



RAPORT KWARTALNY

INNO GENE S.A.

III kwartał 2020 r.



Spółka notowana na NewConnect



INNO-GENE S.A.

Raport Kwartalny 01.07.2020-30.09.2020

Spis treści:	Strona
1. INFORMACJE OGÓLNE	3
1.1 Informacje o spółce	3
1.2 Struktura akcjonariatu	3
1.3 Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej emitenta na dzień 30 września 2020 r.	4
1.4 Zarząd INNO-GENE S.A. i spółek zależnych	4
1.5 Rada Nadzorcza INNO-GENE S.A.	5
1.6 Zatrudnienie	5
2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
2.1 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do jednostkowego sprawozdania finansowego.	5
2.2 Jednostkowe dane finansowe INNO-GENE S.A.	15
2.2.1 Bilans jednostkowy	15
2.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat	16
2.2.3 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	18
3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	18
3.1 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	18
3.2 Skonsolidowane dane finansowe INNO-GENE S.A.	27
3.2.1 Bilans skonsolidowany	27
3.2.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat	28
3.2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	30
3.2.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	30
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W I KWARTALE 2020 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.	31
5. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	34
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	38

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o Spółce

Firma Emitenta:	INNO – GENE Spółka Akcyjna
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Ściegiennego 20, 61-128 Poznań
Numer telefonu:	+48 509 658 006
Numer faksu:	+48 61 623 25 26
E-mail:	office@inno-gene.pl
Strona www:	www.inno-gene.pl
REGON:	301463649
NIP:	972-12-15-439
KRS:	0000358293
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy:	570.108,10 zł
Zarząd:	Prezes Zarządu – Jacek Wojciechowicz

1.2. Struktura akcjonariatu.

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, na dzień 30 września 2020 roku.

Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
1	Jacek Wojciechowicz	2 344 379	41,12 %	2 344 379	41,12 %
2	Pozostali	3.256.576	58,88 %	3.256.576	58,88 %
	Suma	5.701.081	100,00%	5.701.081	100,00%

1.3. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta na dzień 30 czerwca 2020 roku.

Na dzień 30 września 2020 r. w skład Grupy Kapitałowej wchodziła Spółka INNO-GENE S.A jako podmiot dominujący oraz następujące spółki zależne:

Spółki bezpośrednio zależne i stowarzyszone:

- **Centrum Badań DNA Sp. z o.o.** (100% udziałów Emitenta)
- **VitainSillica Sp. z o.o.** (52,8 % udziałów Emitenta)
- **Central Europe Genomics Center sp.z o.o.** (26,5% udziałów Emitenta)

Spółki pośrednio zależne:

- **Medgenetics Sp. z o.o.** (100% udziałów objętych przez spółkę zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.)
- **Med4one Sp. z o.o.** (100% udziałów objętych przez spółkę zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.)
- **Medgenetix Sp. z o.o.** (70% udziałów objętych przez spółkę pośrednio zależną **Medgenetics Sp. z o.o.**, co oznacza, że CBDNA ma 70% udziałów)
- **Genomix Sp. z o.o.** (70% udziałów objętych przez Spółkę pośrednio zależną **Med4one Sp. z o.o.**, co oznacza, że CBDNA ma 70% udziałów)

1.4. Zarząd Inno-Gene S.A. i spółek zależnych

Na dzień 30 września 2020 roku w skład **Zarządu Inno-Gene S.A.** wchodził:

Jacek Wojciechowicz – Prezes Zarządu

W poniższej tabeli zestawiono skład osobowy zarządów spółek zależnych od emitenta i stowarzyszonych wg stanu na dzień 30 września 2020 roku.

Spółka	Stanowisko	Imię i nazwisko
Centrum Badań DNA Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Jacek Wojciechowicz
Central Europe Genomics Center Sp. z o.o.	Członek Zarządu	Roman Stankiewicz
Medgenetics Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Jacek Wojciechowicz
Med4one sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Jacek Wojciechowicz
Medgenetix Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	-----
Genomix Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	-----
VitalnSillica Sp. z o.o.	Członek Zarządu	-----

1.5. Rada Nadzorcza Inno-Gene S.A.

Na dzień 30 września 2020 roku w skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. wchodzi:

- Mec. Krzysztof Królikowski
- Prof. dr hab. Andrzej Mackiewicz
- Mec. Jan Skořuda
- Leszek Hajkowski
- Mariusz Herman

1.6. Zatrudnienie

Na koniec 3kw. 2020 roku w INNO-GENE S.A. było zatrudnione 3 osoby. Zarząd i Rada Nadzorcza pełni swoje funkcje na podstawie powołania. W całej Grupie Kapitałowej Emitenta zatrudnienie na koniec 3 kw. 2020 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 18 etatów.

2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do jednostkowego sprawozdania finansowego.

Jednostkowe 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.)

Wartości niematerialne i prawne

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

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów w momencie gdy wartość przekracza 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Spółka umarza je stosując 100% stawkę amortyzacji. Jeśli kwota przekracza 3.500,00 zł, stawki amortyzacji oparte są na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej do używania. Jednostka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Koszty zakończonych prac rozwojowych.

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

1. technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
2. techniczna przydatność technologii została stwierdzona oraz odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
3. koszty prac rozwojowych zostaną pokryte - według przewidywań Jednostki - przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

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

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

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

Środki trwałe

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

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

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

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
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 związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. 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 używania.

Leasing.

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

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

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

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

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

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

Inwestycje długoterminowe.

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały) będące przedmiotem obrotu publicznego lub niebędące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674z póź. zm.)

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

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

Zapasy.

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

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

Zapasy na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na ten dzień. Wycena bilansowa składników aktywów obrotowych następuje z zachowaniem zasady ostrożności. W myśl tej zasady, Spółka ma obowiązek uwzględnić w wyniku finansowym zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów. Oznacza to, że przy wycenie aktywów obrotowych należy dokonać odpowiednich odpisów aktualizujących wartość zapasów, które doprowadzą wartość tego zapasu do aktualnej ceny sprzedaży netto. Zmniejszenie wartości użytkowej zapasów może nastąpić na przykład w wyniku uszkodzenia, zepsucia, upływu terminu przydatności, obniżenia cen rynkowych i innych. Odpisy aktualizujące wartość

rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odoszona 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.

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.

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

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.

Kapitały własny.

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

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

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

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.

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe.

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

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

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

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

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

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.

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 - 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 - 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.

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:

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

Przychody i zyski.

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

Koszty i straty.

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

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

Rachunek zysków i strat.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

2.2 JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE INNO-GENE S.A.

2.2.1 Bilans

AKTYWA	2020-09-30	2019-09-30
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	3439368,96	3411482,25
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3402760,96	3384092,25
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36608,00	27390,00
B. AKTYWA OBROTOWE	385304,17	390067,72
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	372165,06	379018,61
III. Inwestycje krótkoterminowe	9,11	9,11
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13130,00	11040,00
NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)		
C. PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	3824673,13	3801549,97

P A S Y W A	2020-09-30	2019-09-30
	PLN	PLN
A. KAPITAŁ WŁASNY	2 406 424,11	2 483 443,21
I. Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II. Kapitał zapasowy	5 557 639,18	5 557 639,18
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 662 157,80	-3 532 479,19
VI. Zysk (strata) netto	-59 165,37	-111 824,88
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA		
B. ZOBOWIĄZANIA	1 418 249,02	1 318 106,76
I. Rezerwy na zobowiązania	36 608,00	27 390,00
II. Zobowiązania długoterminowe	557 674,00	522 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	823 967,02	768 716,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
SUMA	3 824 673,13	3 801 549,97

2.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Narastająco	III kwartał	Narastająco	III kwartał
		01.01.2020 – 30.09.2020	2020 01.07.2020 – 30.09.2020	01.01.2019 – 30.09.2019	2019 01.07.2019 – 30.09.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.					
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.					
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	102 981,04	62 378,90	159 345,55	73 612,60
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi obce	49 779,48	42 139,08	48 425,83	29 904,40
4.	Podatki i opłaty, w tym:	285,00	285,00	0,00	0,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	38 190,46	15 130,00	92 500,91	36 714,38
6.		14 726,10	4 824,82	18 418,81	6 993,82
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				
-	emerytalne	3 727,4	1 476,69	8 777,75	3 332,99
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-102 981,04	-62 378,90	-159 345,55	-73 612,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
4.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
3.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-102 981,04	-62 378,90	-159 345,55	-73 612,60
G.	Przychody finansowe	43 815,67	14 182,33	47 520,67	15 569,45
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	43 815,67	14 182,33	47 520,67	15 569,45
-	od jednostek powiązanych	43 815,67	14 182,33	47 520,67	15 569,45
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne				
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/Strata brutto	-59 165,37	-48 196,57	-111 824,88	-58 043,15
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00		0,00
L.	Zysk/Strata netto	-59 165,37	-48 196,57	-111 824,88	-58 043,15

2.2.3 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Narastająco	III kwartał	Narastająco	III kwartał
	01.01.2020 – 30.09.2020	2020 01.01.2020 – 30.09.2020	01.01.2019 – 30.09.2019	2019 01.07.2019 – 30.09.2019
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-59 165,37	-48 196,57	-111 824,88	-58 043,15
II. Korekty razem	-3 952,39	228,48	22 428,38	20 826,32
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej				
III. -63 117,76		-47 968,09	-89 396,50	-37 216,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	27443,76	12294,09	89 396,50	37 216,83
II. Wydatki	0	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
III. 27443,76		12294,09	89 396,50	37 216,83
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy			0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				0,00
III. 0,00				
D. Przepływy pieniężne netto razem	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:				
z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		9,11	0,00	9,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		9,11	0,00	9,11

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości.

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 aktywa jest wyższa niż 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Grupa Kapitałowa umarza je stosując 100% stawkę amortyzacji. Jeśli kwota przekracza 3.500,00 zł, stawki amortyzacji oparte są na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej do używania. 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 zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są następujące warunki:

1. technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
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 tych 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, który jednak nie powinien być dłuższy niż 5 lat.

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

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 zł do 3.500,00 zł, Grupa stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość brutto przekracza 3.500,00 zł, Grupa 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. Środki trwałe zakupione w celu realizacji projektów amortyzowane zgodnie z wymogami projektu. 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.

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 związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych przez Grupę Kapitałową za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają niepodlegających odliczeniu podatek od towarów i usług, różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

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.

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 miesiąca 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 dominującej, 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 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.

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

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.

Inwestycje długoterminowe.

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały) będące przedmiotem obrotu publicznego lub niebędące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674z póź. zm.)

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 bilansowym zalicza się do inwestycji krótkoterminowych.

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.

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe.

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

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:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy Kapitałowej przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
2. 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.

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.

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).

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.

Zobowiązania.

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

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

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

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli

nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

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

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.

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.

Wynik finansowy.

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

Rachunek zysków i strat.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Podmioty powiązane

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

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 strat.

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

- wycena aktywów netto jednostek zależnych według wartości godziwej
- 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 strat zawartych w aktywach jednostek objętych konsolidacją, które powstały w wyniku transakcji wewnętrznych

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

3.2 SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE INNO-GENE S.A.

Konsolidacją objęto wszystkie Spółki należące do Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A., jednakże spółka Central Europe Genomics Center sp. z o.o. konsolidowana jest metodą praw własności.

3.2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA		30.09.2020	30.09.2019
		PLN	PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	14 263 224,41	15 290 839,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 028 808,29	11 849 719,73
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	833,04
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	861 443,61	1 085 209,11
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	904 844,51	20 499,81
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	468 128,00	2 334 578,22
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 463 300,64	2 982 276,30
I.	Zapasy	149 213,88	23 547,70
II.	Należności krótkoterminowe	2 490 155,40	2 273 229,70
III.	Inwestycje krótkoterminowe	501 808,17	368 088,63
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	322 123,19	317 410,27
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	17 726 525,05	18 273 116,21

P A S Y W A		30.09.2020	30.09.2019
		PLN	PLN
A.	KAPITAŁ WŁASNY	2 400 394,06	2 150 013,60
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 wartością nominalną udziałów (akcji)	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	-3 873 961,33	-3 682
VI.	Zysk (strata) netto	864 351,51	334,95
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	108 269,26	229 808,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		15 893
I.	Rezerwy na zobowiązania	15 217 861,73	294,61
II.	Zobowiązania długoterminowe	107 764,00	98 546,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	835 642,53	647 493,99
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 390 244,28	3 559 914,91
		9 884 210,92	11 587
			339,71
	SUMA	17 726 525,05	18 273
			116,21

3.2.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	III kwartał 2020	Za okres	III kwartał 2019
		01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019 - 30.09.2019
		PLN	PLN	PLN	PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 894 660,41	1 511 627,34	1 020 886,26	-4 558,55
-	od jednostek powiązanych nieobjętych konsolidacją metodą pełną	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 228 746,51	1 261 390,02	1 020 886,26	-4 558,55
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	665 913,90	250 237,32	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 431 101,18	1 327 218,05	1 743 630,44	521 939,03
I.	Amortyzacja	860 114,79	423 846,74	662 290,76	222 511,88
II.	Zużycie materiałów i energii	382 200,51	280 953,16	92 814,93	43 438,33
III.	Usługi obce	356 313,88	209 989,14	393 797,99	119 945,73
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	29 589,09	9 830,93	33 262,56	11 446,36
V.	Wynagrodzenia	525 931,94	304 997,35	471 817,74	104 338,58

VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	92 216,90	48 570,82	86 685,46	20 040,15
-	emerytalne	20 983,03	4 124,98	40 117,79	6 635,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	783,93	783,93	2 961,00	218,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	179 825,16	44 121,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	463 559,23	184 409,29	-722 744,18	-526 497,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne	478 888,24	154 570,23	401 479,58	122 617,20
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	462 750,71	154 250,23	365 648,22	121 882,74
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	16 137,53	320,00	35 831,36	734,46
E.	Pozostałe koszty operacyjne	44 629,32	30 132,93	35 787,39	19 664,84
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	44 629,32	30 132,93	35 787,39	19 664,84
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	897 818,15	308 846,59	-357 051,99	-423 545,22
	EBIDTA	1 757 932,94	732 693,33	305 238,77	-201 033,34
G.	Przychody finansowe	2 423,22	-8 000,02	77,15	25,90
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	2 423,22	-8 000,02	77,15	25,90
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	104 363,92	103 078,99	18 250,44	15 378,17
1.	Odsetki, w tym:	104 363,92	103 078,99	12 280,17	9 407,90
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	5 970,27	5 970,27
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	795 877,45	197 767,58	-375 225,28	-438 897,49
K.	Odpis wartości firmy	624,72	208,08	624,96	208,32
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	624,72	208,08	624,96	208,32
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	321 553,63	321 553,63	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto	795 252,73	197 559,50	-375 850,24	-439 105,81
O.	Podatek dochodowy	21 051,00	2 864,00	9 690,00	3 660,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	90 149,78	30 388,82	90 141,51	30 388,82
S.	Zysk (strata) netto	864 351,51	225 084,32	-295 398,73	-412 376,99

3.2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	III kwartał	Za okres	III kwartał
	01.01.2020 - 30.09.2020	2020 01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	2019 01.07.2019- 30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	864 351,51	225 084,32	-295 398,73	-412 376,99
II. Korekty razem	-527 038,53	-421 443,11	206 149,26	273 396,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	337 312,98	453 641,21	-89 249,47	-138 980,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	1 000,00	0,00
II. Wydatki	-611 894,10	-611 894,10	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-611 894,10	-611 894,10	1 000,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 597 856,53	1 338 998,89	130 089,64	130 000,00
II. Wydatki	-432 290,49	-427 290,49	-9 374,48	10 605,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 165 566,04	911 708,40	120 715,16	140 605,52
D. Przepływy pieniężne netto razem	173 241,52	753 455,51	32 465,69	1 625,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	173 241,52	753 455,51	32 465,69	1 625,34
z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	24 613,83	-555 600,16	30 170,12	61 010,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	197 855,35	197 855,35	62 635,81	62 635,81

3.2.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 276 848,89	2 335 527,68

I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 276 848,89	2 335 527,68
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 400 394,06	2 150 013,60
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 400 394,06	2 150 013,60

W ocenie Zarządu Spółki, rzetelne i kompletne przedstawienie aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki nie wymaga uwzględniania w raporcie kwartalnym dodatkowych danych. Przedstawione dane finansowe to wstępne, nieaudytowane wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej za III kwartał 2020 roku.

4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W II KWARTALE 2020 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

Komentarz do sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe INNO-GENE S.A. w III kwartale 2020 roku wykazuje polepszenie wyników finansowych w stosunku do analogicznego okresu roku 2019. Spółka nie odnotowała przychodów operacyjnych, jednak nastąpiło dalsze ograniczenie kosztów działalności operacyjnej. Spółka w III kwartale 2020 roku narastająco odnotowała stratę netto 59 165,37 PLN w stosunku do straty 111 824,88 PLN za 3 kw.2019 roku.

Przychody Grupy Kapitałowej Emitenta w III kw. 2020r. wyniosły 1 511 627,34 PLN i były wyższe od przychodów w III kw. roku ubiegłego. Spółka uzyskiwała w 2020 roku przychody zarówno ze świadczenia usług diagnostycznych jak i sprzedaży szybkich testów przesiewowych w kierunku SARS-COV-2.

Grupa kapitałowa z uwagi na liczne prace badawczo-rozwojowe związane z wdrożeniem nowych testów diagnostycznych (min. RT-LAMP, test na predyspozycje do koronawirusa oraz inne projekty wdrożeniowe) poniosła duże nakłady inwestycyjne. Odnotowała jednak w 3 kwartale zysk na działalności operacyjnej 308 846,59 PLN (EBIDTA 732 693,33) w stosunku do straty 423 545,22 PLN w 3 kwartale 2019 roku (EBIDTA 201 033,34). Zysk netto grupy kapitałowej w trzecim kwartale wyniósł 225 084,32 PLN a narastająco w 2020 roku 864 351,51 PLN. Były to wyraźnie lepsze wyniki finansowe od uzyskanych w roku 2019, tj.

strata w 3kw. 2019 roku : 295 398.73 PLN a w narastająco za 3 kwartały 2019 roku : strata netto 412 376,99 PLN.

Wyniki Grupy uwzględniają już przychody z realizacji projektu Genomiczna Mapa Polski, gdyż w 3 kw.2020 roku. spółka stowarzyszona Central Europe Genomics Center sp.z o.o., realizująca zlecenie w ramach tego projektu, wystawiła pierwszą fakturę za wykonane usługi.

Spółka

nie

publikowała

progno



Spółka notowana na NewConnect



INNO-GENE S.A.

Raport Kwartalny 01.07.2020-30.09.2020

z obejmujących omawiany w niniejszym raporcie okres.

5. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W III kwartale 2020 roku oraz po okresie bilansowym Grupa Kapitałowa INNO-GENE SA odnotowała następujące wydarzenia:

W dniu 24 czerwca 2020 roku Zarząd Emitenta poinformował o uchwale dotyczącej rozpoczęcia działań mających na celu przeniesienie akcji spółki z rynku NewConnect na rynek regulowany GPW. Odpowiednie projekty uchwał zostaną wprowadzone na najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki. W chwili obecnej Zarząd Emitenta rozpoczął rozmowy z domami maklerskimi oraz kancelariami prawnymi które odpowiedzialne będą za przeprowadzenie całego procesu.

Celem zmiany rynku notowań akcji Emitenta z Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jest zwiększenie możliwości pozyskiwania kapitału na rozwój spółki (rynek regulowany cieszy się większą popularnością, zwłaszcza wśród inwestorów instytucjonalnych i firm międzynarodowych), co może przyczynić się do wzrostu płynności akcji spółki i wzrostu kapitalizacji. Drugim argumentem za przeniesieniem notowań na rynek główny GPW jest wzrost wiarygodności i zaufania do spółki wymagany podczas współpracy z międzynarodowymi koncernami oraz zagranicznymi kontrahentami.

W dniu 20 sierpnia 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) poinformował, że nabył w wyniku transakcji kupna-sprzedaży 30.000 akcji serii A o łącznej wartości 7.500 PLN w spółce INNGEN S.A. (KRS 0000358293, REGON 386250077) z siedzibą w Lublinie, uprawniających do 30% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje zostały nabyte za wkład pieniężny w kwocie 7500 zł.

Spółka InnGen S.A. z siedzibą w Lublinie powołana została w celu koncentracji na diagnostyce molekularnej, w szczególności diagnostyce mikrobiologicznej i wirusologicznej (min. SARS-CoV-2, wirus grypy, choroby odkleszczowe) oraz ukierunkowanie na współpracy z partnerami z Ukrainy, Białorusi, Rosji i Kazachstanu. Według przeprowadzonych analiz potencjał na rynkach wschodnich jest nawet większy od potencjału w UE, gdzie istnieje o wiele większa konkurencja.

Pan Jacek Wojciechowicz, pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta, został powołany na funkcję członka Rady Nadzorczej Inngen S.A.

Więcej o firmie na stronie internetowej INN GEN S.A. www.inngen.pl

W dniu 24 sierpnia 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) poinformował, że otrzymał informację od spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. o instalacji nowej linii technologicznej do automatycznej detekcji wirusa SARS-CoV-2. Linia technologiczna, która dzięki zautomatyzowaniu procesów izolacji wirusowego RNA oraz przygotowania reakcji

qPCR pozwoli znacząco zwiększyć dzienną liczbę wykonywanych testów wykrywających SARS-CoV-2. Stacja pipetująca Bravo (Agilent Technologies, USA) w połączeniu ze zoptymalizowanymi do pracy na niej odczytnikami do izolacji RNA i detekcji SARS-CoV-2 (DIANA Biotechnologies, Czechy) umożliwi wykonanie około 1 000 testów dziennie przy założeniu pracy laboratorium w godzinach od 8:00 do 18:00 lub około 2 500 testów przy przestawieniu laboratorium na pracę trzymianową. W razie potrzeby, stacja może zostać przystosowana do pracy z płytkami 384-dołkowymi, co dodatkowo zwiększy przepustowość laboratorium do maksymalnie około 10 000 testów na dobę.

W dniu 28 sierpnia 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) poinformował, że otrzymał informację od spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. o podpisaniu umowy na wynajem pomieszczeń laboratoryjnych od spółki Inngen S.A. z siedzibą w Lublinie. Podpisanie umowy umożliwi Centrum Badań DNA sp. z o.o. uruchomienie filii spółki w Lublinie, która już na początku września rozpocznie świadczyć usługi diagnostyczne, w szczególności w kierunku detekcji wirusa SARS-CoV-2. Wydajność laboratorium w Lublinie wynosić będzie 300 próbek dziennie, co zwiększy potencjał testów na COVID-19 w województwie lubelskim oraz podlaskim i podkarpackim.

W dniu 7 września 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) poinformował, że otrzymał informację od spółki zależnej o podpisaniu przez Centrum Badań DNA sp. z o.o. umowy z ogólnopolską stacją telewizyjną. Przedmiotem umowy jest sukcesywna dostawa 10.000 testów w kierunku wykrywania SARS-CoV-2, w terminie do 97 dni od podpisania umowy. Wartość umowy przekracza kapitał zakładowy Emitenta.

W dniu 8 września 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) poinformował, że spółka zależna Centrum Badań DNA sp. z o.o. podpisała umowę współpracy z Pharmbiotest Ukraine (<https://clinicaltrialsukraine.com/en/>), z siedzibą w Rubizhne na Ukrainie. Przedmiotem umowy jest współpraca w obszarach:

- a) Wprowadzenie i sprzedaż badań molekularnych z oferty Centrum Badań DNA na rynkach Ukrainy, Rosji, Białorusi i Kazachstanu.
- b) Testowanie próbek pod kątem SARS-Cov-2.
- c) Transferu technologii NGS od firm z grupy INNO-GENE do Pharmbiotest Ukraine.
- d) Rozwój technologii umożliwiających wysokowydajne badania przesiewowe noworodków na Ukrainie.
- e) Współpraca naukowa i wspólne aplikowanie o środki badawcze na rozwój w celu wdrażanie nowych testów genetycznych i technologii badań DNA na rynkach wschodnich.

Pharmbiotest specjalizuje się w badaniach medycznych, klinicznych i CRO. Pharmbiotest jest spółką związaną z grupą Mikrokhim, działającą na rynku od 25 lat na rynkach Europy Wschodniej (<https://microkhim.com.ua/>). Obie firmy posiadają rozbudowaną sieć sprzedaży na rynkach ukraińskim, Rosyjskim, Białoruskim, Kazachskim oraz w Uzbekistanie i Azerbejdżanie.

Podpisanie umowy jest jednym z punktów strategii Emitenta ukierunkowaną na ekspansję zagraniczną i sprzedaż swoich produktów poza terenem Polski.

W dniu 11 września 2020r Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) poinformował, że otrzymał informację od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. o prowadzonych pracach badawczo-rozwojowych dotyczących opracowania szybkiego testu genetycznego identyfikującego wirusa SARS-CoV-2.

Według informacji otrzymanej od spółki zależnej opracowywany test genetyczny jest oparty o technologię RT-LAMP która analizuje wytypowane geny RNA wirusa SARS-CoV-2 i umożliwi otrzymanie wyniku w przeciągu 5-10 minut. Ewaluacja testu jest w finalnej fazie i będzie skutkowałą zgłoszeniem patentowym w następnych dniach.

Technologia LAMP - Loop Mediated Isothermal Amplification polega na wykorzystaniu techniki amplifikacji izotermicznej. Metoda została opracowana przez japoński zespół prowadzony przez Notomi. Izotermalna metoda amplifikacji kwasów nukleinowych przebiega w jednej, stałej temperaturze, w przeciwieństwie do badań w klasycznej technice PCR i nie wymaga zastosowania drugich urządzeń (termocyklerów). Porównanie metody LAMP i PCR wskazują że amplifikacja izotermiczna wykazuje czułość i specyficzność większą od łańcuchowej reakcji polimerazy (PCR) o dwa rzędy wielkości. Przyrost specyficznego produktu reakcji LAMP świadczącego o obecności czynnika patogenego może być obserwowana nawet wzrokowo (zmętnienie próbki i zmiana barwy na pomarańczową). Zmętnienie jest efektem reakcji jonów magnezowych z pirofosforanem (produktem ubocznym amplifikacji) w wyniku której powstaje nierozpuszczalny pirofosforan magnezu.

W związku z zaletami takimi jak szybkość i prostota reakcji, krótki czas analizy oraz możliwość monitorowania przebiegu analizy w czasie rzeczywistym metoda została szybko zaadoptowana do celów diagnostycznych zarówno do wykrywania bakterii jak i wirusów. W praktyce wynik badania można otrzymać w przeciągu kilku minut.

Opracowany przez spółkę zależna prototyp testu w technologii RT-LAMP będzie w dwóch wersjach:

- a) Laboratoryjnej przeznaczonej do wykonania przez medyczne laboratoria diagnostyczne. W tej wersji testu wykorzystane zostaną znakowane fluorescencyjnie specyficzne sondy molekularne
- b) Przesiewowej do wykorzystania w każdych warunkach (np. w punktach mobilnych na lotniskach czy przejściach granicznych poprzez detekcję wzrokową lub zastosowanie zwykłych smartfonów i zaprojektowanej aplikacji). Spółka będzie prowadziła prace w kierunku możliwości wykorzystania smartfonów i mobilnych aplikacji do detekcji koronawirusa.

Z informacji uzyskanych od spółki zależnej wynika, iż poszukuje producenta zestawów do diagnostyki in vitro, którzy rozpoczną produkcje odczynników oraz producentów przenośnych urządzeń podłączonych do smartfona, które umożliwią po podgrzaniu próbki do 65st.C przeprowadzenie reakcji detekcji koronawirusa.

Ponadto, spółka zależna poinformowała iż prowadzi bardzo zaawansowane prace wdrożeniowe nad kolejnymi wynalazkami tj:

- technologią omijającą etap izolacji RNA wirusa w badaniach molekularnych (etap ten jest najbardziej czasochłonny)
- technologią umożliwiającą pobranie próbek w kierunku detekcji SARS-CoV-2 bez pobierania wymazów z gardła i nosa. W tym przypadku materiałem do badań będzie ślina pacjenta, bo umożliwi pobieranie i transport materiału bez konieczności pobieranie wymazów przez personel medyczny
- testem „podwójnym” identyfikującym i różnicującym jednocześnie infekcje wirusem grypy oraz SARS-CoV-2

Powyższe prace planowane są do wdrożenia we wrześniu br. i zaowocują osobnymi zgłoszeniami patentowymi.

W dniu 14 września 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) poinformował, że spółka zależna Centrum Badań DNA sp. z o.o. podpisała umowę współpracy z kierowaną przez prof. Andrzeja Mackiewicza firmą COVIDVAX sp. z o.o. (KRS 0000845189), z siedzibą w Złotnikach pod Poznaniem. Przedmiotem umowy jest współpraca w obszarach:

A / wykorzystanie technologii NGS w pracach badawczych ukierunkowanych na opracowanie szczepionki i leku na COVID-19.

B / Rozwój technologii umożliwiających opracowanie nowych testów do wykrywania SARS-CoV-2.

C / Realizacja wspólnych projektów badawczo-rozwojowe mające na celu wdrażanie nowych testów genetycznych i technologii badań DNA.

Centrum Badań DNA będzie odpowiedzialna za wykonanie kluczowych badań genetycznych min. analizę integralności transgenu i jego ekspresji w komórkach macierzystych, będących podstawą szczepionki. Wykonanie tych badań jest niezbędne do zatwierdzenia przez urzędy rejestrujące.

Prof. Andrzej Mackiewicz wraz z zespołem od 30 lat pracuje nad rozwojem leczniczych szczepionek rakowych. Najbardziej zaawansowanym projektem jest szczepionka na czerniaka, która przeszła już szereg faz badań klinicznych. Zespół od 1997 roku podał do tej pory 40 tys. dawek tej szczepionki. W żadnym przypadku nie wystąpiły zdarzenia niepożądane. Zastosowana szczepionka, wielu pacjentom „przedłużyła” życie nawet o 20 lat.

W dniu 16 września 2020 roku Zarząd INNO-GENE S.A. (Emitent) otrzymał informację od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. o złożeniu wniosku patentowego w trybie międzynarodowym poprzez Urząd Patentowy RP. Przedmiotem zgłoszenia patentowego pt. Oligonukleotydy i ich zastosowanie oraz sposób i zestaw do szybkiej diagnostyki infekcji SARS-CoV-2 w oparciu o technikę RT-LAMP (Loop Mediated Isothermal Amplification) jest

wynalazek biotechnologiczny- test genetyczny oparty o technologię LAMP umożliwiającą identyfikację wirusa w ciągu kilku minut. Test przeznaczony jest do użytku zarówno w laboratoriach medycznych jak i w warunkach terenowych (np. na lotniskach), a identyfikacja wirusa następuje poprzez zmianę barwy roztworu reakcyjnego.

Jednym z zastrzeżeń patentowych jest metoda do identyfikacji koronawirusa bez etapu izolacji RNA. W tym przypadku materiałem badanym jest wymazówka pacjenta co stanowi nowość w przypadku konkurencyjnych rozwiązań. Wynalazek spółki zależnej pozwala skrócić czas identyfikacji koronawirusa do 10 minut w porównaniu do tradycyjnych metod diagnostycznych RT-PCR (6-7 godzin bez uwzględnienia czasu dostarczenia materiału do laboratorium medycznego).

Przedmiotowy wniosek złożony do Urzędu Patentowego umożliwia spółce czerpanie korzyści z komercjalizacji np. licencjonowania oraz gwarantuje ochronę prawną na całym świecie. Spółka poinformowała iż prowadzi rozmowy z producentami urządzeń mobilnych w celu opracowania prototypu umożliwiającego przeprowadzenie reakcji w warunkach terenowych.

W dniu 28 września br. Zarząd INNO-GENE S.A. poinformował, że otrzymał informację od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. o wpłynięciu zamówienia od spółki BI Biotech India Private Limited z siedzibą w New Delhi, Indie. Przedmiotem zamówienia jest 250.000 (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy) testów RT-LAMP wg. wynalazku i zgłoszenia patentowego, o którym Emitent informowała w raporcie bieżącym nr 40/2020.

Zamówienie testów pilotażowych w ilości 5000 szt. zostanie zrealizowane we październiku 2020 r., natomiast zamówienie pozostałej części testów tj. 245 000 szt. ma być zrealizowane do 31 grudnia 2020 roku. Średnia cena sprzedaży testu wynosi 10 USD.

6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Zarząd INNO-GENE S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, kwartalne sprawozdanie zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane, sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy i rzetelny sytuację majątkową i finansową Spółki INNO-GENE S.A. oraz jej wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A.

Jacek Wojciechowicz

Prezes Zarządu

Poznań, 14 listopada 2020 r.