

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

INNO-GENE S. A.

za okres

od 1 stycznia 2017 r.

do 31 grudnia 2017 r.

Poznań, dnia 31 marca 2018

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017 roku

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	3 989 436,80	4 183 220,84	A	Kapitał (fundusz) własny	2 806 295,02	3 145 364,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	570 108,10	570 108,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 557 639,18	5 557 639,18
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 524 516,88	4 524 516,88
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	104 291,73	163 499,39	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	62 514,25	121 721,91		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 982 382,95	-2 109 253,90
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	175,00	VI	Zysk (strata) netto	-339 069,31	-873 129,05
d)	środki transportu	62 514,25	121 546,91	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 612 923,46	1 462 690,96
2	Środki trwałe w budowie	41 777,48	41 777,48	I	Rezerwy na zobowiązania	44 390,00	98 359,79
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 390,00	27 390,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	36 433,55
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		36 433,55
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	17 000,00	34 536,24
IV	Inwestycje długoterminowe	3 857 755,07	3 992 331,45		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	17 000,00	34 536,24
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	839 653,11	871 092,68
3	Długoterminowe aktywa finansowe	3 857 755,07	3 992 331,45	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	2 357 755,07	2 492 331,45		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	736 761,01	736 761,01	3	Wobec pozostałych jednostek	839 653,11	871 092,68
	– inne papiery wartościowe		0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki	1 620 994,06	1 755 570,44	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	772 000,00	772 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	67 653,11	99 092,68

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 500 000,00	1 500 000,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje	1 500 000,00	1 500 000,00	e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	715 894,73	493 063,49
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	139 878,65	31 365,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 712,24	31 365,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	31 712,24	31 365,00
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	108 166,41	
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 390,00	27 390,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 390,00	27 390,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	576 016,08	428 741,39
B	Aktywa obrotowe	429 781,68	424 834,45	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe	46 953,69	70 179,53
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	205 539,06	136 792,72
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	205 539,06	136 792,72
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	351 555,69	421 224,70	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	191 850,17	288 690,17	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	218 371,05	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	191 850,17	288 690,17	h)	z tytułu wynagrodzeń	67 093,61	141 210,59
	– do 12 miesięcy	191 850,17	288 690,17	i)	inne	38 058,67	80 558,55
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		32 957,10
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 985,62	175,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 985,62	175,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	62,50	175,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	12 923,12	
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	159 705,52	132 534,53				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	118 082,43	85 067,69				
	– do 12 miesięcy	118 082,43	85 067,69				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		34 732,80			
c)	inne	41 623,09	12 734,04			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	78 225,99	1 284,85			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 225,99	1 284,85			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 225,99	1 284,85			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 225,99	1 284,85			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 324,90			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 419 218,48	4 608 055,29		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 419 218,48 4 608 055,29

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	407 043,83	19 796,02
	– od jednostek powiązanych	300 093,34	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	407 043,83	19 796,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
			0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 236 534,26	607 260,38
I	Amortyzacja	59 482,66	59 207,66
II	Zużycie materiałów i energii	32 930,15	6 773,27
III	Usługi obce	307 001,92	98 915,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 037,50	13 083,65
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	680 111,34	341 136,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120 384,12	76 235,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 586,57	11 908,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-829 490,43	-587 464,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	28 503,81	210 148,27
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	450,00	112,50
III	Inne przychody operacyjne	28 053,81	210 035,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	51 557,25	1 425,89
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	51 557,25	1 425,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-852 543,87	-378 741,98
G	Przychody finansowe	120 989,37	127 945,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	120 989,37	127 945,71
	– od jednostek powiązanych	119 810,39	120 552,12
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	141 574,55	88 273,04
I	Odsetki, w tym:	133 401,90	21 764,80
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	8 172,65	66 508,24
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-873 129,05	-339 069,31
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-873 129,05	-339 069,31
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmnieszczenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-873 129,05	-339 069,31

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-339 069,31	-873 129,05
II.	Korekty razem	334 638,44	-201 321,79
1.	Amortyzacja	59 207,66	59 482,66
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-101 536,60
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00
5.	Zmiana stanu rezerw		29 280,16
6.	Zmiana stanu zapasów		0,00
7.	Zmiana stanu należności	69 669,01	-271 608,31
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	222 831,24	132 964,87
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 069,47	-49 904,57
10.	Inne korekty		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 430,87	-1 074 450,84
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	1 371 525,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 371 525,00
a)	w jednostkach powiązanych		1 371 525,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-1 371 525,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	134 576,38	1 235 758,36
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		463 758,36
2.	Kredyty i pożyczki	134 576,38	772 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	53 204,37	75 850,19
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		57 576,40
8.	Odsetki	21 764,80	18 273,79
9.	Inne wydatki finansowe	31 439,57	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	81 372,01	1 159 908,17
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	76 941,14	-1 286 067,67
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 284,85	1 287 352,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	78 225,99	1 284,85
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 1 stycznia 2017 - 31 grudnia 2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 145 364,33	4 018 493,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 145 364,33	4 018 493,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	570 108,10	570 108,10
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	570 108,10	570 108,10
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 557 639,18	5 557 639,18
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 557 639,18	5 557 639,18

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 982 382,95	-2 109 253,90
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 982 382,95	-2 109 253,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 982 382,95	-2 109 253,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 982 382,95	-2 109 253,90
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 982 382,95	-2 109 253,90
8.	Wynik netto	-339 069,31	-873 129,05
	a) zysk netto	-339 069,31	-873 129,05
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 806 295,02	3 145 364,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Jednostce

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

Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, przy ulicy Inflancka 25.

Podstawowym przedmiotem działalności są badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, nr PKD: 7219Z

Jednostka w roku 2017 prowadziła głównie działalność w zakresie pośrednictwa finansowego zaklasyfikowanego według PKD pod numerem 6499Z

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2017:

- ✓ Prezes Zarządu – Jacek Marek Wojciechowicz

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2017 roku:

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

2. Czas trwania działalności Spółki

Czas na jaki została utworzona Spółka: nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 roku.

4. Dane łączne

W skład sprawozdania finansowego nie wchodzi wewnętrznym jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Kontynuacja działalności

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

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

Spółka zamierza kontynuować realizację strategii, którą realizowała w latach 2011-2016, głównie poprzez spółki zależne, w których Emitent posiada kontrolne pakiety akcji/udziałów. Oznacza to przede wszystkim kontynuowanie intensywnych prac mających na celu wzmocnienie ich potencjału gospodarczego a także prac mających na celu pozyskanie kolejnych spółek portfelowych. Emitent zamierza wspierać swoje spółki portfelowe w działaniach mających na celu wprowadzanie ich akcji do notowań na rynkach zorganizowanych, zarówno na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w Warszawie, jak i na rynku NewConnect.

Spółka w 2017 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży usług świadczonych na rzecz spółek z grupy kapitałowej oraz spółek spoza własnej grupy, przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym.

6. Połączenie jednostek gospodarczych

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

7. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

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

a) Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

• Wartości niematerialne i prawne

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

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów w momencie gdy wartość przekracza 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale do 1.500,00 do 3.500,00 zł, stawki amortyzacji oparte są na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej do używania.

Jednostka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Koszty zakończonych prac rozwojowych

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

- technologia wytwarzania jest ściśle ustalona, a dotyczące jej koszty prac rozwojowych wiarygodnie określona,
- techniczna przydatność technologii została stwierdzona oraz odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte – według przewidywań Jednostki – przychodami ze sprzedaży produktów lub zastosowania technologii.

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

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

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

b) Środki trwałe

• Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

• Środki trwałe w budowie

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

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

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

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy

i oddania do używania.

c) Leasing

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

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

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

z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający, 7. przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian".

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

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

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

d) Inwestycje długoterminowe

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

- w cenie nabycia - w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie

szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674 z późn. zm.)

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

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

e) Zapasy

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

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

Zapasy na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na ten dzień.

Wycena bilansowa składników aktywów obrotowych następuje z zachowaniem zasady ostrożności. W myśl tej zasady, Spółka ma obowiązek uwzględnić w wyniku finansowym zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów. Oznacza to, że przy wycenie aktywów obrotowych należy dokonać odpowiednich odpisów aktualizujących

wartość zapasów, które doprowadzą wartość tego zapasu do aktualnej ceny sprzedaży netto. Zmniejszenie wartości użytkowej zapasów może nastąpić na przykład w wyniku uszkodzenia, zepsucia, upływu terminu przydatności, obniżenia cen rynkowych i innych.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych. Wszystkie grupy zapasów podlegają indywidualnej analizie pod kątem możliwości ich dalszego wykorzystania i w przypadku stwierdzenia, iż nie będą mogły one być wykorzystane w przyszłości, obejmowane są odpowiednim odpisem aktualizującym.

- Zaliczki na poczet dostaw

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

f) Należności

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

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
2. należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
3. należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;

4. należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;

5. należności przeterminowanych powyżej 1 roku o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - w wysokości 100% wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

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

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

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

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

g) Środki pieniężne

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

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

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

2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia

poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

h) Kapitały własny

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

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

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

i) Rezerwy na zobowiązania

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

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

j) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania

świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

k) Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

l) Przychody przyszłych okresów

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

trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

m) Podatek dochodowy

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

- Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

n) Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień

bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

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

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

o) Przychody i zyski

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

p) Koszty i straty

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

q) Wynik finansowy

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

Na wynik finansowy netto składają się:

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

r) Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

s) Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

.....

(Imię i nazwisko osoby sporządzającej)

.....

(Podpis członków Zarządu)

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	19.764,39	0,00	0,00	19.764,39
Środki transportu	236.130,63	0,00	0,00	236.130,63
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	41.777,48	0,00	0,00	41.777,48
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	297.672,50	0,00	0,00	297.672,50

Treść	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	19.764,39	0,00	0,00	19.764,39
Środki transportu	236.130,63	0,00	0,00	236.130,63
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	41.777,48	0,00	0,00	41.777,48
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	297.672,50	0,00	0,00	297.672,50

INNO-GENE S. A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	19.139,39	450,00	0,00	19.589,39
Środki transportu	55.551,06	59.032,66	0,00	114.583,72
Pozostale środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	74.690,45	59.482,66	0,00	134.173,11

Treść	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	19.589,39	175,00	0,00	19.764,39
Środki transportu	114.583,72	59.032,66	0,00	173.616,38
Pozostale środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	134.173,11	59.207,66	0,00	193.380,77

Wartość netto środków trwałych przedstawia się następująco:

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	625,00	175,00
Środki transportu	180.579,57	121.546,91
Pozostale środki trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	41.777,48	41.777,48
Razem	222.982,05	163.499,39

INNO-GENE S. A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

Treść	Stan na dzień 01.01.2017	Stan na dzień 31.12.2017
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	175,00	0,00
Środki transportu	121.546,91	62.514,25
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	41.777,48	41.777,48
Razem	163.499,39	104.291,73

Spółka na dzień 31.12.2016 r. prezentowała następujące pozycje inwestycji długoterminowych

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Inwestycje długoterminowe – udziały w Centrum Badań DNA sp. z o. o.	688.711,01 (wartość brutto 800.724,88 odpis aktualizujący – 112.013,87)	0,00	0,00	688.711,01 (wartość brutto 800.724,88 odpis aktualizujący – 112.013,87)
Inwestycje długoterminowe – udziały w VITAINSILICA sp. z o. o.	48.050,00	0,00	0,00	48.050,00
Inwestycje długoterminowe – udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o. o.	1.000.000,00	500.000,00	0,00	1.500.000,00
Inwestycje długoterminowe – pożyczki udzielone Spółce Centrum Badań DNA sp. z o. o.	1.227.993,41	991.335,39	463.758,36	1.755.570,44
Razem	2.964.754,42	1.491.335,39	463.758,36	3.992.331,45

Spółka na dzień bilansowy prezentuje następujące pozycje inwestycji długoterminowych

Treść	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
Inwestycje długoterminowe – udziały w Centrum Badań DNA sp. z o. o.	688.711,01 (wartość brutto 800.724,88 odpis aktualizujący – 112.013,87)	0,00	0,00	688.711,01 (wartość brutto 800.724,88 odpis aktualizujący – 112.013,87)
Inwestycje długoterminowe – udziały w VITAINSILICA sp. z o. o.	48.050,00	0,00	0,00	48.050,00
Inwestycje długoterminowe – udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o. o.	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Inwestycje długoterminowe – pożyczki udzielone Spółce Centrum Badań DNA sp. z o. o.	1.755.570,44	207.000,90	341.577,28	1.620.994,06
Razem	3.992.331,45	207.000,90	341.577,28	3.857.755,07

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku poprzednim sytuacja nie wystąpiła.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku poprzednim Spółka nie zaliczyła żadnych poniesionych nakładów do prac rozwojowych oraz nie powstała wartość firmy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, ani w roku poprzednim gruntów użytkowanych wieczysto.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku poprzednim wynajmuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Inflancka 25.

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

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

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

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Odpis aktualizujący wartość należności	15.160,00	16.764,30	0,00	31.924,30
Razem	15.160,00	16.764,30	0,00	31.924,30

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
Odpis aktualizujący wartość należności	31.924,30	0,00	0,00	31.924,30
Razem	31.924,30	0,00	0,00	31.924,30

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

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2016 wynosił 570.108,10 zł i dzieli się na 5.701.081 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, z czego:

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

Akcje nie posiadają żadnego typu uprzywilejowania.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Udziałowiec	% posiadanych głosów	Ilość posiadanych głosów	Wartość nominalna 1 udziału (w zł)	Wartość posiadanych udziałów (w zł)
Jacek Marek Wojciechowicz	44,17	2.518.692	0,10	251.869,20
Ultra Qam 5 sp. z o. o.	12,53	714.729	0,10	71.472,90
FUNDUSZ TFI PZU	6,02	343.445	0,10	34.344,50
Inni	37,28	2.124.215	0,10	212.421.50
Razem kapitał akcyjny	100,00	5.701.081	X	570.108,10

*pośrednio przez Spółki zależne

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

- 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 2.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 850.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 472.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D,

- 480.522 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- 498.559 akcji zwykłych na okaziciela serii F.

Akcje nie posiadają żadnego typu uprzywilejowania.

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

Udziałowiec	% posiadanych głosów	Ilość posiadanych głosów	Wartość nominalna 1 udziału (w zł)	Wartość posiadanych udziałów (w zł)
Jacek Marek Wojciechowicz	44,17	2.518.692	0,10	251.869,20
Venture Incubator S.A.	12,53	714.726	0,10	71.472,90
FUNDUSZ TFI PZU	6,02	343.445	0,10	34.344,50
Inni	37,28	2.124.218	0,10	212.421.50
Razem kapitał akcyjny	100	5.701.081	X	570.108,10

*pośrednio przez Spółki zależne

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby strata w wysokości – 339.069,31 zł netto za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 roku została pokryta z zysków lat nadchodzących.

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.626,00	27.390,00	4.626,00	27.390,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	15.000,00	18.000,00	15.000,00	18.000,00
Rezerwa na pozostałe usługi audytorskie	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00
Rezerwa urlopowa	21.453,63	36.433,55	21.453,63	36.433,55
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	16.536,24	0,00	16.536,24
Razem	69.079,63	98.359,79	69.079,63	98.359,79

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27.390,00	0,00	0,00	27.390,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	18.000,00	17.000,00	18.000,00	17.000,00
Rezerwa urlopowa	36.433,55		36.433,55	0,00
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	16.536,24	0,00	16.536,24	0,00
Razem	98.359,79	17.000,00	70.969,79	44.390,00

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

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

Według stanu na dzień 31.12.2016 stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

Zobowiązania długoterminowe	Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	ponad 5 lat
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	772.000,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	99.092,68	0,00	0,00
Razem	0,00	871.092,68	0,00	0,00

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

Zobowiązania długoterminowe	Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	ponad 5 lat
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	772.000,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	67.653,11	0,00	0,00
Razem	0,00	839.653,11	0,00	0,00

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

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

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

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2016 r.	Kwota (w zł) 31.12.2017 r.
Animacja papierów wartościowych	0,00	0,00
Ubezpieczenia majątkowe	2.032,88	0,00
Domeny	42,57	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe czynne	249,45	0,00
Razem	2.324,90	0,00

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2016 r.	Kwota (w zł) 31.12.2017 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	27.390,00	27.390,00
Razem	27.390,00	27.390,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzone jest do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka posiada nierozliczoną stratę z lat ubiegłych w wysokości 2.982.382,95 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2016 r.	Kwota (w zł) 31.12.2017 r.
Projekt BIO-TECH Transfer. Staże i szkolenia biotechnologiczne – środki trwale zakupione w ramach projektu	175,00	62,50
Razem	175,00	62,50

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

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania z tytułu leasingu	248	114.606,80	B.II.3 lit. c)	67.653,11
			B.III.3 lit. c)	46.953,69
Razem	X	114.606,80	X	114.606,80

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

W dniu 12-12-2014 Spółka podpisała deklarację wekslową do umowy leasingu 14/022294; 14/022292; 14/021823; 14/022291; 14/022290; 14/021821 do wysokości kwoty stanowiącej równowartość wszystkich wymagalnych, lecz niezapłaconych należności wynikających z umowy leasingu lub umowy serwisowej, łącznie z odsetkami.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

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

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Treść	Kwota (w zł)	
	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży usług na terenie kraju	407.043,83	19.796,02
Razem	407.043,83	19.796,02

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Najważniejsze różnice:

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-873 129,05
Zwiększające w tym m. in:	-154.760,39
Odsetki od pożyczek – naliczone od pożyczek udzielonych NP	-119 810,39
Usługi księgowe - sporządzenie sprawozdania 2015	-15.000,00
Umowy Zlecenia NKUP	-16.500,00
Zmniejszające w tym m. in.:	230.168,76
Amortyzacja środków trwałych NKUP	59.482,66
Wynagrodzenia - Umowa o pracę NKUP	16.079,27
Wynagrodzenia zarząd NKUP	25.707,00
Składki ZUS NKUP	56.033,90
Usługi księgowe NKUP	18.000,00
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	17.869,48
Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	5.767,23
Rezerwa urlopową	14.979,92
Darowizny	3.000,00
Odsetki NKUP	10.242,47
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-797 720,68

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2017-31.12.2017	-339.069,31
Zwiększające w tym m. in:	-155.088,36
Odsetki od pożyczek – naliczone od pożyczek udzielonych NP	-120.552,12
Usługi księgowe - sporządzenie sprawozdania 2015	-18. 000,00
Umowy Zlecenia NKUP	-16.500,00
Zmniejszające w tym m. in.:	162.099,09
Amortyzacja środków trwałych NKUP	29.207,66
Wynagrodzenia - Umowa o pracę NKUP	15.540,99
Wynagrodzenia zarząd NKUP	25 707,00
Składki ZUS NKUP	84.682,25
Usługi księgowe NKUP	17.000,00
Koszty operacyjne NKUP egzekucje	1.718,60
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-332.058,58

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

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

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

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

9. 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 2016	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00	0,00
a)	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
b)	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
c)	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
d)	Inne	0,00	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	0,00	0,00	0,00
a)	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
b)	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
c)	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
d)	Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
e)	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
f)	Inne inwestycje	0,00	0,00	0,00
	Niefinansowe aktywa trwałe razem	0,00	0,00	0,00

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

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

III.

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

W 2017 roku Spółka w sprawozdaniu finansowym wyceniła aktywa i pasywa według średniego kursu NBP na dzień 29.12.2017 który wynosił 4,1709.

IV.

1. **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 działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

W roku 2016:

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			Lokaty	Czeki, weksle	Bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
Stan na początek roku obrotowego	94,47	0,00	1.287.258,05	0,00	0,00	1.287.352,52
Stan na koniec roku obrotowego	252,87	0,00	1.031,98	0,00	0,00	1.284,85
Zmiana stanu środków pieniężnych	158,40	0,00	-1.286.226,10	0,00	0,00	-1.286.067,67
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku 2017:

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunkach bankowych (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			Lokaty	Czeki, weksle	Bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
Stan na początek roku obrotowego	252,87	0,00	1 031,98	0,00	0,00	1.284,85
Stan na koniec roku obrotowego	60,24	57.244,99	20.920,76	0,00	0,00	78.225,99
Zmiana stanu środków pieniężnych	-192,63	57.244,99	19.888,78	0,00	0,00	76.941,14
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V.

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, jak i w roku ubiegłym pozycja nie wystąpiła.

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem

przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

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

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Na dzień 31.12.2016 roku jednostka zatrudniała jedenastu pracowników.

Na dzień 31.12.2017 roku jednostka zatrudniała sześciu pracowników.

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

4. Wynagrodzenia, 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Zgodnie z uchwałą rady Nadzorczej z dnia 19.10.2011 roku Prezes oraz Wiceprezes Zarządu Spółki otrzymuje wynagrodzenie brutto w kwocie 2.000,00 zł brutto za każdy miesiąc pełnienia funkcji. Z dniem 25.06.2014 roku zmianie uległo wynagrodzenie zarządu do kwoty 300,00 zł brutto. Kolejna zmiana nastąpiła z dniem 18.12.2014 i wynagrodzenie zarządu wynosi 4.000,00 zł brutto.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 9/7/10/2010 z dnia 07.10.2010 roku Rada Nadzorcza Spółki otrzymuje za każde posiedzenie wynagrodzenie w kwocie 1.500,00 brutto – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz 1.000,00 zł brutto pozostali członkowie Rady Nadzorczej.

W roku 2016 Zarząd i Rada Nadzorcza otrzymali poniższe wynagrodzenie:

01.01.2016 – 31.12.2016	Wynagrodzenie należne (PLN) brutto	Wynagrodzenie wyплаcone (PLN) brutto
Zarząd	69.951,00	44.244,00
Rada Nadzorcza	5.355,64	4.055,72
Razem	75.306,64	48.299,72

W roku 2017 Zarząd i Rada Nadzorcza otrzymali poniższe wynagrodzenie:

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

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku poprzednim Spółka nie udzielała pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących.

6. Wynagrodzenie 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.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 do 31.12.2016 kształtuje się następująco:

INNO-GENE S. A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (netto)
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	18.000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
	Razem	18.000,00

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 – 31.12.2016 przeprowadziła spółka BDO sp. z o. o. za kwotę 9 000,00 zł. Badanie skonsolidowanego sprawozdania również zostanie przeprowadzone przez Spółkę BDO sp. z o.o. za kwotę 9 000,00 zł netto.

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

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

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 przeprowadziła firma Mirosław Urbanowicz Kancelaria Audytorsko-Doradcza za kwotę 8.000,00 zł. Badanie skonsolidowanego sprawozdania również zostanie przeprowadzone przez firmę Mirosław Urbanowicz Kancelaria Audytorsko-Doradcza za kwotę 9.000,00 zł netto.

VI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w roku ubiegłym sytuacje takie nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym jednostka dokonała zapłaty wynagrodzeń pracowników za miesiąc grudzień 2017 oraz spłaty części zobowiązań na rzecz kontrahentów.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn.

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

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Spółka prezentuje dane porównawcze za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016.

VII.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Powyższe przedsięwzięcia nie występują.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Spółka INNO-GENE S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej, której jest jednostką dominującą.

Spółkami powiązanymi wchodzącymi w skład grupy kapitałowej na dzień 31.12.2017 są następujące Spółki:

Centrum Badań DNA sp. z o. o., Medgenetics sp. z o. o., Medgenetix sp. z o. o., Genomix sp. z o. o., Med4One sp. z o. o., Vitainsilica sp. z o. o., Central Europe Genomics Center sp. z o.o.

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

Jednostka dominująca dokonała sprzedaży na rzecz Centrum Badań DNA sp. z o. o. w kwocie 12.000,00 zł netto.

Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. dokonała sprzedaży na rzecz INNO-GENE S.A w wysokości 544,12 zł netto.

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. na 31-12-2017 roku wyniosło 26.373,74 zł.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Medgenetix sp. z o. o. na 31-12-2017 roku wyniosło 150.476,43 zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Medgenetics sp. z o. o.

W roku 2017 Spółka INNO-GENE S.A. dokonała sprzedaży na rzecz Medgenetics sp. z o. o. w kwocie 1.219,51 netto.

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Medgenetics sp. z o. o. na 31-12-2017 roku wynosiło 7.500,00.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Med4one sp. z o. o.

W roku 2017 Spółka INNO-GENE S.A. dokonała sprzedaży na rzecz Med4one sp. z o. o. w kwocie 1.219,51 netto.

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Med4one sp. z o.o. na 31-12-2017 roku wynosiło 7.500,00.

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług Spółki INNO-GENE S.A. do Spółki Med4one sp. z o. o. na 31-12-2017 roku wyniosło 31.365,00 zł

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotów.

INNO-GENE S. A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

W roku 2016:

Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	% udział	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna 1 akcji/udziałów (zł)	Wartość posiadanego kapitału podstawowego Spółki (zł)	Zysk/strata Netto za rok 2015
Centrum Badań DNA sp. z o. o.	ul. Rubież 46 61-612 Poznań	100%	814 udziałów	750,00	610.500,00	- 143.680,62
Vitainsilica sp. z o. o.	Krzemowa 1 Złotniki 62-002 Suchy Las	52,8%	132 udziałów	125,00	16.500,00	-25.836,24
Central Europe Genomics Center sp. z o. o.	Warszawska 6/32, 15-063 Białystok	26,50%	36 udziałów	50,00	1.800,00	-1.434.556,49

W roku 2017:

Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	% udział	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna 1 akcji/udziałów (zł)	Wartość posiadanego kapitału podstawowego Spółki (zł)	Zysk/strata Netto za rok 2017
Centrum Badań DNA sp. z o. o.	ul. Rubież 46 61-612 Poznań	100%	814 udziałów	750,00	610.500,00	
Vitainsilica sp. z o.o.	Krzemowa 1, Złotniki 62-002 Suchy Las	52,8%	132 udziałów	125,00	16.500,00	
Central Europe Genomics Center sp. z o. o.	Warszawska 6/32, 15-063 Białystok	26,50%	36 udziałów	50,00	1.800,00	

W dniu 14 czerwca 2013 roku Spółka INNO-GENE S.A. złożyła oświadczenie o przystąpieniu do spółki VitaInSilica Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Złotnikach, obejmując 50 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości 6.250 zł, co stanowi 20% udział w kapitale zakładowym tej spółki.

Tym samym VitaInSilica Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, weszła w skład Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A.

W dniu 15 września 2015 Spółka INNO-GENE S.A. zakupiła udziały od dotychczasowych

udziałowców spółki Vitainsilica Sp. z o.o. obejmując dodatkowe 82 udziały o łącznej wartości 10.250 zł, co stanowi 32,8% udział w kapitale zakładowym tej spółki.

Spółka INNO-GENE S.A. na mocy zawartej w 2015 roku umowy, przystąpiła do Spółki Central Europe Genomics Center Sp. z o.o. obejmując ostatecznie 36 udziałów (płatność w trzech transzach) w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości 1.800,00 zł, co stanowi 26,5% udział w kapitale zakładowym tej spółki.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje 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:**
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;**

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

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.**

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej wyższego szczebla.

6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka jest współnikiem innych jednostek. W okresie objętym sprawozdaniem jak i w roku poprzednim pozycja – nie wystąpiła.

VIII.

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

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

IX.

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

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

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

Spółka w 2017 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży usług świadczonych na rzecz spółek z grupy kapitałowej, przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym.

X.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym sytuacje takie nie wystąpiły.

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

.....
(Podpis członków Zarządu)

