



# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

genXone S.A.

III KWARTAŁ 2024 ROKU

Złotniki, 12.11.2024

Raport genXone S.A. za III kwartał roku 2024 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

**genXone Spółka Akcyjna**

Nazwa (firma):	genXone Spółka Akcyjna (dalej: Spółka, Emitent)
Przedmiot działalności:	Biotechnologia: sekwencjonowanie nanoporowe, diagnostyka molekularna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Złotniki
Adres:	62-002 Suchy Las, ul. Kobaltowa 6, Złotniki
Numer KRS:	0000743838
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	362943497
NIP:	7811918132
Telefon:	+ 48 888 602 308
Poczta e-mail:	office@genxone.eu
Strona www:	www.genxone.eu
Zarząd:	Prezes Zarządu: Michał Kaszuba Wiceprezes Zarządu: Anna Strumnik

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 631 452,80</b>	<b>5 716 983,47</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 541 709,01</b>	<b>4 227 116,97</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 463 724,06	4 102 377,57
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	77 984,95	124 739,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>779 464,68</b>	<b>1 426 787,64</b>
1. Środki trwałe	779 464,68	1 426 787,64
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 474,27	70 958,35
c) urządzenia techniczne i maszyny	25 143,72	42 372,65
d) środki transportu	106 260,97	181 112,20
e) inne środki trwałe	587 585,72	1 132 344,44
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>36 208,86</b>	<b>36 208,86</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	36 208,86	36 208,86
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 274 070,25</b>	<b>26 870,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 878,00	26 870,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 252 192,25	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 269 904,11</b>	<b>10 803 238,43</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>124 137,19</b>	<b>218 302,73</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	124 137,19	218 302,73
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>756 565,93</b>	<b>1 127 717,14</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	50 597,48	951,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50 597,48	951,52
- do 12 miesięcy	49 737,07	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	860,41	951,52
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	705 968,45	1 126 765,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	675 539,28	659 166,53
- do 12 miesięcy	675 539,28	659 166,53
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świac	29 121,33	462 329,11
c) inne	1 307,84	5 269,98
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 727 660,12</b>	<b>7 905 282,51</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 727 660,12	7 905 282,51
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 727 660,12	7 905 282,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 727 660,12	7 905 282,51
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>661 540,87</b>	<b>1 551 936,05</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>12 901 356,91</b>	<b>16 520 221,90</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>12 504 555,84</b>	<b>15 768 731,50</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 304 820,00</b>	<b>3 296 600,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>11 671 820,72</b>	<b>15 392 815,61</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 845 900,00	6 845 900,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-2 472 084,88</b>	<b>-2 920 684,11</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>396 801,07</b>	<b>751 490,40</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>78 250,20</b>	<b>134 042,40</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	518,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	78 250,20	133 524,40
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	78 250,20	133 524,40
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>318 550,87</b>	<b>617 448,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	87,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	87,00
- do 12 miesięcy	0,00	87,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	318 550,87	617 361,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	68 693,04
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 592,16	159 173,20
- do 12 miesięcy	56 917,16	146 381,48
- powyżej 12 miesięcy	3 675,00	12 791,72
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	131 202,21	215 895,86
h) z tytułu wynagrodzeń	121 696,24	172 564,94
i) inne	5 060,26	1 033,96
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>12 901 356,91</b>	<b>16 520 221,90</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>482 420,63</b>	<b>1 187 382,54</b>	<b>367 328,11</b>	<b>1 839 032,73</b>
w tym: od jednostek powiązanych	140 627,80	546 824,50	57 055,98	145 483,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	452 190,83	1 113 638,21	362 855,33	1 833 272,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 229,80	73 744,33	4 472,78	5 760,17
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 341 789,37</b>	<b>3 922 122,98</b>	<b>1 767 858,96</b>	<b>5 245 023,16</b>
I. Amortyzacja	335 717,45	1 043 309,09	346 963,90	972 977,05
II. Zużycie materiałów i energii	88 596,16	264 774,37	206 767,55	478 958,05
III. Usługi obce	275 956,93	759 889,50	304 745,70	951 742,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 601,66	52 378,23	26 169,78	66 516,01
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	351 106,31	1 060 864,19	540 291,07	1 461 971,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 115,46	177 482,07	64 540,73	229 752,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 744,04	45 344,53	24 015,59	79 316,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	187 951,36	518 081,00	254 364,64	1 003 789,20
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-859 368,74</b>	<b>-2 734 740,44</b>	<b>-1 400 530,85</b>	<b>-3 405 990,43</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>25 953,69</b>	<b>53 034,41</b>	<b>66,24</b>	<b>57 520,70</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	71,58	24 149,25		
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00			
IV. Inne przychody operacyjne	25 882,11	28 885,16	66,24	57 520,70
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 328,21</b>	<b>20 073,32</b>	<b>0,80</b>	<b>2,86</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	9 328,21	20 073,32	0,80	2,86
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-842 743,26</b>	<b>-2 701 779,35</b>	<b>-1 400 465,41</b>	<b>-3 348 472,59</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>79 344,31</b>	<b>251 456,72</b>	<b>139 181,50</b>	<b>443 983,09</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:	79 344,31	251 456,72	131 443,32	443 983,09
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	0,00	0,00	7 738,18	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>6 058,73</b>	<b>19 207,25</b>	<b>1 916,98</b>	<b>19 093,61</b>
I. Odsetki, w tym:	1 159,24	3 478,08	1 916,98	6 097,93
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	4 899,49	15 729,17	0,00	12 995,68
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>-769 457,68</b>	<b>-2 469 529,88</b>	<b>-1 263 200,89</b>	<b>-2 923 583,11</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>693,00</b>	<b>2 555,00</b>	<b>4 624,00</b>	<b>-2 899,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Wynik netto</b>	<b>-770 150,68</b>	<b>-2 472 084,88</b>	<b>-1 267 824,89</b>	<b>-2 920 684,11</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>14 970 264,72</b>	<b>18 687 815,61</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>14 970 264,72</b>	<b>18 687 815,61</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 296 600,00</b>	<b>3 295 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 220,00	1 600,00
- inne	8 220,00	1 600,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 304 820,00	3 296 600,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>15 392 815,61</b>	<b>14 912 849,95</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	479 965,66
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	479 965,66
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty	-3 720 994,89	0,00
- inne	-3 719 150,89	
- inne	-1 844,00	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 671 820,72	15 392 815,61
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>479 965,66</b>	<b>479 965,66</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
- korekta błędów lat poprzednich	0,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	0,00	479 965,66
- podział zysku - wypłata dywidendy	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-479 965,66
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 719 150,89	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 719 150,89	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycie kapitałem zapasowym	3 719 150,89	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-2 472 084,88</b>	<b>-2 920 684,11</b>
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-2 472 084,88	-2 920 684,11
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 504 555,84</b>	<b>15 768 731,50</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia)</b>	<b>12 504 555,84</b>	<b>15 768 731,50</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-770 150,68</b>	<b>-2 472 084,88</b>	<b>-1 267 824,89</b>	<b>-2 920 684,11</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>169 825,77</b>	<b>958 118,80</b>	<b>117 129,19</b>	<b>-676 527,57</b>
1. Amortyzacja	335 717,45	1 043 309,09	-1 598 990,20	-972 977,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 899,49	15 729,17	-7 738,18	12 995,68
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-78 185,07	-247 978,64	-129 526,10	-437 884,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-7 955,00	-22 128,83	-29 218,80	6 580,09
6. Zmiana stanu zapasów	17 575,46	59 539,62	26 861,51	38 773,04
7. Zmiana stanu należności	-24 283,94	471 310,59	24 917,08	-471 573,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-27 087,03	-83 478,15	-26 004,35	-324 257,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-50 855,59	-278 184,05	1 856 828,23	1 471 817,23
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-600 324,91</b>	<b>-1 513 966,08</b>	<b>-1 150 695,70</b>	<b>-3 597 211,68</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>91 402,33</b>	<b>306 577,65</b>	<b>131 443,08</b>	<b>443 982,85</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 058,02	55 120,93	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	79 344,31	251 456,72	131 443,08	443 982,85
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	79 344,31	251 456,72	131 443,08	443 982,85
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	79 344,31	251 456,72	131 443,08	443 982,85
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 652,34</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0,00	0,00	0,00	67 652,34
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>91 402,33</b>	<b>306 577,65</b>	<b>131 443,08</b>	<b>376 330,51</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>8 220,00</b>	<b>8 220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	8 220,00	8 220,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>44 890,71</b>	<b>68 502,52</b>	<b>11 956,37</b>	<b>35 519,05</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	43 731,47	65 024,44	10 039,39	29 421,12
8. Odsetki	1 159,24	3 478,08	1 916,98	6 097,93
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-36 670,71</b>	<b>-60 282,52</b>	<b>-11 956,37</b>	<b>-35 519,05</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-545 593,29</b>	<b>-1 267 670,95</b>	<b>-1 031 208,99</b>	<b>-3 256 400,22</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-545 593,29</b>	<b>-1 267 670,95</b>	<b>-1 031 208,99</b>	<b>-3 256 400,22</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>6 273 253,41</b>	<b>6 995 331,07</b>	<b>8 936 491,50</b>	<b>11 161 682,73</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>5 727 660,12</b>	<b>5 727 660,12</b>	<b>7 905 282,51</b>	<b>7 905 282,51</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				



## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport kwartalny za III kwartał 2024 roku został sporządzony zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

### **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. W III kwartale 2024 roku nie wystąpiły żadne zmiany w stosowanych przez Spółkę zasadach (polityce) rachunkowości.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

### **Wartości niematerialne i prawne**

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

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

### **Środki trwałe**

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

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

### 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. 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 kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs 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.

### 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 po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

### Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- ✦ w wartości godziwej – w przypadku, gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),
- ✦ w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

### Inwestycje krótkoterminowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie

i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- ✘ udziały w jednostkach,
- ✘ akcje innych jednostek,
- ✘ obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- ✘ inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- ✘ należności z tytułu pożyczek,
- ✘ instrumenty pochodne, np.:
  - opcje,
  - kontrakty terminowe typu forwards, futures,
  - kontrakty typu swap,
- ✘ wbudowane instrumenty pochodne,
- ✘ inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- ✘ zobowiązania z tytułu pożyczek,
- ✘ zobowiązania z tytułu kredytów,
- ✘ zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,
- ✘ inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

### **Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej**

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- ✘ aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- ✘ pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- ✘ aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- ✘ aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin

wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne.

Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Spółki obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

### **Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

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

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je 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.

### **Środki pieniężne**

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

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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.

### **Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

### **Kapitały własny**

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

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) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

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

### **Podatek dochodowy**

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

### **Aktywa z tytułu podatku dochodowego**

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

### **Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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

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

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy 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.

### **Przychody i zyski**

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

### **Koszty i straty**

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

### **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy netto składają się:

- \* wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- \* wynik operacji finansowych,

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

### **III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

W III kwartale 2024 r., tj. w okresie od 1 lipca 2024 r. do 30 września 2024 r., Spółka osiągnęła następujące wyniki finansowe:

- \* przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom 482 tys. PLN, względem 367 tys. PLN w III kwartale 2023 r.;
- \* koszty działalności operacyjnej spadły z poziomu 1,8 mln PLN w III kwartale 2023 r. do poziomu 1,3 mln PLN
- \* strata netto wynosiła 770 tys. PLN i był to wynik netto lepszy o 500 tys. PLN w stosunku do III kwartału 2023 r.;
- \* przepływy pieniężne netto razem były ujemne i wyniosły – 545 tys. PLN względem -1,031 tys. PLN w III kwartale 2023r.;
- \* suma bilansowa na dzień 30.09.2024 roku wyniosła 12 mln 901 tys. PLN.

W III kwartale 2024 roku obserwowany jest dalszy spadek kosztów działalności operacyjnej, oraz stopniowy wzrost sprzedaży, co wpłynęło na znaczącą poprawę wyniku netto w stosunku do III kwartału 2023 roku. Emitent prowadzi intensywne działania w zakresie zwiększania przychodów i spodziewa się wzrostu sprzedaży w czwartym kwartale 2024.

Aktualnie realizowane są dwa projekty związane z oceną zgodności wyrobów medycznych. Rozliczenie tych projektów powinno nastąpić w IV kwartale 2024 roku.

W zakresie współpracy z głównym Akcjonariuszem położono nacisk na rozwój rozwiązań opartych na sekwencjonowaniu, przy znacznym ograniczeniu skali badań diagnostycznych opartych o technologie PCR. Spółka przewiduje spadek zleceń w tym obszarze, połączony ze wzrostem zleceń i sprzedaży produktów w obszarze sekwencjonowania nanoporowego.

Zarząd genXone S.A. jednocześnie wskazuje, że przedstawione dane finansowe:

- \* są wstępne i nie podlegały badaniu biegłego rewidenta;
- \* zostały opracowane według najlepszej wiedzy posiadanej na dzień ich sporządzenia;
- \* powstały w oparciu o założenie, że nie ujawnią się okoliczności, które mogłyby istotnie wpłynąć na wyniki finansowe po dniu opublikowania danych.

### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024.

### **V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

## **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Wspominane w raporcie okresowym za II kwartał 2024 roku racjonalizowanie pomysłów miało miejsce i wyłonione zostały trzy ścieżki prac badawczych i rozwojowych realizowanych do końca 2024 roku:

### **1. Rozwój sprzedaży badania NANOBIOME we współpracy ze spółką Diagnostyka**

Aktualnie trwają intensywne działania w ramach struktury spółki Diagnostyka mające na celu zwiększenie świadomości istnienia badania zarówno wśród sił sprzedażowych spółki Diagnostyka jak i Pacjentów. Do końca roku zostanie odświeżony raport wynikowy badania NANOBIOME. Modyfikacja ma na celu lepsze dopasowanie do oczekiwań Pacjentów. genXone udziela także wsparcia działań sprzedażowych partnera.

### **2. Projekt badawczo-rozwojowy stanowiący odpowiedź na zapotrzebowanie spółki Diagnostyka S.A. – kompleksowe genotypowanie wirusa HPV**

Spółka Diagnostyka zwiększa zakres współpracy w zakresie działalności badawczo-rozwojową genXone. Celem projektu jest opracowanie kompleksowego badania wzbogaconego o rzadkie genotypy opisywane w literaturze światowej mające znaczenie kliniczne, nie wykrywane randomowymi testami dostępnymi na rynku. Będzie to narzędzie wspomagające w terapii celowanej nowotworów głowy i szyi (genotypy nie wykrywane testami rynkowymi). Zgłoszone zapotrzebowanie jest aktualnie weryfikowane. Trwają prace badawczo-rozwojowe oraz ustalenia dotyczące wdrożenia.

### **3. Projekt badawczo-rozwojowy oparty na identyfikacji biomarkera raka grubego**

Spółka zamierza opracować nieinwazyjny test diagnostyczny do identyfikacji osób zagrożonych rozwojem raka jelita grubego. Rak jelita grubego (CRC) jest trzecim co do częstości występowania nowotworem złośliwym i czwartą, niezwykle częstą przyczyną zgonów z powodu nowotworów złośliwych na świecie, a wskaźnik przeżywalności w ciągu pięciu lat wynosi mniej niż 65 procent. Wśród wielu czynników stojących za rozwojem choroby wymieniana jest mikrobiota jelitowa. W ramach projektu Emitent zamierza zweryfikować najnowsze doniesienia z literatury naukowej dotyczące udziału wybranej bakterii w kancerogenezie, a następnie wyselekcjonować nowe biomarkery. Końcowym efektem projektu ma być zwalidowany test diagnostyczny oparty na wykrywaniu konkretnego biomarkera w postaci bakterii jelitowej. Takie narzędzie diagnostyczne może zwiększyć szanse na wczesne wykrycie i powodzenie leczenia, a tym samym poprawę wskaźników przeżycia. genXone przygotowuje badanie wstępne, którego celem jest zweryfikowanie założonych parametrów diagnostycznych.

## **VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

## **VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

**IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

**X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Akcjonariusz	Akcje	% w kapitale	Głosy na WZA	% w głosach
Diagnostyka S.A.	1 332 138	40,31%	1 332 138	40,31%
Michał Kaszuba	428 470	12,97%	428 470	12,97%
Carpathia Capital ASI S.A.	253 069	7,66%	253 069	7,66%
Pozostali	1 291 143	39,07%	1 291 143	39,07%
<b>RAZEM</b>	<b>3 304 820</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 304 820</b>	<b>100,00%</b>

Dane na 12.11.2024 r.

**XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	19	17,25
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	-	-

Dane na koniec III kwartału 2024 r.

**XII. OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE WPŁYWU KONFLIKTU ZBROJNEGO TOCZĄCEGO SIĘ POMIĘDZY ROSJĄ A UKRAINĄ NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA**

Zarząd genXone S.A. wyjaśnia, że Emitent nie prowadzi działalności komercyjnej ani inwestycyjnej na obszarze Ukrainy, ani też na terenie państw objętych sankcjami przez Unię Europejską, tj. Rosji i Białorusi, ani nie jest powiązane kapitałowo, czy osobowo z podmiotami i obywatelami Rosji lub Białorusi. Na dzień zatwierdzenia raportu kwartalnego Emitent nie zidentyfikował wśród posiadanych przez siebie aktywów rozliczeń z podmiotami ukraińskimi, rosyjskimi lub białoruskimi. W związku z powyższym Emitent aktualnie nie identyfikuje potencjalnych skutków zbrojnej napaści Rosji na Ukrainę jako czynnika ryzyka bezpośrednio go dotyczącego i mających wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

Spółka ma natomiast świadomość pośredniego, negatywnego wpływu skutków napaści Rosji na Ukrainę na sytuację gospodarczą Polski oraz innych krajów regionu, a także negatywne skutki dla światowej gospodarki. Jednak na dzień zatwierdzenia raportu okresowego za III kwartał 2024 roku, Emitent nie zidentyfikował wpływu wojny na jego bieżącą sytuację operacyjną lub finansową, a przedmiotowe ryzyko nie wpływa na zdolność Emitenta do kontynuowania działalności.

Złotniki, dnia 12.11.2024 r.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Michał Kaszuba

Anna Strumnik