krótkoterminowych i powstania zobowiązań długoterminowych z tytułu leasingu.

Wskaźnik płynności

Wskaźnik płynności uległ pogorszeniu w stosunku do roku 2013 i poprawie w stosunku do 2012 roku. Spadek w porównaniu do 2013 r. wynika przede wszystkim z faktu zbycia w 2014 roku udziałów w spółce zależnej New Lab Systems Sp. z o.o. (NLS).



3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



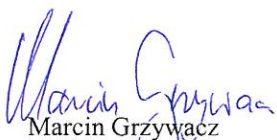
Raport z badania sprawozdania finansowego za 2014 r.
INNO-GENE Spółka Akcyjna

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

3.5. Informacje o istotnych naruszeniach prawa

Nie stwierdzono istotnego, wpływającego na sprawozdanie finansowe, naruszenia przepisów prawa, a także postanowień statutu jednostki lub umowy spółki.


Marcin Grzywacz

Biegły rewident nr 11769

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Ground Frost Euroin Audyt Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 68

ul. Targowa 20A
03-731 Warszawa

03 czerwca 2015 r.
Warszawa

