

## **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 Ściegiennego 20

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

Spółka dominująca w roku 2020 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 01.01.2020 – 31.12.2020

24.05.2021

|                                                          |                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa Spółki zależnej                                    | <b>CENTRUM BADAŃ DNA SP. Z O.O.</b>                                                                       |
| Siedziba Spółki zależnej                                 | ul. Ściegiennego 20 60-129 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                                    | <b>MED4ONE SP. Z O.O.</b>                                                                                |
| Siedziba Spółki zależnej                                 | ul. Ściegiennego 20 60-129 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                                    | <b>MEDGENETICS SP. Z O.O.</b>                                                                            |
| Siedziba Spółki zależnej                                 | ul. Ściegiennego 20 60-129 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 01.01.2020 – 31.12.2020

24.05.2021

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa Spółki zależnej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>MEDGENETIX Sp. z o.o.</b>                                                                         |
| 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 liczbie głosów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 70%- Spółka pośrednio zależna od Spółki 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                                    | <b>GENOMIX Sp. z o.o.</b>                                                                         |
| 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.                                        |

**INNO-GENE S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

24.05.2021

| 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                                    | <b>CENTRAL EUROPE GENOMICS CENTER<br/>Sp. z o.o.</b>          |
| 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 utworzona Spółka 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 01.01.2020–31.12.2020 roku. Jednostki powiązane również sporządzają sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020- 31.12.2020 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

24.05.2021

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 2020 roku osiągnęła przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym. W 2021 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.

W 2021 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.

Sprawozdanie Spółki zależnej Medgenetix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2021 roku.

Sprawozdanie Spółki zależnej Genomix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 20201 roku.

Spółka w 2021 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. nr 121 poz. 591.)

### **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 10 000,00 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 10 000,00 zł, Grupa Kapitałowa stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość brutto przekracza 10 000,00 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:

| <b>Grupa środków trwałych</b>     | <b>Okres ekonomicznej użyteczności</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------------|
| 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 10.000 zł. Nakłady na ulepszenie nie przekraczające 10.000 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 Grupę Kapitałową 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.

**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  $\frac{3}{4}$  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 pozytywnych 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, równolegle 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 akcjonariuszom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat).

## **1) 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 odroczone 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 w 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 strat 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.

**INNO-GENE S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

24.05.2021

.....

(Imię i nazwisko osoby sporządzającej)

.....

(Podpis członków Zarządu)





(pieczęćka jednostki)

## Skonsolidowany bilans

sporządzony na dzień 31-12-2020 roku

| AKTYWA                                                                    | Stan na<br>31-12-2019 r. | Stan na<br>31-12-2020 r. | PASYWA                                                                           | Stan na<br>31-12-2019 r. | Stan na<br>31-12-2020 r. |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                   | <b>14 301 191,57</b>     | <b>14 115 586,54</b>     | <b>A. Kapitał (fundusz)<br/>własny</b>                                           | <b>2 276 848,90</b>      | <b>3 831 304,07</b>      |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                 | <b>12 594 126,68</b>     | <b>11 777 555,66</b>     | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                           | <b>570 108,10</b>        | <b>570 108,10</b>        |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                   | 12 594 126,68            | 11 777 555,66            | <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                    | <b>5 557 639,18</b>      | <b>5 557 639,18</b>      |
| 2. Wartość firmy                                                          |                          |                          | - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                          |                          |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                   | 0,00                     | 0,00                     | <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                      |                          |                          |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                            |                          |                          | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                        |                          |                          |
| <b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                      | <b>624,72</b>            | <b>0,00</b>              | <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                       |                          |                          |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne                                      | 624,72                   |                          | - tworzone zgodnie z umową/statutem spółki                                       |                          |                          |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne                                 |                          |                          | <b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>                                         |                          |                          |
| <b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                        | <b>937 812,36</b>        | <b>835 717,07</b>        | <b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                         | <b>-3 686 049,88</b>     | <b>-3 869 280,57</b>     |
| 1. Środki trwałe                                                          | 805 082,33               | 690 487,04               | <b>VII. Zysk (strata) netto</b>                                                  | <b>-164 848,50</b>       | <b>1 572 837,36</b>      |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)                                |                          |                          | <b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>      |                          |                          |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                          |                          | <b>B. Kapitały mniejszości</b>                                                   | <b>199 419,18</b>        | <b>41 285,53</b>         |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                        | 13 182,83                | 9 922,35                 | <b>C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| d) środki transportu                                                      | 12 512,94                | 13 343,60                | 1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne                                      |                          |                          |
| e) inne środki trwałe                                                     | 779 386,56               | 667 221,09               | 2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne                                 |                          |                          |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                | 132 730,03               | 145 230,03               | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                 | <b>14 692 411,32</b>     | <b>16 386 113,92</b>     |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                    |                          |                          | <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                | <b>107 764,00</b>        | <b>71 156,00</b>         |

|                                                                                                                 |                   |                     |                                                                                      |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>IV. Należności długoterminowe</b>                                                                            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                  | 107 764,00          | 71 156,00           |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                                                     |                   |                     | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa                      | 0,00                | 0,00                |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                               |                   |                     |                                                                                      |                     |                     |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                                                     |                   |                     | - krótkoterminowa                                                                    |                     |                     |
| <b>V. Inwestycje długoterminowe</b>                                                                             | <b>300 499,81</b> | <b>1 070 793,81</b> | 3. Pozostałe rezerwy                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| 1. Nieruchomości                                                                                                |                   |                     | - długoterminowe                                                                     |                     |                     |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                                              |                   |                     | - krótkoterminowe                                                                    |                     |                     |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                              | 300 499,81        | 1 070 793,81        | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                               | <b>568 820,82</b>   | <b>1 875 681,25</b> |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00              | -53 413,32          | 1. Wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                                             | 0,00              | 0,00                | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                   |                     | 3. Wobec pozostałych jednostek                                                       | 568 820,82          | 1 875 681,25        |
| - udzielone pożyczki                                                                                            | 0,00              | -53 413,32          | a) kredyty i pożyczki                                                                |                     | 1 782 039,61        |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                   |                     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                   | 522 000,00          |                     |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności                  | 300 499,81        | 1 124 207,13        | c) inne zobowiązania finansowe                                                       | 46 820,82           | 93 641,64           |
| - udziały lub akcje                                                                                             | 20 499,81         | 544 207,13          | d) zobowiązania wekslowe                                                             |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                   |                     | e) inne                                                                              |                     |                     |
| - udzielone pożyczki                                                                                            | 280 000,00        | 580 000,00          | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                             | <b>3 667 864,88</b> | <b>4 709 649,31</b> |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                   |                     | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                          | 0,00                | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              | 0,00              | 0,00                | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                   |                     | - do 12 miesięcy                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                   |                     | - powyżej 12 miesięcy                                                                |                     |                     |
| - udzielone pożyczki                                                                                            |                   |                     | b) inne                                                                              | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                              |                     |                     |                                                                                                        |                      |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                       |                     |                     | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w   | 0,00                 | 0,00                |
| d) w pozostałych jednostkach                                                                 | 0,00                | 0,00                | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00                 | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                          |                     |                     | - do 12 miesięcy                                                                                       |                      |                     |
| - inne papiery wartościowe                                                                   |                     |                     | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                     |
| - udzielone pożyczki                                                                         |                     |                     | b) inne                                                                                                |                      |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                       |                     |                     | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 3 667 864,88         | 4 709 649,31        |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                            |                     |                     | a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 730 783,70           | 1 165 891,45        |
| <b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                         | <b>468 128,00</b>   | <b>431 520,00</b>   | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |                      |                     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           | 388 178,00          | 351 570,00          | c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 5 694,70             | 11 451,48           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           | 79 950,00           | 79 950,00           | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 1 468 534,31         | 1 441 446,56        |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                    | <b>2 867 487,83</b> | <b>6 143 116,98</b> | - do 12 miesięcy                                                                                       | 1 468 534,31         | 1 441 446,56        |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                             | <b>25 394,25</b>    | <b>148 590,92</b>   | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                      |                     |
| 1. Materiały                                                                                 | 22 605,63           | 25 722,32           | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |                      |                     |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                             |                     |                     | f) zobowiązania wekslowe                                                                               |                      |                     |
| 3. Produkty gotowe                                                                           |                     |                     | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 921 926,18           | 1 390 098,38        |
| 4. Towary                                                                                    |                     | 118 779,18          | h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 213 740,59           | 225 633,64          |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                              | 2 788,62            | 4 089,42            | i) inne                                                                                                | 327 185,40           | 475 127,80          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                        | <b>2 198 774,01</b> | <b>5 096 580,74</b> | 4. Fundusze specjalne                                                                                  |                      |                     |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | <b>10 347 961,62</b> | <b>9 729 627,36</b> |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00                | 0,00                | 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |                      |                     |
| - do 12 miesięcy                                                                             | 0,00                | 0,00                | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 10 347 961,62        | 9 729 627,36        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                        |                     |                     | - długoterminowe                                                                                       | 10 250 733,80        | 9 632 399,54        |
| b) inne                                                                                      | 0,00                | 0,00                | - krótkoterminowe                                                                                      | 97 227,82            | 97 227,82           |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 0,00                |                                                                                                        |                      |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00                | 0,00                |                                                                                                        |                      |                     |
| - do 12 miesięcy                                                                             |                     | 0,00                |                                                                                                        |                      |                     |

|                                                                                                                 |                   |                   |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|--|--|
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                   |                   |  |  |  |
| b) inne                                                                                                         |                   |                   |  |  |  |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 2 198 774,01      | 5 096 580,74      |  |  |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 1 601 382,45      | 4 503 514,46      |  |  |  |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 1 601 382,45      | 4 503 514,46      |  |  |  |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                   |                   |  |  |  |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 72 522,63         | 105 101,02        |  |  |  |
| c) inne                                                                                                         | 524 868,93        | 487 965,26        |  |  |  |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                   |                   |  |  |  |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>328 656,29</b> | <b>581 675,02</b> |  |  |  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 328 656,29        | 581 675,02        |  |  |  |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych                                                                     | 0,00              | 0,00              |  |  |  |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                   |                   |  |  |  |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                   |                   |  |  |  |
| - udzielone pożyczki                                                                                            | 0,00              | 0,00              |  |  |  |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |                   |                   |  |  |  |
| b) w jednostkach stowarzyszonych                                                                                | 0,00              | 0,00              |  |  |  |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                   |                   |  |  |  |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                   |                   |  |  |  |
| - udzielone pożyczki                                                                                            |                   |                   |  |  |  |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |                   |                   |  |  |  |
| c) w pozostałych jednostkach                                                                                    | 303 952,82        | 303 952,82        |  |  |  |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                   |                   |  |  |  |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                   |                   |  |  |  |
| - udzielone pożyczki                                                                                            | 303 952,82        | 303 952,82        |  |  |  |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |                   |                   |  |  |  |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 24 703,47         | 277 722,20        |  |  |  |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      | 24 703,47         | 277 722,20        |  |  |  |
| - inne środki pieniężne                                                                                         |                   |                   |  |  |  |
| - inne aktywa pieniężne                                                                                         |                   |                   |  |  |  |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |                   |                   |  |  |  |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                           | <b>314 663,28</b> | <b>316 270,30</b> |  |  |  |

|                                                           |               |               |              |               |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) |               |               |              |               |               |
| D. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)               |               |               |              |               |               |
| Aktywa razem                                              | 17 168 679,40 | 20 258 703,52 | Pasywa razem | 17 168 679,40 | 20 258 703,52 |

Sporządzono ....., dnia.....

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.12.2020 do 31.12.2020  
(wariant porównawczy)

|                                                                                              | 2019 r.              | 2020 r.             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                             | <b>1 356 872,41</b>  | <b>4 679 061,51</b> |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej                            |                      | 0,00                |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                    | 1 356 872,41         | 4 197 509,04        |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)   |                      |                     |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                |                      |                     |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                        |                      | 481 552,47          |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                    | <b>2 370 663,85</b>  | <b>3 739 410,55</b> |
| I. Amortyzacja                                                                               | 871 057,62           | 943 060,41          |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                             | 122 040,31           | 1 263 458,85        |
| III. Usługi obce                                                                             | 543 589,50           | 532 473,30          |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                                 | 42 060,80            | 72 773,58           |
| - podatek akcyzowy                                                                           |                      |                     |
| V. Wynagrodzenia                                                                             | 666 724,07           | 646 290,10          |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                       | 120 677,79           | 111 004,01          |
| - emerytalne                                                                                 |                      |                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                              | 4 513,76             | 1 437,58            |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                      | 168 912,72          |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                   | <b>-1 013 791,44</b> | <b>939 650,96</b>   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                     | <b>924 026,84</b>    | <b>632 765,65</b>   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                    | 57 317,07            | 0,00                |
| II. Dotacje                                                                                  | 615 411,08           | 617 000,94          |
| III. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych                                   |                      |                     |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                                | 251 298,69           | 15 764,71           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                        | <b>164 009,73</b>    | <b>96 072,49</b>    |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  |                      |                     |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                             |                      |                     |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                  | 164 009,73           | 96 072,49           |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                   | <b>-253 774,33</b>   | <b>1 476 344,12</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                | <b>85,42</b>         | <b>9,90</b>         |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                     |                      |                     |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                          |                      |                     |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                       |                      |                     |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                          |                      |                     |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                       |                      |                     |
| II. Odsetki, w tym:                                                                          | 85,42                | 9,90                |
| - od jednostek powiązanych                                                                   |                      | 0,00                |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:                                   |                      |                     |
| - w jednostkach powiązanych                                                                  |                      |                     |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                             |                      |                     |
| V. Inne                                                                                      |                      |                     |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                   | <b>16 976,64</b>     | <b>340 129,72</b>   |
| I. Odsetki, w tym:                                                                           | 10 519,32            | 292 079,72          |
| - od jednostek powiązanych                                                                   |                      | 0,00                |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                      |                     |
| - w jednostkach powiązanych                                                                  |                      |                     |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                               |                      | 48 050,00           |
| IV. Inne                                                                                     | 6 457,32             |                     |
| <b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b> |                      |                     |
| <b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>                              | <b>-270 665,55</b>   | <b>1 136 224,30</b> |
| <b>K. Odpis wartości firmy</b>                                                               | <b>833,28</b>        | <b>624,72</b>       |
| I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne                                                  | 833,28               | 624,72              |
| II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne                                            |                      |                     |
| <b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>                                                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |

|                                                                                                      |                    |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne                                                  |                    |                     |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne                                            |                    |                     |
| <b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b> |                    | <b>526 775,04</b>   |
| <b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>                                                           | <b>-271 498,83</b> | <b>1 662 374,62</b> |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>                                                                          | <b>13 880,00</b>   | <b>211 076,00</b>   |
| <b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                              |                    |                     |
| <b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>                                                                 | <b>120 530,33</b>  | <b>121 538,74</b>   |
| <b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>                                                            | <b>-164 848,50</b> | <b>1 572 837,36</b> |

Sporządzono ....., dnia.....

.....

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

(pieczęćka jednostki)

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 01.01.2020 do 01.12.2020  
(metoda pośrednia)

|                                                                                                              | 2019 r.              | 2020 r.              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                      |                      |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                                                | <b>-164 848,50</b>   | <b>1 572 837,36</b>  |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                                                     | <b>1 161 793,49</b>  | <b>-2 534 730,41</b> |
| 1. Zyski (straty) mniejszości                                                                                | -120 530,33          | -121 538,74          |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                          |                      | -526 775,04          |
| 3. Amortyzacja                                                                                               | 871 057,62           | 943 060,41           |
| 4. Odpisy wartości firmy                                                                                     | 833,28               | 624,72               |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy                                                                             |                      |                      |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  |                      |                      |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | -10 065,07           | 157 506,93           |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                |                      |                      |
| 9. Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 9 218,00             | -36 608,00           |
| 10. Zmiana stanu zapasów                                                                                     | 1 556,80             | -123 196,67          |
| 11. Zmiana stanu należności                                                                                  | -199 128,24          | -2 905 313,72        |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                               | 416 943,74           | 660 628,94           |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                  | 77 808,42            | -583 119,24          |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej                                                                  | 114 099,27           |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                    | <b>996 944,99</b>    | <b>-961 893,05</b>   |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                      |                      |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>59 817,07</b>     | <b>0,00</b>          |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               |                      |                      |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 57 317,07            |                      |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                                             | 2 500,00             | 0,00                 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                                           |                      |                      |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 | 2 500,00             | 0,00                 |
| - zbycie aktywów finansowych                                                                                 |                      |                      |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                                              |                      |                      |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                               |                      |                      |
| - odsetki                                                                                                    |                      |                      |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                                                          | 2 500,00             |                      |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                      |                      |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>1 240 871,87</b>  | <b>624 394,10</b>    |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 960 871,87           | 24 394,10            |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                      |                      |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 280 000,00           | 600 000,00           |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                                           |                      | 300 000,00           |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 | 280 000,00           | 300 000,00           |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                |                      |                      |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          | 280 000,00           | 300 000,00           |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym                 |                      |                      |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                      |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-1 181 054,80</b> | <b>-624 394,10</b>   |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                      |                      |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>230 089,64</b>    | <b>2 889 407,94</b>  |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                      |                      |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | 230 089,64           | 2 841 357,94         |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                      |                      |



|                                                                          |                   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 4. Inne wpływy finansowe                                                 |                   | 48 050,00           |
| <b>II. Wydatki</b>                                                       | <b>51 446,48</b>  | <b>1 039 981,97</b> |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                     |                   |                     |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                         |                   |                     |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku |                   |                     |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                            | 50 272,00         | 363 654,62          |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                 |                   | 522 000,00          |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                |                   |                     |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego               |                   |                     |
| 8. Odsetki                                                               | 1 174,48          | 154 327,35          |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                |                   |                     |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)</b>  | <b>178 643,16</b> | <b>1 849 425,97</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>        | <b>-5 466,65</b>  | <b>263 138,82</b>   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>             | <b>5 466,65</b>   | <b>263 138,82</b>   |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych             |                   |                     |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                            | <b>30 170,12</b>  | <b>14 583,28</b>    |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>              | <b>24 703,47</b>  | <b>277 722,10</b>   |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                 |                   |                     |

Sporządzono ....., dnia.....

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

| Lp.  | Wyszczególnienie                                                                          | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      |                                                                                           | PLN                     | PLN                     |
| I.   | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                          | 2 276 848,89            | 2 739 401,19            |
| I.A. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                            | 2 276 848,89            | 2 739 401,19            |
| II   | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                            | 3 831 928,79            | 2 276 848,89            |
| III  | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 831 928,79            | 2 276 848,89            |

**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 31.12.2020 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 2020 roku struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

| <b>Udziałowiec</b>                   | <b>%<br/>posiadanych<br/>głosów</b> | <b>Ilość<br/>posiadanych<br/>głosów</b> | <b>Wartość<br/>nominalna<br/>1 udziału<br/>( w zł)</b> | <b>Wartość<br/>posiadanych<br/>udziałów (w zł)</b> |
|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Jacek Marek<br/>Wojciechowicz</b> | 44,12                               | 2.344.379                               | 0,10                                                   | 234.437,90                                         |
| <b>Inni</b>                          | 58,88                               | 3.256.576                               | 0,10                                                   | 325.657,60                                         |
| <b>Razem kapitał<br/>akcyjny</b>     | <b>100,00</b>                       | 5.701.081                               | <b>X</b>                                               | <b>570.108,10</b>                                  |

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 31.12.2019 | Odpisy amortyzacyjne do 31.12.2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Centrum Badań DNA Sp. z o.o.</b> | 159 517,17        | 240 587,16        | 81 069,99              | 81 069,99                          | 81 069,99                          |
| <b>Razem</b>                        | <b>159 517,17</b> | <b>240 587,16</b> | <b>81 069,99</b>       | <b>81 069,99</b>                   | <b>81 069,99</b>                   |

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 w roku 2017 ponieważ przekracza wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach.

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

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 01.01.2019 – 31.12.2019 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;**

- nie dotyczy

- 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):

**INNO-GENE S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

| Treść                                                                         | Stan na dzień<br>01.01.2019 | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | Stan na dzień<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Grunty</b>                                                                 | 0,00                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                        |
| <b>Budynki i budowle</b>                                                      | 298 780,43                  | 0,00              | 298.780,43        | 0,00                        |
| <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>                                        | 1 575 066,40                | 0,00              | 136.362,69        | 1.438.703,71                |
| <b>Środki transportu</b>                                                      | 76 269,43                   | 0,00              | 0,00              | 76.269,43                   |
| <b>Pozostałe środki trwałe</b>                                                | 3 445 925,91                | 0,00              | 125.851,52        | 3.320.074,39                |
| <b>Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych</b> | 14.982.663,80               | 960.871,87        | 0,00              | 15.943.535,67               |
| <b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>                                   | 443.660,79                  | 0,00              | 0,00              | 443.660,79                  |
| <b>Środki trwałe w budowie</b>                                                | 132.730,03                  | 0,00              | 0,00              | 132.730,03                  |
| <b>Razem</b>                                                                  | <b>20 955 096,79</b>        | <b>960.871,87</b> | <b>560.994,64</b> | <b>21.354.974,02</b>        |
|                                                                               |                             |                   |                   |                             |
| Treść                                                                         | Stan na dzień<br>01.01.2020 | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | Stan na dzień<br>31.12.2020 |
| <b>Grunty</b>                                                                 | 0,00                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                        |
| <b>Budynki i budowle</b>                                                      | 0                           | 0,00              | 0                 | 0,00                        |
| <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>                                        | 1.438.703,71                | 0,00              | 0,00              | 1.438.703,71                |
| <b>Środki transportu</b>                                                      | 76 269,43                   | 11 894,10         | 0,00              | 88.163,53                   |
| <b>Pozostałe środki trwałe</b>                                                | 3.320.074,39                | 0,00              | 0                 | 3.320.074,39                |
| <b>Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych</b> | 15.943.535,67               | 0                 | 0                 | 15.943.535,67               |
| <b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>                                   | 443.660,79                  | 0,00              | 0,00              | 443.660,79                  |
| <b>Środki trwałe w budowie</b>                                                | 132.730,03                  | 0,00              | 12.500,00         | 145.230,03                  |
| <b>Razem</b>                                                                  | <b>21.354.974,02</b>        | <b>11. 894,10</b> | <b>12.500,00</b>  | <b>21.354.368,12</b>        |

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

|  |
|--|
|  |
|--|

**INNO-GENE S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

| Treść                                                                         | Stan na dzień<br>01.01.2020 | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | Stan na dzień<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Grunty</b>                                                                 | 0                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                        |
| <b>Budynki i budowle</b>                                                      | 0,00                        | 0,00              | 0,00              | 0,00                        |
| <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>                                        | 1 663 753,89                | 15.064,76         | 133.087,91        | 1.545.730,74                |
| <b>Środki transportu</b>                                                      | 50 134,51                   | 13.622,00         | 0,00              | 63.756,51                   |
| <b>Pozostałe środki trwałe</b>                                                | 2 445 041,57                | 96.620,25         | 121.183,86        | 2.420.477,96                |
| <b>Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych</b> | 2.603.658,38                | 745.750,61        | 0,00              | 3.349.408,99                |
| <b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>                                   | 443 660,79                  | 0,00              | 0,00              | 443.660,79                  |
| <b>Razem</b>                                                                  | <b>7 436 550,37</b>         | <b>871.057,62</b> | <b>484.573,00</b> | <b>7.823.034,99</b>         |
| <b>Treść</b>                                                                  | Stan na dzień<br>01.01.2019 | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | Stan na dzień<br>31.12.2019 |
| <b>Grunty</b>                                                                 | 206 024,82                  | 24.276,42         | 0,00              | 230.301,23                  |
| <b>Budynki i budowle</b>                                                      | 1 659 486,42                | 45 473,43         | 41.205,96         | 1 663 753,89                |
| <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>                                        | 210 128,89                  | 13 622,00         | 173.616,38        | 50 134,51                   |
| <b>Środki transportu</b>                                                      | 2 431 888,14                | 109.130,14        | 95.976,71         | 2 445 041,57                |
| <b>Pozostałe środki trwałe</b>                                                | 1 987 642,23                | 616.016,15        | 0,00              | 2.603.658,38                |
| <b>Wartości niematerialne i prawne – koszty zakończonych prac rozwojowych</b> | 443 660,79                  | 0,00              | 0,00              | 443 660,79                  |
| <b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>                                   | <b>6 938 831,29</b>         | <b>808 518,14</b> | <b>310 799,05</b> | <b>7 436 550,37</b>         |
| <b>Razem</b>                                                                  |                             |                   |                   |                             |

### Zmiany w inwestycjach długoterminowych

| Treść           | Stan na dzień<br>01.01.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia  | Stan na<br>dzień 31.12.2020 |
|-----------------|-----------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|
| Udziały i akcje | 4.104.711,01                | 0,00        | 48 050        | 4.056.661,01                |
| <b>Razem</b>    | <b>4.104,711,01</b>         | <b>0,00</b> | <b>48 050</b> | <b>4.056.661,01</b>         |

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       | 833 767,88              | 20 lat                     | brak  |
| Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 | 3.689.212,60       | 953 046,59              | 20 lat                     | brak  |
| Koszt prac rozwojowych UDA-POIG.01.04.00-00-132       | 423.344,38         | 107 600,03              | 20 lat                     | brak  |



## INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

|                                                           |                      |                     |        |      |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|--------|------|
| Koszt prac rozwojowych<br>UDA-POIG.01.04.00-30-<br>027/12 | 3.645.965,93         | 926 683,02          | 20 lat | brak |
| Koszt zakończonych prac<br>rozwojowych Innomed            | 3.075.364,38         | 384 420,54          | 20 lat | brak |
| Koszt zakończonych prac<br>rozwojowych Biostrateg         | 960 871,87           | 92083,56            | 20 lat | brak |
| <b>Razem</b>                                              | <b>15.943.535,67</b> | <b>4.165.980,01</b> |        |      |

W 2015 roku zakończono realizację prac rozwojowych prowadzonych w ramach czterech projektów, a w roku 2018 i 2019– w ramach jednego projektu - 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 wieczysto przez jednostki powiązane.

Grupa w 2020 roku, jak i w roku 2019 nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

W trakcie roku 2019 zmieniono siedzibę i mieści się ona przy ulicy Ściegiennego 20 w Poznaniu .

Jednostka zależna CENTRUM BADAŃ DNA Sp. z o.o. w roku 2019 także zmieniła siedzibę i wynajmuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Ściegiennego 20, gdzie również znajduje się laboratorium genetyki medycznej i laboratorium weterynaryjne Spółki.

Jednostki zależne MED4ONE Sp. z o.o. i MEDGENETICS Sp. z o.o. kontynuują prowadzone przez siebie działalności pod niezmienionym w 2020 r adresie - ul Ściegiennego 20 w Poznaniu.

Jednostki zależne MEDGENETIX Sp. z o.o. i GENOMIX Sp. z o.o. zarówno w roku 2019 jak i w 2020 wynajmują na podstawie umowy najmu lokale biurowe oraz laboratoryjne położone w Warszawie przy ul. Józefa Zaliwskiego 9A.

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 przysługują;**

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.**

| Rezerwy | Stan na dzień<br>01.01.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień<br>31.12.2020 |
|---------|-----------------------------|-------------|--------------|-----------------------------|
|---------|-----------------------------|-------------|--------------|-----------------------------|

# INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

|                                                               |            |      |           |           |
|---------------------------------------------------------------|------------|------|-----------|-----------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 107.764,00 | 0    | 36.608,00 | 71.156,00 |
| Rezerwa na badanie oraz sporządzenie sprawozdania finansowego | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| Rezerwa urlopową                                              | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| Rezerwa na przewidywane koszty                                | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00      |
| Razem                                                         | 107.764,00 | 0    | 36.608,00 | 71.156,00 |

**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 zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o.o.

| Odpis aktualizujący wartość należności | Stan na dzień 01.01.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2020 |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| Odpis aktualizujący wartość należności | 215 349,26               | 0,00        | 0,00         | 215 349,26               |
| Razem                                  | 215 349,26               | 0,00        | 0,00         | 215 349,26               |

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 31.12.2020 stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

| Zobowiązania długoterminowe                                      | Stan na koniec roku<br>- wg okresu spłaty |                            |                       |                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                  | Do 1 roku                                 | Powyżej 1 roku<br>do 3 lat | Powyżej 3 do 5<br>lat | ponad<br>5 lat |
| 1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe | 0,00                                      | 1 782 039,61               | 0,00                  | 0,00           |
| 2. Długoterminowe kredyty bankowe                                | 0,00                                      | 0,00                       | 0,00                  | 0,00           |
| 3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe                         | 0,00                                      | 93 641,64                  | 0,00                  | 0,00           |
| <b>Razem</b>                                                     | <b>0,00</b>                               | <b>1 875 681,25</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>    |

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

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

**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 roku bieżącym pozycja nie wystąpiła

**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)<br>31.12.2019 | Kwota (w zł)<br>31.12.2020 |
|-------|----------------------------|----------------------------|
|-------|----------------------------|----------------------------|

# INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

|                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Koszty dotyczące projektu „Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV – zależnych guzów litych” Spółki zależnej Medgenetix sp. z o.o. | 297 733,33        | 297 733,33        |
| Inne rozliczenia międzyokresowe spółki dominującej                                                                                                                                                              | 10 130,00         | 13 130,00         |
| Inne rozliczenia międzyokresowe Spółki Centrum Badań DNA sp. z o.o.                                                                                                                                             | 4 731,53          | 5 406,97          |
| <b>RAZEM</b>                                                                                                                                                                                                    | <b>314 663,28</b> | <b>316 270,30</b> |

## Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| Treść                                               | Kwota (w zł)<br>31.12.2019 | Kwota (w zł)<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku                 | 388 178,00                 | 388 178,00                 |
| Niezakończone prace rozwojowe działanie PATENT PLUS | 79 950,00                  | 79 950,00                  |
| <b>RAZEM</b>                                        | <b>468 128,00</b>          | <b>431 520,00</b>          |

## Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

| Treść                                                                                                         | Kwota (w zł)<br>31.12.2019 r. | Kwota (w zł)<br>31.12.2020 r. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-082/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.   | 2.329.312,16                  | 2.182.967,96                  |
| Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.01.04.00-30-027/12 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o.    | 2.290.857,00                  | 2.147.678,40                  |
| Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-016/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 3.899,00                      | 3.899,00                      |
| Refundacja dotacyjna do działania UDA-POIG.05.04.01-30-015/11-00 Spółki zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 3.899,00                      | 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.   | 2.070.717,64                  | 1.939.535,08                  |

# INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

|                                                                                                                             |                      |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Zaliczka dotacyjna do działania<br>INNOMED/I/7/NCBR/2014 Spółki zależnej<br>Centrum Badań DNA sp. z o.o.                    | 2.348.641,92         | 2.241.004,18        |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-<br>POIG.01.04.00-00-132/13-00 Spółki zależnej<br>Centrum Badań DNA sp. z o.o.          | 233.914,79           | 219.295,07          |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-<br>POIG.01.04.00-30-004/09-00 Spółki zależnej<br>Centrum Badań DNA sp. z o.o.          | 143.674,64           | 127.254,12          |
| Zaliczka dotacyjna do działania UDA-<br>POIG.04.01.00-30-052/09-00 Spółki zależnej<br>Centrum Badań DNA sp. z o.o.          | 23.896,67            | 19.081,67           |
| Refundacja dotacyjna do działania 1.2 WRPO<br>UDA RPWP.01.02.01-30-677/09-0 Spółki<br>zależnej Centrum Badań DNA sp. z o.o. | 196.853,63           | 168.341,87          |
| Zaliczka do działania Patent Plus umowa<br>PP4/W-41/D-2478/2 0 Spółki zależnej<br>Centrum Badań DNA sp. z o.o.              | 104.899,45           | 104.899,45          |
| Zaliczka dotacyjna BIOSTRATEG1/267659<br>/7/NCBR/2015 0 Spółki zależnej Centrum<br>Badań DNA sp. z o.o.                     | 470.309,22           | 446.018,38          |
| <b>Razem</b>                                                                                                                | <b>10.252.067,12</b> | <b>9.632.399,54</b> |

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;

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- 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.**

- 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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;**

## INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

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

| Treść                                                                   | Za okres 01.01.2019 do<br>31.12.2019 | Za okres 01.01.2020 do<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług medycznych na terenie kraju                | 1 109 322,41                         | 2 112 340,86                         |
| Przychody ze sprzedaży usług medycznych poza terytorium kraju – eksport | 247 755,00                           | 2 566 720,65                         |
| Zmiana stanu produktów                                                  | 0,00                                 | 0,00                                 |
| <b>Razem</b>                                                            | <b>1 356 872,41</b>                  | <b>4 679 061,51</b>                  |

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. Przychody w spółce CB DNA Sp. z o.o. wzrosły w związku z sytuacją epidemiczną w kraju – sprzedaż testów na SARS Covid-19. W grudniu 2020 nastąpiła sprzedaż do odbiorcy zagranicznego . Przedmiotem sprzedaży

### 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;**

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego w pozostałych spółkach za rok 2020 zostało wykazane w odrębnej pozycji w sprawozdaniu sporządzanym elektronicznie.

**6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantach 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 wariantach 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;**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W kolejnym roku Grupa Kapitałowa nie planuje dokonać nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz 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 2020 roku Grupa w sprawozdaniu finansowym wyceniła aktywa i pasywa według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2020 który wynosił 1EUR = 4,6148,  
1 USD = 3,7584

## 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 2020 roku osiągnęła przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek spółkom zależnym. W 2021 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.

W 2021 roku spółka zamierza większą uwagę skoncentrować na promocji swych usług szczególnie nowych produktów opracowanych i wdrożonych w wyniku realizacji prac badawczo-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.

Sprawozdanie Spółki zależnej Medgenetix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2021 roku.

Sprawozdanie Spółki zależnej Genomix Sp. z o.o. zostało sporządzone przy założeniu likwidacji spółki która ma nastąpić w najbliższych miesiącach 2021 roku.

Spółka VITAINSILICA SP. Z O.O. została w 2020 zlikwidowana.

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.**

**INNO-GENE S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

**W 2020:**

| Treść                                          | Środki<br>pieniężne<br>w kasie<br>(PLN) | Środki<br>pieniężne<br>na<br>rachunkach<br>bankowych<br>(PLN) | Aktywa finansowe płatne lub wymagalne<br>w ciągu 3 miesięcy od dnia ich<br>otrzymania, wystawienia, nabycia lub<br>założenia (PLN) |                  |                                             | Razem (PLN) |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-------------|
|                                                |                                         |                                                               | Lokaty                                                                                                                             | Czeki,<br>weksle | Bony<br>skarbowe,<br>handlowe,<br>NBP, inne |             |
| Stan na początek roku                          | 8328,89                                 | 11 894,83                                                     | 4479,75                                                                                                                            | 0,00             | 0,00                                        | 24703,47    |
| Stan na koniec roku                            | 50771,23                                | 222 098,71                                                    | 4 852,16                                                                                                                           | 0,00             | 0,00                                        | 277 722,10  |
| obrotowego                                     |                                         |                                                               |                                                                                                                                    |                  |                                             |             |
| Zmiana stanu środków pieniężnych               | 42 442,34                               | 210 203,88                                                    | 372,41                                                                                                                             | 0,00             | 0,00                                        | 253 018,63  |
| - w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00                                    | 0,00                                                          | 0,00                                                                                                                               | 0,00             | 0,00                                        | 0,00        |

**W 2019:**

| Treść                                          | Środki<br>pieniężne<br>w kasie<br>(PLN) | Środki<br>pieniężne<br>na<br>rachunkach<br>bankowych<br>(PLN) | Aktywa finansowe płatne lub wymagalne<br>w ciągu 3 miesięcy od dnia ich<br>otrzymania, wystawienia, nabycia lub<br>założenia (PLN) |                  |                                             | Razem (PLN) |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-------------|
|                                                |                                         |                                                               | Lokaty                                                                                                                             | Czeki,<br>weksle | Bony<br>skarbowe,<br>handlowe,<br>NBP, inne |             |
| Stan na początek roku                          | 4 199,31                                | 10 825,76                                                     | 15.145,05                                                                                                                          | 0,00             | 0,00                                        | 30 170,12   |
| Stan na koniec roku                            | 8328,89                                 | 11 894,83                                                     | 4479,75                                                                                                                            | 0,00             | 0,00                                        | 24703,47    |
| obrotowego                                     |                                         |                                                               |                                                                                                                                    |                  |                                             |             |
| Zmiana stanu środków pieniężnych               | 4129,58                                 | 1069,07                                                       | -10665,30                                                                                                                          | 0,00             | 0,00                                        | -5466,65    |
| - 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:**

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
  - b) 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 31.12.2019 roku Jednostka Dominująca zatrudniała 2 pracowników, natomiast na dzień 31.12.2020 - sześciu.

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

Na dzień 31.12.2019 roku jednostka zależna Centrum Badań DNA Sp. z o.o. zatrudniała 7 pracowników, natomiast na dzień 31.12.2020 – dziesięciu.

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

| Wyszczególnienie                                                | Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 | Przeciętne zatrudnienie w roku 2020 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi                                             | 0,00                                | 0                                   |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych                         | 0                                   | 0                                   |
| Uczniowie                                                       | 0                                   | 0                                   |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych | 0                                   | 0                                   |
| <b>Razem</b>                                                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |

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

| Wyszczególnienie                                                | Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 | Przeciętne zatrudnienie w roku 2020 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi                                             | 0,91                                | 0                                   |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych                         | 0                                   | 0                                   |
| Uczniowie                                                       | 0                                   | 0                                   |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych ub bezpłatnych | 0                                   | 0                                   |
| <b>Razem</b>                                                    | <b>0,91</b>                         | <b>0,00</b>                         |

Spółka zależna Med4One Sp. z o.o. i Medgenetics Sp. z o.o., zatrudniała po 1 pracowniku na dzień 31.12.2020.



- 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

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 1500,00 brutto – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz 1 000,00 zł brutto pozostali członkowie Rady Nadzorczej.

W roku 2019 i 2020 Zarząd nie otrzymał wynagrodzenia.

W 2020 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 2019, 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 01.01.2020 do 31.12.2020 kształtuje się następująco:

| Lp. | Wyszczególnienie                          | Kwota (netto)  |
|-----|-------------------------------------------|----------------|
| 1   | Badanie rocznego sprawozdania finansowego | 9800,00        |
| 2   | Inne usługi poświadczające                | 0,00           |
| 3   | Usługi doradztwa podatkowego              | 0,00           |
| 4   | Pozostałe usługi                          | 0,00           |
|     | <b>Razem</b>                              | <b>9800,00</b> |

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 przeprowadziła firma Mirosław Urbanowicz Kancelaria Audytorsko-Doradcza za kwotę 9800,00 zł.

- 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.

Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. dokonała sprzedaży na rzecz INNO-GENE S.A w wysokości 2 320,00 zł netto.

Saldo zobowiązań Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. wobec INNO-GENE S.A. na 31-12-2020 roku wyniosło 23 224,18 zł.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o od INNO-GENE S.A wynosi 4083,60 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 2020 Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. dokonała sprzedaży na rzecz Spółki MED4ONE sp. z o. o. na kwotę 88 979,67 zł netto.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. od Spółki MED4ONE sp. z o. o. do na 31-12-2020 roku wyniosło 29 385,37 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 2020 Spółka Centrum Badań DNA sp. z o. o. świadczyła na rzecz Spółki Medgenetics sp. z o. o. usługi najmu i usługi laboratoryjne w kwocie 22 466,28 zł netto.

Saldo należności Spółki MEDGENETICS Sp. z o.o. od Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. na 31-12-2020 roku wyniosło 40 208,72 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

## INNO-GENE S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

o.o.

Saldo należności Spółki Centrum Badań DNA sp. z o. o. od Spółki Medgenetix sp. z o. o. na 31-12-2020 wyniosło 233.859,23 zł i zobowiązania 35.792,00 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 31-12-2020 roku wyniosło 134.449,93. 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 113.040,42 zł.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Medgenetics Sp. z o.o

Saldo zobowiązań Spółki INNO-GENE S.A. do Spółki Medgenetics sp. z o. o. na 31-12-2020 roku wynosiło 1 025,00 zł

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka Dominująca dokonała następujących transakcji z jednostką zależną Med4one Sp. z o.o

Saldo należności Spółki INNO-GENE S.A. od Spółki Med4one sp. z o.o. na 31-12-2020 roku wynosiło 7.500,00.

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług Spółki INNO-GENE S.A. do Spółki Med4one sp. z o. o. na 31-12-2020 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 31-12-2020 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

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 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

| Tytuł projektu                                                                                                                                | Nr działania | Nr umowy/w niosku                  | 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   | BIOSTRATEG1/ 267659/.3./NCB R/2015 | 01.09.2015 – 28.02.2019     | 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                                                         | 262 476,37        | Nie dotyczy                                                  |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | Odsetki do pożyczki od KANPAKU Capital S.A. z dnia 22.01.2014                                    | 913,97            |                                                              |
|                                  | 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 IGM Sp. z o.o.                                                            | 628,77            |                                                              |
|                                  | Pożyczka od Jacka Wojciechowicza z 11.30.2020, oprocentowanie 8%                                 | 450 000,00        |                                                              |
|                                  | Pożyczka od Arizon Mezzanine Fundusz Inwestyc. Zamknięty Aktywów Niepublicznych z dnia 08.052018 | 200 000,00        |                                                              |
|                                  |                                                                                                  | 74 296,10         |                                                              |
|                                  | Pożyczka od Wandzel Wiesław z Dnia 13.05.2019                                                    |                   |                                                              |

**INNO-GENE S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

**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           | 9,11              | Nie dotyczy                                                  |
| Posiadane udziały<br>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Udziały w Central Europe Genomics Center sp. z o.o | 20 499,81         | Nie dotyczy                                                  |

**3. 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                                                  |

**4. 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 | 12 149,53 zł      | Nie dotyczy                                                  |

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



**INNO-GENE S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020– 31.12.2020

24.05.2021

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość)                  | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|------------------|------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|
| Środki pieniężne | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 042,37 zł       | Nie dotyczy                                                  |

**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)