

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

INNO-GENE S.A.

ZA OKRES OD 01.01.2017 – 31.12.2017

Poznań, dnia 30 kwietnia 2018

GRUPA KAPITAŁOWA INNO-GENE S.A

ul. Rubież 46
61-612 Poznań

.....
(pieczęć firmy)

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017, na które składa się:

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

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

.....
(Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Podpisy członków Zarządu)

**WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Informacje o Jednostce Dominującej

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

Siedziba Spółki dominującej mieści się w Poznaniu, przy ulicy Rubież 46.

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

Spółka dominująca w roku 2017 prowadziła głównie działalność w zakresie pośrednictwa finansowego zaklasyfikowanego według PKD pod numerem 64.99.Z.

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

30.04.2018

Nazwa Spółki zależnej	CENTRUM BADAŃ DNA SP. Z O.O.
Siedziba Spółki zależnej	Rubież 46, 61-132 Poznań
Przedmiot działalności	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z
Udział posiadany przez Jednostkę Dominującą	100%
Udział Jednostki Dominującej w całkowitej liczbie głosów	100%
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

30.04.2018

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

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

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

30.04.2018

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

- 5. Czas trwania działalności Jednostki dominującej i jednostek powiązanych:**

Czas na jaki została utworzone Spółki Grupy Kapitałowej: nieoznaczony.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2017–31.12.2017 roku. Jednostki powiązane również sporządzają sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017- 31.12.2017 rok.

7. Dane łączne

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

8. Kontynuacja działalności

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

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

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

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

Spółka w 2016 roku osiągnęła przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym. W 2017 roku Spółka będzie osiągała przychody ze świadczenia usług doradczych, a także przychody z tytułu świadczenia usług sprzedażowo-marketingowych dla spółek z grupy kapitałowej, które zbilansują koszty stałe ponoszone przez spółkę.

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

Spółka w 2017 roku zaczęła generować zwiększone przychody oraz dzięki restrukturyzacji grupy i ograniczeniu kosztów spółka zaczęła wykazywać zysk netto. W 2018 roku spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji swych usług szczególnie nowych produktów opracowanych i wdrożonych w wyniku realizacji prac badaczo-rozwojowych.

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

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

Spółka generuje przychody przy bardzo niskich kosztach stałych. W roku 2017 spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na sprzedaży autorskich testów do samodzielnego wykonania w kanale aptecznym.

Sprawozdanie Spółki zależnej Medgenetix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2018 roku.

Sprawozdanie Spółki zależnej Genomix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2018 roku.

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

Spółka w 2018 roku zamierza skoncentrować się na rozwoju innowacyjnych produktów przeznaczonych do analizy badań genetycznych skierowanych dla klientów indywidualnych.

9. Połączenie jednostek gospodarczych

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

10. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

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

a) Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

➤ Wartości niematerialne i prawne

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

Grupa Kapitałowa zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów w momencie gdy wartość przekracza 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale do 1.500,00 do 3.500,00 zł, Grupa Kapitałowa umarza je stosując 100% stawkę ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej do używania.

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych

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

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

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzuje się według ogólnych zasad przez okres ekonomicznej użyteczności ustalony przez Grupę Kapitałową we własnym zakresie.

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

➤ Środki trwałe

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

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

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych Grupa Kapitałowa stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek zawartych w wykazie rocznych stawek stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z póź.zm.). Dla celów bilansowych Grupa Kapitałowa stosuje następujący okres ekonomicznej użyteczności:

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
Maszyny i urządzenia - grupa 491	1 rok- 3 lat
Urządzenia techniczne - grupa 662	1 rok- 5 lat
Inne środki trwałe - grupa 801	4 lat
Inne środki trwałe - grupa 808	5 lat

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, tzn. 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 Grupę Kapitałową za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

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

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

b) Leasing

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

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

1. przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta
2. zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
3. okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,
4. suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz

- składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,
5. zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
 6. przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
 7. przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego.
- Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian".

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

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

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

c) Zapasy

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

Wyceny rozchodu poszczególnych składników rzeczowych aktywów obrotowych dokonywana jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

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

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

Wycena bilansowa składników aktywów obrotowych następuje z zachowaniem zasady ostrożności. W myśl tej zasady, Grupa Kapitałowa ma obowiązek uwzględnić w wyniku finansowym zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów. Oznacza to, że przy wycenie aktywów obrotowych należy dokonać odpowiednich odpisów aktualizujących wartość zapasów, które doprowadzą wartość tego zapasu do aktualnej ceny sprzedaży netto. Zmniejszenie wartości użytkowej zapasów może nastąpić na przykład w wyniku uszkodzenia, zepsucia, upływu terminu przydatności, obniżenia cen rynkowych i innych.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Wszystkie grupy zapasów podlegają indywidualnej analizie pod kątem możliwości ich dalszego wykorzystania i w przypadku stwierdzenia, iż nie będą mogły one być wykorzystane w przyszłości, obejmowane są odpowiednim odpisem aktualizującym.

➤ Zaliczki na poczet dostaw

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

d) Należności

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

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

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
2. należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania

upadłościowego - w pełnej wysokości należności;

3. należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
4. należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
5. należności przeterminowanych powyżej 1 roku o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - w wysokości 100% wartości należności.

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

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

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

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

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

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

e) Środki pieniężne

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

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

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

f) Inwestycje długoterminowe

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

- W cenie nabycia- w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwiej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Odpisów aktualizujących należy dokonać wówczas, gdy zachodzi duże prawdopodobieństwo, że kontrolowane przez Grupę Kapitałową długoterminowe aktywa finansowe nie przyniosą w przyszłości spodziewanych korzyści ekonomicznych i spółka nie podlega konsolidacji lub podlega konsolidacji metodą praw własności. W tej sytuacji należy dokonać odpisu aktualizującego nie później niż na koniec okresu

sprawozdawczego.

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

g) Rezerwy na zobowiązania

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

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

h) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

i) Rozliczenia międzyokresowe

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów związanych z ich osiągnięciem, rozgraniczane są przychody i koszty dotyczące poszczególnych okresów sprawozdawczych. Koszty ponoszone z góry, a więc dotyczące przyszłych okresów wykazywane są w ramach rozliczeń międzyokresowych czynnych, natomiast bierne

rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym.

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

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

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

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

j) Przychody przyszłych okresów

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

k) Kapitały własny

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

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

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

l) Podatek dochodowy

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

➤ **Aktywa z tytułu podatku dochodowego**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami

przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

➤ **Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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

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

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

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

m) Zobowiązania

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

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

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

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

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

n) Przychody i zyski

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

o) Koszty i straty

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

p) Wynik finansowy

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

Na wynik finansowy netto składają się:

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

q) Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

r) Rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

s) Podmioty powiązane

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

t) Konsolidacja

Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonaniu wyłączeń i korekt konsolidacyjnych.

Konsolidacja sprawozdań finansowych dokonywana na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli obejmuje tylko i wyłącznie konsolidacje bilansów jednostki dominującej i jednostek zależnych. Bilans przedstawia stan składników majątkowych i źródeł ich finansowania w momencie powstania grupy kapitałowej. Natomiast pozostałe elementy sprawozdania finansowego, sporządzony za okres do dnia nabycia kontroli, prezentują strumienie (przychody, koszty, przepływy środków pieniężnych) które powstały w okresie przed dniem powstania grupy kapitałowej.

Na koniec okresu sprawozdawczego należy dokonać również odpisów wartości firmy, które powstały na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Od wartości firmy Grupa Kapitałowa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie nie dłuższym niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i ujmuje się je w pozycji Odpis wartości firmy- jednostki zależne w skonsolidowanym rachunku zysków i start.

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

- Wycena aktywów netto jednostek zależnych według wartości godzinowej
- Sumowanie poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych
- Ustalenie na dzień objęcia kontroli wartości firmy oraz wartości odpisu
- Korekty kapitałowe
- Wyłączenie sald i obrotów wynikających z transakcji wewnątrz grupy kapitałowej
- Obliczenie i wyłączenie zysków lub start zawartych w aktywach jednostek objętych konsolidacją, które powstały w wyniku transakcji wewnętrznych

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

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

Nie wystąpiła taka sytuacja.

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

Nie dotyczy.

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

.....
(Podpis członków Zarządu)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2017-31.12.2017 PLN	Za okres 01.01.2016-31.12.2016 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 041 894,49	4 479 698,40
- od jednostek powiązanych nieobjętych konsolidacją metodą pełną	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 998 855,91	4 666 228,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	43 038,58	-186 530,47
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 511 037,71	6 945 132,09
I. Amortyzacja	1 328 011,68	1 521 003,16
II. Zużycie materiałów i energii	598 505,09	1 174 901,33
III. Usługi obce	1 116 600,11	1 501 970,07
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	161 155,00	338 917,04
V. Wynagrodzenia	1 042 091,19	1 921 414,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	201 349,52	338 305,88
- emerytalne	87 312,77	196 607,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	63 325,12	124 319,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	24 300,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 469 143,22	-2 465 433,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 192 624,36	1 149 051,06
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	0,00
2. Dotacje	814 200,24	1 070 095,21
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne	1 363 424,12	78 955,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 907,29	312 101,98
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 591,53
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	17 907,29	308 510,45
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	705 573,85	-1 628 484,61
G. Przychody finansowe	21 694,84	3 736,41
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	19 899,02	3 136,80
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne	1 795,82	599,61
H. Koszty finansowe	147 825,23	1 566 554,13
1. Odsetki, w tym:	78 946,80	242 255,14
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 296 556,75
4. Inne	68 878,43	27 742,24
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk/Strata na działalności gospodarczej	579 443,46	-3 191 302,33
K. Odpis wartości firmy	833,28	833,28
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	833,28	833,28
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	1 720,65	-184 796,44
N. Zysk (strata) brutto	580 330,83	-3 376 932,05
O. Podatek dochodowy	2 561,00	-10 465,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	226 329,57	645 169,69
S. Zysk (strata) netto	804 099,40	-2 721 297,36

GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
ul. Rubież 46
61-612 Poznań
NIP 972-121-54-39

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA		31-12-2017 PLN	31-12-2016 PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	15 894 079,91	16 091 318,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 919 657,19	10 640 056,15
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 919 657,19	10 471 603,26
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	168 452,89
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 291,28	3 124,56
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	2 291,28	3 124,56
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 411 555,16	1 892 380,33
1.	Środki trwałe	1 237 047,65	1 850 602,85
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 755,62	117 032,03
c.	urządzenia techniczne i maszyny	38 211,91	405 002,88
d.	środki transportu	102 271,17	185 393,37
e.	inne środki trwałe	1 003 808,95	1 143 174,57
2.	Środki trwałe w budowie	174 507,51	41 777,48
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
3.	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	20 367,46	18 646,81
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	20 367,46	18 646,81
a.	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w	20 367,46	18 646,81
-	udziały i akcje	20 367,46	18 646,81
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 540 208,82	3 537 110,49
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	380 249,00	380 249,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 159 959,82	3 156 861,49
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 596 625,33	3 437 284,30
I.	Zapasy	200 347,56	103 571,76
1.	Materiały	188 256,23	91 480,43
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	12 091,33	12 091,33
II.	Należności krótkoterminowe	2 067 007,52	1 369 423,36
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 067 007,52	1 369 423,36
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	895 829,13	635 806,66
-	do 12 miesięcy	895 829,13	635 806,66
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	10 631,51	94 013,73
c.	inne	1 160 546,88	639 602,97
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 031 504,17	1 391 090,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 031 504,17	1 391 090,00
a.	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA

INNO - GENE S.A.

ul. Rubież 46

61-612 Poznań

NIP 972-121-54-39

b.	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	252 832,00	252 832,06
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	252 832,00	252 832,06
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	778 672,17	1 138 257,94
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	778 672,17	1 138 257,94
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	297 766,08	573 199,18
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	19 490 705,24	19 528 602,64

SKONSOLIDOWANY BILANS

P A S Y W A	31-12-2017 PLN	31-12-2016 PLN
A. KAPITAŁ WŁASNY	1 808 151,00	2 556 447,15
I. Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II. Kapitał zapasowy, w tym:	5 557 639,18	5 557 639,18
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartości	4 524 516,88	4 524 516,88
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 123 695,68	-850 002,77
VI. Zysk (strata) netto	804 099,40	-2 721 297,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	441 466,25	100 184,29
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 241 087,99	16 871 971,20
I. Rezerwy na zobowiązania	134 593,00	256 803,83
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 593,00	98 593,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	95 674,59
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	95 674,59
3. Pozostałe rezerwy	36 000,00	62 536,24
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	36 000,00	62 536,24
II. Zobowiązania długoterminowe	946 516,36	1 030 573,83
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	946 516,36	1 030 573,83
a. kredyty i pożyczki	38 381,48	90 871,27
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	772 000,00	772 000,00
c. inne zobowiązania finansowe	136 134,88	167 702,56
d. zobowiązania wekslowe		0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 113 223,89	2 583 362,74
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 113 223,89	2 583 362,74
a. kredyty i pożyczki	226 113,07	475 826,18
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	46 953,69	91 076,99
d. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	1 676 814,70	1 149 932,27
- do 12 miesięcy	1 676 814,70	1 149 932,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy usługi	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotny	638 760,90	612 358,89
h. z tytułu wynagrodzeń	99 769,77	177 700,62
i. inne	424 811,76	76 467,79
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 046 754,74	13 001 230,80
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 046 754,74	13 001 230,80
a. długoterminowe	12 928 466,02	12 093 270,77
b. krótkoterminowe	118 288,72	907 960,03
Pasywa razem	19 490 705,24	19 528 602,64

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
METODA POŚREDNIA

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
		PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		804 099,40	-2 721 297,36
II. Korekty razem		-1 365 282,55	1 871 053,67
1. Zyski (straty) mniejszości		-226 329,57	-645 169,69
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-1 720,65	184 796,44
3. Amortyzacja		1 328 011,68	1 555 783,03
4. Odpisy wartości firmy		833,28	833,28
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	35 925,50
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	1 300 148,28
9. Zmiana stanu rezerw		0,00	9 107,39
10. Zmiana stanu zapasów		-96 775,80	-20 909,45
11. Zmiana stanu należności		-890 118,51	-90 351,35
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		643 941,19	781 183,09
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 150 508,99	-1 258 705,10
14. Inne korekty		-972 615,18	18 412,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-561 183,15	-850 243,69
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		175 675,37	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		168 452,89	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		7 222,48	0,00
II. Wydatki		0,00	-800 596,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	-17 764,74
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	-500 000,00
- spłata udzielonych pożyczek		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	-500 000,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	-500 000,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	-282 832,06
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	-282 832,06
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		175 675,37	-800 596,80
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		83 576,38	1 268 649,73
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz			
1. dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		83 576,38	496 649,73
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	772 000,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		-57 654,37	-132 411,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-4 450,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	7,26
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	-101 069,78
8. Odsetki		-21 764,80	-31 349,06
9. Inne wydatki finansowe		-31 439,57	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		25 922,01	1 136 238,15
D. Przepływy pieniężne netto razem		-359 585,77	-514 602,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:		-359 585,77	-514 602,34
z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 138 257,94	1 652 860,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		778 672,17	1 138 257,94

GRUPA KAPITAŁOWA
INNO - GENE S.A.
 ul. Rubież 46
 61-612 Poznań
 NIP 972-121-54-39

(pieczęćka firmy)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM SPORZĄDZONE NA 31.12.2017

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016 PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 556 447,15	5 277 463,04
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 556 447,15	5 277 463,04
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	570 108,10	570 108,10
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	570 108,10	570 108,10
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 557 639,18	5 557 639,18
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- koszty emisji	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 557 639,18	5 557 639,18
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczeń	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-850 002,77	50 266,67
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienie na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-850 002,77	50 266,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	-4 273 692,91	-900550,91
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 721 297,36	-900550,91
	- ujemna wartość firmy	-981 556,23	0,00
	- inne korekty, związane ze zmianą udziału mniejszości	-570 839,32	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	281,47
	- wypracowanego wyniku z roku ubiegłego	0,00	0,00
	-inne		281,47
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 123 695,68	-850 002,77
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 123 695,68	-850 002,77
8	Wynik netto	804 099,40	-2 721 297,36
	a) zysk netto	804 099,40	0,00
	b) strata netto	0,00	-2 721 297,36
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 808 151,00	2 556 447,15
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 808 151,00	2 556 447,15

(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Sporządzono dnia

(podpisy członków zarządu)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

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

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2016 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,
- 2400000 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
Venture Incubator S.A.	12,53	714 726	0,10	71 472,9
FUNDUSZ TFI PZU	6,02	343 445	0,10	34 344,50
Inni	37,28	2 124 218	0,10	212 421.50
Razem kapitał akcyjny	100	5 701 081	X	570 108,10

*pośrednio przez Spółki zależne

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

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

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

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

Nazwa Spółki	Wartość godziwa	Wartość nabycia	Dodatnia wartość firmy	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2016	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2017
Centrum Badań DNA Sp. z o.o.	159 517,17	240 587,16	81 069,99	81 069,99	81 069,99
Razem	159 517,17	240 587,16	81 069,99	81 069,99	81 069,99

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

Sposób ustalenia:

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

Nazwa Spółki	Wartość godziwa	Wartość nabycia	Dodatnia wartość firmy	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2016	Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2017
Vitainsilica Sp. z o.o.	37 633,84	41 800,00	4 166,16	1 041,60	1 874,88
Razem	37 633,84	41 800,00	4 166,16	1 041,60	1 874,88

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

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

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

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

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

Jako porównywalne Grupa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje dane finansowe za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 roku.

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

- W dniu **02 stycznia 2018 roku** INNO-GENE S.A. otrzymało informację o podpisaniu umowy (w dniu 29 grudnia 2017r.) przez spółkę Science.Fund Sp. z o.o. oraz Narodowe Centrum Badań i Rozwoju umowy w ramach Działania 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1.: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIdge Alfa Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.
Spółka Science.Fund sp. z o.o. (dalej: Fundusz) jest spółką portfelową Venture Inc. S.A.,

jednego z akcjonariuszy INNO-GENE S.A.. W ramach przyznanego dofinansowania Fundusz otrzyma 20 mln PLN od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju a pozostałe 5 mln PLN od prywatnych inwestorów.

Fundusz Science.Fund sp. z o.o. będzie specjalizował się w inwestycjach kapitałowych w projekty w obszarze "Medtech" - nowoczesne technologie w branży medycznej głównie związane z bioinformatyką, w tym ukierunkowaną na analizę i wykorzystanie danych genetycznych. W założeniu Fundusz ma dofinansować 10 projektów w latach 2018-2021.

- W dniu **17 stycznia 2018r.** otrzymano informację, że projekt spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA Sp. z o.o. znalazł się na liście projektów rekomendowanych do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 4.1/poddziałanie 4.1.4 Projekt dotyczył opracowania unikalnych na świecie narzędzi do diagnostyki, monitorowania postępu i personalizacji leczenia pacjentów z rakami głowy i szyi w oparciu o markery we krwi obwodowej (tzw. płynna biopsja). Konsorcjum w składzie: Uniwersytet Medyczny im.K. Marcinkowskiego w Poznaniu (lider), Szpital Kliniczny im.H. Święcickiego Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu, Instytut Genetyki Człowieka PAN oraz Centrum Badań DNA Sp. z o.o. wnioskowało o kwotę 4 608 637,50 PLN z czego budżet spółki za zależnej wynosi 2.095.000 PLN. Realizacja badań klinicznych planowana jest w okresie 2018-2019, a wdrożenie w roku 2020. Spółka zależna jest konsorcjantem odpowiedzialnym za wykonywanie kluczowych badań w technologii NGS, walidację oraz wdrożenie efektów projektu.
- W dniu **06 lutego 2018r.** otrzymano informację od spółki stowarzyszonej Central Europe Genomics Center sp. z o.o. (dalej: CEGC) o rozwiązaniu spółki International Technology Ventures LCC (dalej: ITV) posiadającej 73,5% udziałów w kapitale zakładowym Spółki CEGC i 73,5% głosów w zgromadzeniu wspólników. Jednocześnie Zarząd INNO-GENE S.A. otrzymał informację od spółki CEGC oraz od Pełnomocnika Pana Nicholas Shorka o dokonaniu w dniu 06.02.2018r. transakcji kupna 50 udziałów spółki CEGC stanowiących 36,75 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki od jednego z udziałowców będącego osobą fizyczną. W wyniku dokonanej transakcji aktualny skład udziałowców spółki Central Europe Genomics Center sp. z o.o. to:
 - Pan Geoffrey Folkerth posiadający 36,75 % udział w kapitale zakładowym Spółki
 - Pan Nicholas Shork posiadający 36,75 % udział w kapitale zakładowym Spółki
 - spółka INNO-GENE S.A. (Emitent) posiadający 26,5 % udział w kapitale zakładowym Spółki.
 Udział INNO-GENE S.A. w kapitale zakładowym spółki pozostał bez zmian.
- W dniu **16 lutego 2018r.** spółka zależna tj. Centrum Badań DNA sp.z o.o. podpisała z firmą RESPIMED Tomasz Olejniczak z siedzibą w Łodzi, umowę dotyczącą dystrybucji w kanale aptecznym testów do samodzielnego wykonania. W pierwszym

etapie umowa obejmuje ulokowanie i sprzedaż produktu "TickQuick domowy test na boreliozę". TickQuick domowy test na boreliozę – jest autorskim produktem spółki zależnej przeznaczonym do samodzielnego (w warunkach polowych) wykrywania bakterii wywołujących boreliozę w kleszczach które ukąsiły człowieka lub zwierzę. Test umożliwia szybką diagnostykę i podjęcie profilaktycznego leczenia jeszcze przed pojawieniem się pierwszych objawów choroby zarówno u ludzi jak i zwierząt domowych.

Sprzedaż testów w kanale aptecznym będzie się odbywać poprzez spółkę zależną Med4One sp. z o.o., która przejmie produkcję i sprzedaż wszystkich testów do samodzielnego wykonania produkowanych przez spółki z grupy Emitenta. Proces ten jest częścią porządkowania spółek w ramach Grupy Kapitałowej, ich specjalizacji i ukierunkowaniu na najbardziej rentowne produkty

- W dniu **28 lutego 2018r.** Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników spółki stowarzyszonej tj. Central Europe Genomics Center sp. z o.o. (dalej: CEGC) powołało na Prezesa Zarządu Pana Profesora Nicholas Schorka.
Aktualnie Zarząd Spółki CEGC jest dwuosobowy tj. Prof. Nicholas Schork – Prezes Zarządu oraz Geoffrey Folkerth – Członek Zarządu
- **Z początkiem kwietnia 2018 roku** spółka zależna tj. Centrum Badań DNA zakończyła 1 fazę konsolidacji laboratoriów badawczych i przeniosła swoją siedzibę i działalność badawczą do budynku zlokalizowanego przy ul. Inflanckiej 25 w Poznaniu. Jest to strategiczna decyzja mająca na celu usprawnienie procesów obsługi klienta i przepływu informacji w spółce posiadającej dotychczas kilka lokalizacji na terenie Poznania.
- W dniu **23 maja 2018 roku** Instytut Chemii Bioorganicznej PAN - lider konsorcjum, w którego skład wchodzi również spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. – poinformował o uruchomieniu procedury przetargowej nr PN 443/18 Genomiczna Mapa Polski w trybie przetargu nieograniczonego. Postępowanie przetargowe dotyczy wyłonienia kluczowego dostawcy usług w ramach prowadzonego projektu POIR.04.02.00-30-A004/16-00 z dnia 22.12.2016 r. pt." ECBiG - Europejskie Centrum Bioinformatyki i Genomiki". Kategoria kwotowa przetargu: powyżej 10.000.000 EURO
Wykonawca wybrany w postępowaniu zobowiązany będzie do wykonania 5000 sekwencjonowań całogenomowych mieszkańców Polski (tzw. Genomiczna Mapa Polski) oraz utworzenia na ich podstawie kilku innowacyjnych na skalę światową narzędzi bioinformatycznych do analizy danych. Projekt realizowany jest przez konsorcjum w składzie: Instytut Chemii Bioorganicznej PAN (Lider Konsorcjum), Politechnika Poznańska oraz Centrum Badań DNA jako Partner Biznesowy. Całkowita wartość projektu wynosi 104.867.454,23 PLN a kwota dofinansowania to 68.000.000 PLN
W przetargu planuje wziąć udział spółka stowarzyszona - Central Europe Genomics Center sp. z o.o. (CEGC), w której INNO-GENE S.A. posiada 26,5 % udziałów. Potencjalne zwycięstwo CEGC w przetargu pozwoli znacząco przyspieszyć wdrażanie

strategii i zwiększyć korzyści wymienione powyżej, które daje już współdział spółki zależnej INNO-GENE S.A. tj. Centrum Badań DNA, w Konsorcjum realizującym projekt "ECBiG - Europejskie Centrum Bioinformatyki i Genomiki".

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

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

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

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	298 780,43	0,00	0,00	298 780,43
Urządzenia techniczne i maszyny	1 588 328,12	7072,50	0,00	1 595 400,62
Środki transportu	430 985,99	63 185,00	92 752,56	401 418,43
Pozostałe środki trwałe	3 464 878,40	51 200,41	14 800,00	3 501 278,81
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	11907299,42	0,00	0,00	11 907 299,42
Inne wartości niematerialne i prawne	460 660,79	0,00	17 000,00	443 660,79
Środki trwałe w budowie	41 777,48	0,00	0,00	41 777,48
Razem	18 192 710,63	121 457,91	124 552,56	18 189 615,98

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

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

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	157 471,98	24 276,42	0,00	181 748,40
Urządzenia techniczne i maszyny	821 562,22	368 835,52	0,00	1 190 397,74
Środki transportu	17 1461,33	88 296,03	43 732,30	216 025,06
Pozostałe środki trwałe	2 233 470,63	139 433,61	14 800,00	2 358 104,24
Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych	710 074,44	725 621,72	0,00	1 435 696,16
Inne wartości niematerialne i prawne	70 380,00	213 327,90	8 500,00	275 207,90
Razem	4 164 420,60	1 559 790,90	67 032,30	5 657 179,50

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

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

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Udziały i akcje	1 000 000,00	500 000,00	1 481 353,19	18 646,81
Razem	1 000 000,00	500 000,00	1 481 353,19	18 646,81

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5
Koszty prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30-004/09	419 402,38	419 402,38	5 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.04.01.00-30-052/09	448 976,01	448 976,01	5 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30-015/11	3 280 398,12	328 039,82	20 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00	3 689 212,60	384.292,98	20 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30-027/12	3 645 965,93	364.596,60	20 lat	brak
Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-00-132	423 344,38	42.334,44	20 lat	brak
Razem	11 907 299,42	1 987 642,23		

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

W opinii Zarządu spółki Centrum Badań DNA Sp.z o.o. zakończone prace badawczo-rozwojowe zaowocowały opracowaniem szeregu innowacyjnych technologii i testów genetycznych w oparciu o technologię NGS. Technologia ta pojawiła się w powszechnym użyciu dopiero w roku 2014 tym poprzez wprowadzenie urządzeń o odpowiedniej przepustowości i jakości wydawanych wyników. Technologia ta wprowadzana jest coraz powszechniej do diagnostyki medycznej, weterynaryjnej czy w przemyśle

agrobiotechnologicznym. Technologia ta pozwala na analizę całogenomową dowolnego organizmu i nie będzie zastąpiona przez nowszą technologię, ewentualnie przez technologię która umożliwi wykonanie tego samego badania szybciej lub taniej.

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

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

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane.

Grupa w 2016 roku, jak i w roku 2017 nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

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

Jednostka dominująca zarówno w roku 2016 jak i w 2017 wynajmuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Rubież 46.

Jednostka zależna CENTRUM BADAŃ DNA Sp. z o.o. w roku 2016 wynajmowała na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Inflanckiej, gdzie również znajduje się laboratorium genetyki medycznej i laboratorium weterynaryjne Spółki. Jednostki zależne MED4ONE Sp. z o.o. i MEDGENETICS Sp. z o.o. zarówno w roku 2016 jak i w 2017 wynajmują na podstawie umowy najmu lokale biurowe położone w Poznaniu przy ul. Inflanckiej 25.

Jednostki zależne MEDGENETIX Sp. z o.o. i GENOMIX Sp. z o.o. zarówno w roku 2016 jak i w 2017 wynajmują na podstawie umowy najmu lokale biurowe oraz laboratoryjne położone w Warszawie przy ul. Józefa Zaliwskiego 9A.

Jednostka zależna VITANSILICA Sp. z o.o. zarówno w roku 2016 jak i 2017 wynajmują na podstawie najmu lokal przy ul. Krzemowej 1 w miejscowości Złotniki.

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

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

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

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

W roku 2016:

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99 189,00	98 593,00	99 189,00	98 593,00
Rezerwa na badanie oraz sporządzenie sprawozdania finansowego	54 000,00	27 000,00	54 000,00	27 000,00
Rezerwa urlopową	74 065,92	95 674,59	74 065,92	95 674,59
Rezerwa na przewidywane koszty	20 441,52	35 536,24	20 441,52	35 536,24
Razem	247 696,44	256 803,83	247 696,44	256 803,83

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

W roku 2017:

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

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

Odpis aktualizujący wartość należności Spółki dominującej INNO-GENE S.A.

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

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka INNO-GENE S.A. nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.

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

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Odpis aktualizujący wartość należności	121 781,24	153 541,56	21 708,87	253 613,93
Razem	121 781,24	153 541,56	21 708,87	253 613,93

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

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

Odpis aktualizujący wartość należności Spółki zależnej Med4One Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący wartość należności	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Odpis aktualizujący wartość należności	5 000,00	31 365,00	0,00	36 365,00
Razem	5 000,00	31 365,00	0,00	36 365,00

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka Med4One Sp. z o.o.. nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności w pozostałych Spółkach zależnych nie wystąpiły.

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

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

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

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	824 489,79	0,00	0,00
2. Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	38 381,48	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	167 702,56	0,00	0,00
Razem	0,00	1 030 573,83	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	38.381,48	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	136 134,88	0,00	0,00
Razem	0,00	946 516,36	0,00	0,00

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

Posiadane przez Grupę Kapitałową pożyczki oraz leasingi zabezpieczone są poprzez podpisane weksle in blanco oraz przewłaszczenia środków trwałych, opisane poniżej. Majątek Grupy Kapitałowej nie został objęty zastawami rejestrowymi.

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

W dniu 12-12-2014 Spółka INNO-GENE S.A. 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.

Spółka zależna Centrum Badań DNA sp. z o.o. podpisała następujące weksle in blanco do następujących umów leasingowych:

- VB Leasing Polska S.A nr umowy 69734/cesja z 28.10.2010, nr umowy 4239/F z 19.10.2012 roku, nr umowy 96502 z 16.11.2012 roku

Spółka zależna Centrum Badań DNA sp. z o.o. podpisała również weksle in blanco do następujących projektów:

- 1.4-4.1 POIG "Opracowanie i wdrożenie kompleksowych testów do diagnostyki predyspozycji genetycznych wybranych chorób nowotworowych w oparciu o technologię mikromacierzy DNA" nr umowy UDA-POIG.01.04.00-30-004/09-00 z 13.11.2009 roku
- 1.4-4.1 POIG "Opracowanie i wdrożenie kompleksowego panelu testów diagnostycznych w kierunku identyfikacji patogenów przenoszonych przez kleszcze" nr umowy POIG.04.01.00-30-052/09-00 z 28.09.2010 roku
- 1.2 WRPO "Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstwa poprzez rozbudowę automatyzację procesów technologicznych i wdrożenie innowacyjnej technologii badań DNA w oparciu o technikę mikromacierzy" nr umowy UDA RPWP.01.02.01-30-677/09-01 z 27.10.2009 roku
- 1.4-4.1 POIG „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów z zakresu genetyki weterynaryjnej wybranych gatunków zwierząt” nr umowy UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00 z 05.10.2011 roku

- 1.4-4.1 POIG „Opracowanie i wdrożenie do oferty innowacyjnych i kompleksowych testów z zakresu genetyki medycznej” nr umowy UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 z 29.05.2012 roku
- 1.4-4.1 POIG „Opracowanie innowacyjnych testów genetycznych w oparciu o technologię NGS” nr umowy UDA-POIG.01.04.00-30-027/12-00 z 11.12.2012 roku
- 5.4.1 POIG "Uzyskanie ochrony własności intelektualnej na test genetyczny w kierunku predyspozycji genetycznych do nowotworu jelita grubego" nr umowy UDA-POIG.05.04.01-30-015/11-00 z 27.09.2012 roku
- 5.4.1 POIG "Uzyskanie ochrony własności intelektualnej na test genetyczny w kierunku predyspozycji genetycznych do nowotworu prostaty" nr umowy UDA-POIG.05.04.01- 30-016/11-00 z 27.09.2012 roku
- 1.4 POIG „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki prenatalnej w oparciu o technologię NGS” nr umowy UDA-POIG.01.04.00-00-132/13 z 27.08.2014

Pozostałe Spółki zależne nie posiadały zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

Podpisane weksle in blanco ewidencjonowane są pozabilansowo w formie rejestru zawierającego dane umożliwiające identyfikację poszczególnych wierzycieli.

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

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2016	Kwota (w zł) 31.12.2017
Ubezpieczenia majątkowe Jednostki Dominującej	2 032,88	0,00
Domeny Jednostki Dominującej	42,57	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe czynne Jednostki Dominującej	249,45	0,00
Ubezpieczenia majątkowe Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 289,78	0,00
Domeny Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	299,38	0,00
Pozostałe Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	9 021,16	0,00
Koszty - działanie INNOMED/I/7/NCBR/2014 - do rozliczenia w 2017 r. jako ryczałt Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	92 143,44	0,00
Nakłady dotyczące uzyskania praw własności przemysłowej Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	132 730,03	0,00
Koszty - działanie BIOSTRATEG - do rozliczenia w 2017 r. jako ryczałt Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	74 920,12	0,00
Nakłady na remont Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	11 994,60	0,00
Dostęp do serwisu internetowego Spółki zależnej Genomix sp. z o.o.	1 050,00	0,00
VAT do rozliczenia w kolejnym okresie Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	4 702,84	0,00
Nakłady na remont Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	5 352,38	0,00
Domena internetowa Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	197,52	0,00
Koszty dotyczące projektu „Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV – zależnych guzów łitych” Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o.	236 100,24	297 733,33
Domena internetowa Spółki zależnej Vitainsilica sp. z o.o.	46,41	6,38

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

Domeny Spółki zależnej Med4One sp. z o.o.	26,37	26,37
RAZEM	573 199,18	297 766,08

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2016	Kwota (w zł) 31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	380 249,00	380 249,00
Niezakończone prace rozwojowe działanie INNOMED/I/7/NCBR/2014 podatku Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 563 388,58	2 997 737,46
Niezakończone prace rozwojowe działanie BIOSTRATEGI/ 267659/7/NCBR/2015	513 522,91	779 905,15
Niezakończone prace rozwojowe działanie Diagnostyka chorób przenoszonych przez kleszcze POIR.01.01.01-00-0707/16-00	0,00	302 367,21
Niezakończone prace rozwojowe działanie PATENT PLUS	79 950,00	79 950,00
RAZEM	3 537 110,49	4 540 208,82

Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Treść	Kwota (w zł) 31.12.2016 r.	Kwota (w zł) 31.12.2017 r.
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 612 007,65	2 612 007,67
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	1 796 550,74	1 617 371,06
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-016/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	3899,00	3 899,00
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	825 757,67	1 004 937,35
Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	3899	3 899,00
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-016/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	15 596,00	15 596,00
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	15 596,00	15 596,00
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	2 297 167,89	2 279 468,89

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.01.01-00-0707/16-00	0	819 630,40
Zaliczka dotacyjna do działania INNOMED/I/7/NCBR/2014 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	3353021,76	3 130 198,18
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-00-132/13-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	250 332,96	250 332,96
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-004/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	216 280,76	216 280,91
Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.04.01.00-30-052/09-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	84 194,88	84 195,00
Refundacja dotacyjna do działania 1.2 WRPO UDA RPWP.01.02.01-30-677/09-0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	266 172,48	265 984,48
Zaliczka na wykonanie usług medycznych 0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	16 111,15	13 555,62
Zaliczka do działania Patent Plus umowa PP4/W-41/D-2478/2 0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	104 899,45	104 899,45
Zaliczka dotacyjna BIOSTRATEG1/267659 /7/NCBR/2015 0 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.	240 551,59	490 551,59
Projekt BIO-TECH Transfer. Staże i szkolenia biotechnologiczne – środki trwale zakupione w ramach projektu Jednostki Dominującej	175,00	62,50
Razem	12 102 213,98	12 928 466,02

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

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	3	4	5
Zobowiązania z tytułu leasingu	114 606,80	D.II.3 lit. c)	67 653,11
		D.III.3 lit. c)	46 953,69

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	79 706,48	D.II.3 lit. a)	38 381,48
		D.III.3 lit. a)	41 325,00
Razem	194 313,28	x	194 313,28

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

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

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

II.

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

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

g) Zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

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

III.

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

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

Treść	Za okres 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży usług medycznych na terenie kraju	4 601 297,87	2 998 855,91
Przychody ze sprzedaży usług medycznych poza terytorium kraju – eksport	64 931,00	0,00
Zmiana stanu produktów	-186 530,47	43 038,58
Razem	4 479 698,40	3 041 894,49

Grupa kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na terenie kraju. Spółka. INNO-GENE S.A., podobnie jak i Spółki zależne mają zarejestrowaną działalność polegającą na badaniu naukowym i pracach rozwojowych w dziedzinie nauk przyrodniczych i

technicznych, dlatego przychody pokazane powyżej, które dotyczą w głównej mierze spółek zależnych, wykazano w przychodach z działalności podstawowej.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

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

Spółka dominująca INNO-GENE S.A.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-873 129,05
Odsetki od pożyczek – naliczone od pożyczek udzielonych NP	-119 810,39
Pozostałe przychody operacyjne – dotacja	-450,00
Amortyzacja środków trwałych NKUP	59 482,66
Wynagrodzenia - Umowa o pracę NKUP	16 079,27

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

	30.04.2018
Wynagrodzenia zarząd NKUP	25 707,00
Wynagrodzenia RN NKUP	-3 000,00
Składki ZUS NKUP	56 033,90
Umowy Zlecenia NKUP	-16 500,00
Usługi księgowe NKUP	18 000,00
Pozostałe usługi NKUP	21,90
Odsetki wobec kontrahentów naliczone	116,33
Koszty operacyjne NKUP egzekucje	1 718,60
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	17 869,48
Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	5 767,23
Rezerwa urlopowa	14 979,92
Darowizny	3 000,00
Usługi księgowe - sporządzenie sprawozdania 2015	-15 000,00
VAT niepodlegające odliczeniu NKUP	1 150,00
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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

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

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-154 145,62
Wyłączenie z kosztów	1 547 323,42
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości dofinansowania	1 016 978,69
- amortyzacja leasingu bilansowa	37 053,44
- rezerwa na usług księgowe i audytorskie	9 000,00
- niewypłacone-wypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	15 319,77
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	20 482,99
- ujemne różnice kursowe	2 228,90
- odsetki od pożyczek naliczone	124 386,83
- koszty egzekucyjne	4 379,17
- zus niezapłacony – koszt pracodawcy	87 156,19
- odsetki NKUP	71 322,62
- darowizny	100,00
- karnety sportowe finansowe przez pracodawcę	6 040,02
- rezerwa urlopową	6 628,75
- przedawnienie należności NKUP	153 541,56
- roczna korekta VAT NKUP	-17 632,00
-prowizje i opłaty	308,10
- pozostałe koszty	10 028,39
Zmniejszenie przychodów	745 855,89
- przychody z tytułu otrzymanych dotacji	721 891,44
- Wycofanie odpisów aktualizujących	21 708,87

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

- dodatnie różnice NP	2 100,30
- odsetki wobec kontrahentów naliczone	155,28
Zwiększenie kosztów	589 092,22
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych w związku z realizowanymi projektami unijnymi – do wysokości wkładu własnego	103 352,49
- amortyzacja leasingu podatkowa	18 776,22
- rozwiązanie rezerwy na badanie i sporządzenie sprawozdania	10 000,00
- zwiększenie kosztów o kapitał z leasingu	42 520,83
- nakłady na prace rozwojowe do wysokości wkładu własnego	381 906,94
- ZUS zapłacony za rok 2015 – koszt pracodawcy	5 740,43
- wynagrodzenia zapłacone za rok 2015	26 795,31
WYNIK PODATKOWY	58 229,69
Odliczenie strat z lat ubiegłych	58 229,69
Wynik podatkowy – podstawa opodatkowania	0

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

Spółka zależna Med4one Sp. z o.o.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-36 891,26
Odsetki budżetowe NKUP	18,00
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	31 365,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-5 508,26

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

Spółka zależna Medgenetics Sp.z o.o.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-2.816,85
Odsetki budżetowe NKUP	16,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-2.800,85

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

Spółka zależna Genomix Sp. z o.o.

W roku 2016 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Koszty: 195 888,00 zł – amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca; 1 380,05 zł VAT, który nie został odliczony oraz koszt otrzymanych wezwań do zapłaty; odsetki niezapłacone – 125,22 zł; niezapłacone zobowiązania publicznoprawne 23 201,63 zł; 276,00 zł koszty windykcji.

Dodano do kosztów zapłacone zobowiązania z 2015, a wyłączone z kosztów podatkowych za 2015 w kwocie 13 016,44 zł.

Do przychodów podatkowych doliczono korektę roczną VAT za 2015 rok w kwocie 1943,00 zł, a odliczono korektę roczną VAT za 2016- 7543,00 zł.

W roku 2017 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Wyłączenia z kosztów: 195 888,00 zł – amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem przez udziałowca; 1117,09 koszt otrzymanych wezwań do zapłaty i windykcji, odsetki niezapłacone

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

187,86 zł, zobowiązania publiczno-prawne niezapłacone w terminie 20032,40 zł, niezapłacone wynagrodzenia pracowników i zleceniobiorców.

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

Spółka zależna Medgenetix sp. z o.o.

W roku 2016 w jednostce wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego. Wyłączenia z kosztów: 195 888,00 zł- amortyzacja wartości niematerialnej i prawnej wniesionej aportem wniesionej przez udziałowca: 37 747,00 zł korekta roczna VAT za 2015 rok: 16 702,80 zł- koszty windykacji, nie odliczony VAT, odsetki niezapłacone: 3360,02 zł- różnice przejściowe dotyczące amortyzacji środków trwałych: 6 178,51 zł- przeszacowanie niezapłaconych zobowiązań walutowych 153 076,73 zł- niezapłacone zobowiązania publiczno-prawne: 9 276,77 zł- niezapłacone wynagrodzenia: 347 753,77 zł- 70% kosztów projektów „Opracowanie i wdrożenie zależnych guzów litych” (30% kosztów stanowi wkład własny Spółki będący kosztem podatkowym).

Doliczono do kosztów podatkowych: 32 456,00 zł- korekta roczna VAT za 2015 rok; 6 404,86 zł- różnica przejściowa na środkach trwałych; 37 241,00 zł- zapłacone zobowiązania dotyczące 2015 roku.

Wyłączono z przychodów podatkowych 347 753,77 zł- dotacja na projekt „Opracowanie i wdrożenie algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV- zależnych guzów litych”.

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

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

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

Spółka zależna Vitainsilica sp. z o.o.

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016-31.12.2016	-25.836,24
Koszty nieuznawanie za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	2.784,97
Zwiększenia kosztów	-1.000,00
WYNIK PODATKOWY - PODSTAWA OPODATKOWANIA	-24.051,27

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnych – o kosztach rodzajowych:

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

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

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa nie poniosła nakładów na ochronę środowiska oraz na niefinansowe aktywa trwałe.

W kolejnym roku Grupa Kapitałowa planuje dokonać nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na kwotę 100 000,00 oraz nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

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

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

IV.

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

W 2016 roku w sprawozdaniu finansowym Grupa wyceniła aktywa i pasywa według średniego kursu NBP na dzień 30.12.2016 który wynosił

KURS EUR	KURS USD
4,4240	4,1793

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

V.

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

a) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą udziałów:

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

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sytuacja taka nie wystąpiła.

VI.

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

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

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

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

Spółka w 2016 roku osiągnęła przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym. W 2017 roku Spółka będzie osiągała przychody ze świadczenia

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

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

Spółka w 2017 roku zaczęła generować zwiększone przychody oraz dzięki restrukturyzacji grupy i ograniczeniu kosztów spółka zaczęła wykazywać zysk netto. W 2018 roku spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji swych usług szczególnie nowych produktów opracowanych i wdrożonych w wyniku realizacji prac badaczo-rozwojowych.

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

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

Spółka generuje przychody przy bardzo niskich kosztach stałych. W roku 2017 spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na sprzedaży autorskich testów do samodzielnego wykonania w kanale aptecznym.

Sprawozdanie Spółki zależnej Medgenetix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2018 roku.

Sprawozdanie Spółki zależnej Genomix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2018 roku.

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

Spółka w 2018 roku zamierza skoncentrować się na rozwoju innowacyjnych produktów przeznaczonych do analizy badań genetycznych skierowanych dla klientów indywidualnych.

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

W 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	10 045,85	96 484,08	1 546 330,35	0,00	0,00	1 652 860,28
Stan na koniec roku obrotowego	3 325,19	212 952,44	921 980,31	0,00	0,00	1 138 257,94
Zmiana stanu środków pieniężnych	-6 720,66	116 468,36	-624 350,04	0,00	0,00	-514 602,34
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W 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	3 325,19	212 952,44	921 980,31	0,00	0,00	1 138 257,94
Stan na koniec roku obrotowego	5 900,67	97 069,65	675 701,85	0,00	0,00	778 672,17
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 575,48	-115 882,79	-246 278,46	0,00	0,00	-359 585,77
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Informacje o:

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

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

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

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

- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

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

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

Na dzień 31.12.2016 roku Jednostka Dominująca zatrudniała jedenastu pracowników.

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

Na dzień 31.12.2017 roku Jednostka Dominująca zatrudniała sześciu pracowników.

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

Na dzień 31.12.2017 roku jednostka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. zatrudniała 16 pracowników

Przeciętne zatrudnienie w 2016 wynosiło 24 osoby a w roku 2017 – 13 osób.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016	Przeciętne zatrudnienie w roku 2017
Pracownicy umysłowi	9,25	2,75
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
Uczniowie	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych	0	0
Razem	9,25	2,75

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016	Przeciętne zatrudnienie w roku 2017
Pracownicy umysłowi	2,42	0,91
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	0
Uczniowie	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych	0	0
Razem	2,42	0,91

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

Na dzień 31.12.2017 roku jak i w roku ubiegłym – na dzień 31.12.2016 r. – Spółka zależna VITAINSILICA Sp. z o.o. nie zatrudniała pracowników.

Zarząd pełnił swoją funkcję na podstawie powołania.

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

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

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.

01.01.2016 – 31.12.2016	Wynagrodzenie należne (PLN) brutto	Wynagrodzenie wypłacone (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 wypłacone (PLN) brutto
Zarząd	2.278,08	44.244,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Razem	2.278,08	44.244,00

W 2016 i do marca 2017 roku Zarząd Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o. świadczył prace na podstawie umowy o pracę. Prezes Zarządu otrzymywał wynagrodzenie miesięczne brutto 6.000 zł.

W pozostałych spółkach Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia zarówno w roku 2016, jak w okresie objętym sprawozdaniem.

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

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

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

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

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

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.

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

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

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zależna Centrum Badań DNA Sp.z o.o. dokonała następujących transakcji z jednostką dominującą INNO-GENE S.A.

Centrum Badań DNA sp. z o. o. dokonała zakupu usług od jednostki dominującej. w kwocie 12.000 zł netto.

Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. dokonała sprzedaży na rzecz INNO-GENE S.A

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

w wysokości 544,12 zł netto.

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

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. od INNO-GENE S.A. na 31-12-2017 roku wyniosło 347,24 zł.

Łączne zobowiązanie Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o. wobec INNO-GENE S.A. z tytułu niespłaconych pożyczek wynosi 1.620.994,06zł i odsetki w łącznej kwocie 120.552,12 zł.

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

W roku 2017 Spółka Centrum Badań DNA sp. z o.o. świadczyła na rzecz Spółki MED4ONE sp. z o. o. usługi najmu na kwotę 300,00 zł netto.

W roku 2017 Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. świadczyła na rzecz Spółki MED4ONE sp. z o. o. usługi laboratoryjne na kwotę 24.000,00 zł netto.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. od Spółki MED4ONE sp. z o. o. na 31-12-2017 roku wyniosło 24.002,19 zł

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

W roku 2017 Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. świadczyła na rzecz Spółki Medgenetics sp. z o. o. usługi najmu w kwocie 300,00 zł netto, a laboratoryjne na kwotę 61.500,00 zł.

Saldo należności Spółki MEDGENETICS Sp. z o.o. od Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. na 31-12-2017 roku wyniosło 6.968,00 zł

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

W roku 2017 Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. świadczyła na rzecz Spółki Medgenetix sp. z o.o. usługi laboratoryjne w kwocie 104.543,37 zł netto.

Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. zakupiła od Spółki Medgenetix sp. z o. o. usługi

laboratoryjne na kwotę 36.212,00 zł.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. od Spółki Medgenetix sp. z o. o. na 31-12-2017 wyniosło 233.859,23 zł.

Saldo zobowiązań Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. wobec Spółki Medgenetix sp. z o. o. na 31-12-2017 wyniosło 36 212,00 zł.

Saldo niespłaconej pożyczki na dzień bilansowy wynosi 100650,69 zł, odsetki 8333,57 zł.

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

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

Saldo zobowiązań Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o wobec Spółki Genomix sp. z o. o. do na 31-12-2017 roku wyniosło 134.869,93 zł.

Genomix sp. z o. o. otrzymała dotację na projekt od Centrum Badań DNA sp. z o. o., która do dnia bilansowego nie została rozliczona w kwocie 113.040,46 zł.

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

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

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA Sp. z o.o. od Spółki Vitainsilica sp. z o. o. na 31-12-2017 roku wyniosło 500,00 zł.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca 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 wyniosło 7.500,00.

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca 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. wobec Spółki Med4one sp. z o. o. na 31-12-2017 roku wyniosło 31.365,00 zł

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

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

Jednostka wynajmowała na rzecz Medgenetix Sp. z o.o. powierzchnię biurową i laboratoryjną na łączną kwotę netto 11.900,00 zł; oraz specjalistyczny sprzęt laboratoryjny za łączną kwotę 80.500,00 zł.

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

VII.

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

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

Tytuł projektu	Nr działania	Nr umowy/wniosku	Okres realizacji	Wartość projektu	Wydatki kwalifikowane	%	kwota dofinansowania	Wkład własny
Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów z zakresu genetyki weterynaryjnej wybranych gatunków zwierząt	1.4POIG	UDA - POIG.01.04.00 -30-015/11-00	od 01-10-2011 do 30-09-2015	4.846.683,72	4 218 500,00	74,96	3 162 245,00	1.056.255,00
Opracowanie i wdrożenie do oferty innowacyjnych i kompleksowych testów z zakresu genetyki medycznej	1.4 POIG	UDA - POIG.01.04.00 -30-082/11-00	Od 01-07-2012 do 31-08-2015	5.262.600,00	5.262.600,00	75,04	4.146.205,00	1.116.395,00
Opracowanie innowacyjnych testów genetycznych w oparciu o technologię NGS*	1.4 POIG	UDA - POIG.01.04.00 -30-027/12-00	od 01-01-2013 do 30-06-2015	4.268.100,00	4.268.100,00	75,56	3.224.990,00	1.043.110,00
Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV – zależnych guzów łitych	Innomed	Innomed/I/7/N CBR/2014	09.07.2013 – 08.07.2018	9.933.113,20	9.933.113,20	72,4	7.379.407,84*	2 553705,36
Opracowanie i wdrożenie innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki prenatalnej w oparciu o technologię NGS.	1.4 POIG	UDA- POIG.01.04.00 -00-132/13-00	01.08.2014- 31.12.2015	2 876 840,00	2 876 840,00	68,15	1 960 788,00	916.052,00
Uzyskanie ochrony patentowej dla czterech wynalazków z dziedziny life science opracowanych przez Centrum Badań DNA Sp. z o.o	Patent Plus	PP4/W-41/D-2478/2015	01.07.2015- 31.12.2016	481 000,00	481 000,00	59,02	283912,50	197087,50
„Gutfeed-innowacyjne żywienie w zrównoważonej produkcji Drobiarskiej”	BIOSTRATEG	BIOSTRATEGI/267659/3./NCBR/2015	01.09.2015 – 31.08.2018	19.375.623,00	1.501.500,00	50,56	759.158,40	742.341,60

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

*Kwota dla wszystkich konsorcjantów

IV.

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

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	689 735,66	Nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Odsetki do pożyczki od KANPAKU Capital S.A. z dnia 22.01.2014	2725,48	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 01.12.2014	11846,58	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 31.12.2013	7838,97	
	Odsetki od pożyczki od Michała Kaszuby z dnia 17.06.2013	4765,91	
	Odsetki do pożyczki od Michała Kaszuby z dnia 27.03.2013	799,32	
	Odsetki od pożyczki od AdvaChemLab Sp. z o.o.	1082,19	
	Odsetki od pożyczki od IGM Sp. z o.o.	628,77	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 01.02.2015	4471,23	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 28.09.2015	17500,00	
	Odsetki do pożyczki od Jacka Wojciechowicz z dnia 04.05.2015	2504,19	
	Odsetki od pożyczki od Jacka Wojciechowicza z 04.05.2016	17625,43	

INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017– 31.12.2017

30.04.2018

	Pożyczka od Jacka Wojciechowicza z 02.05.2016, oprocentowanie 8%	180 000,00	
	Pożyczka od Central Europe Genomics Center sp. z o.o. z 12.06.2016, oprocentowanie 9%	13 132,95	

2. Charakterystyka instrumentów finansowych w Jednostce Dominującej INNO-GENE

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 225,99	Nie dotyczy
Posiadane udziały Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o.o	20 367,46	Nie dotyczy

3. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej MED4ONE Sp.z o.o.

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	224,56	Nie dotyczy

4. Charakterystyka instrumentów finansowych w Spółce zależnej Medgenetics Sp.z

o.o.:

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	456,45	Nie dotyczy

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

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

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

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

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się ze zobowiązań przez dłużników. Ryzyko to w przypadku Spółki i pożyczki udzielonej Centrum Badań DNA jest niewielkie biorąc pod uwagę kwotę pożyczki w stosunku do zysków

generowanych przez CB DNA. Dotychczasowa historia spłat udzielonych pożyczek tej firmie potwierdza to założenie.

Ryzyko instrumentów finansowych

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

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

.....
(Podpis członków Zarządu)