



# **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY**

**genXone S.A.**

**IV KWARTAŁ 2024 ROKU**

Złotniki, 12.02.2025

Raport genXone S.A. za IV 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 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 502 994,08</b>	<b>6 491 332,62</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 924 776,54</b>	<b>4 086 228,46</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 858 480,20	3 973 177,67
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	66 296,34	113 050,79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>517 000,68</b>	<b>1 315 591,68</b>
1. Środki trwałe	517 000,68	1 315 591,68
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 853,25	68 337,33
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 079,17	37 337,37
d) środki transportu	94 394,37	162 399,40
e) inne środki trwałe	343 673,89	1 047 517,58
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>25 008,00</b>	<b>1 053 303,62</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 008,00	24 435,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 028 868,62

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 175 835,88</b>	<b>9 011 007,85</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>124 221,20</b>	<b>183 676,81</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	124 221,20	183 676,81
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>196 128,67</b>	<b>1 227 876,52</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	29 155,37	36 361,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29 155,37	36 361,18
- do 12 miesięcy	24 641,72	34 993,07
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	4 513,65	1 368,11
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	166 973,30	1 191 515,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	151 374,25	734 681,33
- do 12 miesięcy	151 374,25	734 681,33
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 493,13	433 344,86
c) inne	11 105,92	23 489,15
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 446 032,84</b>	<b>6 995 331,07</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 446 032,84	6 995 331,07
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	5 446 032,84	6 995 331,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 446 032,84	6 995 331,07
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 409 453,17</b>	<b>604 123,45</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>11 678 829,96</b>	<b>15 502 340,47</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>11 039 238,75</b>	<b>14 970 264,72</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>-3 937 401,97</b>	<b>-3 719 150,89</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>639 591,21</b>	<b>532 075,75</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>131 420,96</b>	<b>100 379,03</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	2,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	97 720,96	89 377,03
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	97 720,96	89 377,03
3. Pozostałe rezerwy	33 700,00	11 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	33 700,00	11 000,00
<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>508 170,25</b>	<b>431 696,72</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- 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	508 170,25	431 696,72
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	58 254,02
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133 086,06	92 116,59
- do 12 miesięcy	133 086,06	81 934,49
- powyżej 12 miesięcy	0,00	10 182,10
e) zaliczki otrzymane na dostawy	20 000,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	213 292,82	137 462,69
h) z tytułu wynagrodzeń	139 620,58	141 529,22
i) inne	2 170,79	2 334,20
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>11 678 829,96</b>	<b>15 502 340,47</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>600 652,69</b>	<b>1 788 035,23</b>	<b>555 634,85</b>	<b>2 394 667,58</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	186 746,74	733 571,24	105 989,12	251 473,09
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	523 864,94	1 637 503,15	541 751,73	2 375 024,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	76 787,75	150 532,08	13 883,12	19 643,29
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 558 399,60</b>	<b>5 480 522,58</b>	<b>1 446 281,98</b>	<b>6 691 305,14</b>
I. Amortyzacja	310 358,79	1 353 667,88	380 006,63	1 352 983,68
II. Zużycie materiałów i energii	86 379,60	351 153,97	34 552,54	513 510,59
III. Usługi obce	306 694,84	1 066 584,34	200 572,61	1 152 315,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	33 173,74	85 551,97	16 846,70	83 362,71
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	435 203,46	1 496 067,65	495 602,64	1 957 573,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 836,47	257 318,54	28 022,97	257 775,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 276,44	73 620,97	10 433,36	89 749,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	278 476,26	796 557,26	280 244,53	1 284 033,73
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-957 746,91</b>	<b>-3 692 487,35</b>	<b>-890 647,13</b>	<b>-4 296 637,56</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>25 218,44</b>	<b>37 714,83</b>	<b>22 806,85</b>	<b>80 327,55</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	22 150,00	22 150,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 218,44	25 218,44		
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	12 496,39	656,85	58 177,55
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>640 560,00</b>	<b>620 095,30</b>	<b>424,31</b>	<b>427,17</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 428,75	279,50	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	586 251,82	586 251,82		
III. Inne koszty operacyjne	29 879,43	33 563,98	424,31	427,17
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 573 088,47</b>	<b>-4 274 867,82</b>	<b>-868 264,59</b>	<b>-4 216 737,18</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>104 641,38</b>	<b>340 368,93</b>	<b>97 701,04</b>	<b>541 684,13</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	71 900,01	323 356,73	97 701,04	541 684,13
- 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	32 741,37	17 012,20	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 478,08</b>	<b>25 984,23</b>	<b>45 077,84</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	3 478,08	1 431,17	7 529,10
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,00	0,00	24 553,06	37 548,74
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>-1 468 447,09</b>	<b>-3 937 976,97</b>	<b>-796 547,78</b>	<b>-3 720 130,89</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-3 130,00</b>	<b>-575,00</b>	<b>1 919,00</b>	<b>-980,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-1 465 317,09</b>	<b>-3 937 401,97</b>	<b>-798 466,78</b>	<b>-3 719 150,89</b>



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
<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)		
- wydanía 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	
-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)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- korekta błędu lat poprzednich	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	479 965,66
- 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	0,00
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)	3 719 150,89	0,00
- 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>-3 937 401,97</b>	<b>-3 719 150,89</b>
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-3 937 401,97	-3 719 150,89
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 039 238,75</b>	<b>14 970 264,72</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia)</b>	<b>11 039 238,75</b>	<b>14 970 264,72</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 465 317,09</b>	<b>-3 937 401,97</b>	<b>-798 466,78</b>	<b>-3 719 150,89</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 101 674,15</b>	<b>2 059 792,95</b>	<b>-221 065,75</b>	<b>-897 593,32</b>
1. Amortyzacja	310 358,79	1 353 667,88	2 325 960,73	1 352 983,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-32 741,37	-17 012,20	24 553,06	37 548,74
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-71 900,01	-319 878,65	-96 333,50	-534 218,42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	53 170,76	31 041,93	-33 663,37	-27 083,28
6. Zmiana stanu zapasów	-84,01	59 455,61	34 625,92	73 398,96
7. Zmiana stanu należności	101 575,72	572 886,31	-101 759,48	-573 333,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	240 144,32	156 666,17	-221 951,83	-546 209,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	501 149,95	222 965,90	-2 152 497,28	-680 680,05
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-363 642,94</b>	<b>-1 877 609,02</b>	<b>-1 019 532,53</b>	<b>-4 616 744,21</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>127 085,78</b>	<b>433 663,43</b>	<b>119 851,28</b>	<b>563 834,13</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 185,77	110 306,70	22 150,00	22 150,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	71 900,01	323 356,73	97 701,28	541 684,13
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	71 900,01	323 356,73	97 701,28	541 684,13
-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	71 900,01	323 356,73	97 701,28	541 684,13
- 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>45 070,12</b>	<b>45 070,12</b>	<b>0,00</b>	<b>67 652,34</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	45 070,12	45 070,12	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>82 015,66</b>	<b>388 593,31</b>	<b>119 851,28</b>	<b>496 181,79</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>8 220,00</b>	<b>1 600,00</b>	<b>1 600,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	8 220,00	1 600,00	1 600,00
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>0,00</b>	<b>68 502,52</b>	<b>11 870,19</b>	<b>47 389,24</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	0,00	65 024,44	10 439,02	39 860,14
8. Odsetki	0,00	3 478,08	1 431,17	7 529,10
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-60 282,52</b>	<b>-10 270,19</b>	<b>-45 789,24</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-281 627,28</b>	<b>-1 549 298,23</b>	<b>-909 951,44</b>	<b>-4 166 351,66</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-281 627,28</b>	<b>-1 549 298,23</b>	<b>-909 951,44</b>	<b>-4 166 351,66</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 727 660,12</b>	<b>6 995 331,07</b>	<b>7 905 282,51</b>	<b>11 161 682,73</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>5 446 032,84</b>	<b>5 446 032,84</b>	<b>6 995 331,07</b>	<b>6 995 331,07</b>



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

Raport kwartalny za IV 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 IV 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 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 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 akcjom (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 IV kwartale 2024 r., tj. w okresie od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., Spółka osiągnęła następujące wyniki finansowe:

- \* przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom 601 tys. PLN, względem 556 tys. PLN w III kwartale 2023 r.;
- \* koszty działalności operacyjnej wzrosły z poziomu 1,446 tys. PLN w IV kwartale 2023 r. do poziomu 1,558 tys. PLN;
- \* strata netto wynosiła 1,465 tys. PLN i był to wynik netto gorszy o 667 tys. PLN w stosunku do IV kwartału 2023 r., głównie z uwagi na aktualizację aktywów niefinansowych w kwocie łącznej 586 251,82 zł;
- \* przepływy pieniężne netto razem były ujemne i wyniosły – 282 tys. PLN względem -910 tys. PLN w IV kwartale 2023r.;
- \* suma bilansowa na dzień 31.12.2024 roku wyniosła 11 mln 679 tys. PLN.

W IV kwartale 2024 r. odnotowano dalszy wzrost przychodów ze sprzedaży, jednak zgodnie z zachowaniem zasady ostrożności Spółka dokonała odpisania w bilansie należności w łącznej wysokości 586 251 zł. Zarząd Spółki dokonał oceny realności i prawdopodobieństwa uregulowania należności, a w bilansie został uwzględniony stopień ryzyka utraty przyszłych korzyści ekonomicznych z tego tytułu. Odpis należności w znaczny sposób wpłynął więc na wynik netto Spółki za IV kwartał.

Znaczącej poprawie uległy przepływy pieniężne netto w porównaniu do tego samego kwartału poprzedniego roku. Emitent kontynuuje działania mające na celu dalszy wzrost przychodów i poprawę rentowności w kolejnych okresach.

Charakterystyczny dla działalności Spółki wzrost sprzedaży w IV kwartale w obszarze Badań i Rozwoju znalazł potwierdzenie także w roku 2024. Zespół B+R zrealizował zlecenia na poziomie 500 tys. zł. Najważniejszymi usługami realizowanymi dla Klientów jest sekwencjonowanie 16S/ ITS oraz sekwencjonowanie pełnogenomowe. Przychody ze sprzedaży produktów gotowych stanowiły 15% przychodów generowanych przez Laboratorium Badań i Rozwoju.

Aktualnie realizowane są kolejne dwa projekty związane z oceną zgodności wyrobów medycznych. Rozliczenie tych projektów powinno nastąpić w II kwartale 2025 roku.

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 ŚWIETLE 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**

Spółka kontynuuje prace badawczo rozwojowe w ramach projektów opisanych w III kwartale. Projekt dotyczący kompleksowego genotypowania wirusa HPV jest obecnie na etapie laboratoryjnej i analitycznej weryfikacji projektowanego rozwiązania. Projekt dotyczący identyfikacji biomarkera jelita grubego w minionym kwartale uzyskał zgodę Komisji Bioetycznej na realizację i obecnie finalizowane są formalności dotyczące pozyskiwania próbek niezbędnych do realizacji projektu.

W ramach projektu NANOBIOME podjęto szereg działań mających na celu zwiększenie dotarcia do klientów indywidualnych, prowadzonych głównie we współpracy z partnerem, spółką Diagnostyka S.A.: poczynając od webinarów i artykułów dystrybuowanych w kanałach komunikacji spółki Diagnostyka S.A., poprzez akcję profilaktyczną realizowaną w sieci siłowni Just Gym, na udziale w ogólnopolskiej konferencji dotyczącej mikrobiomu kończąc. Aktualizacja raportu i wynikający z niej zakres wdrażanych zmian wymagają współpracy z podmiotem zewnętrznym. Zgodnie z założonym harmonogramem prace informatyczne zostaną zakończone wraz z końcem I kwartału, a zatem odświeżony raport będzie dostępny dla Pacjentów od II kwartału 2025 roku.

**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%
Porozumienie obejmujące Joannę Anioł-Adamczyk oraz Marcina Adamczyka	187 541	5,67%	187 541	5,67%
Pozostali	1 103 602	33,39%	1 103 602	33,39%
<b>RAZEM</b>	<b>3 304 820</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 304 820</b>	<b>100,00%</b>

Dane na 12.02.2025 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	16,25
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1	-

Dane na koniec IV 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 IV 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 12.02.2025 r.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Michał Kaszuba

Anna Strumnik