



RAPORT KWARTALNY

INNO GENE S.A.

III kwartał 2018 r.



Spółka notowana na NewConnect



INNO-GENE S.A.

Raport Kwartalny 01.07.2018- 30.09.2018

Spis treści:	Strona
1. INFORMACJE OGÓLNE	3
1.1 Informacje o spółce	3
1.2 Struktura akcjonariatu	3
1.3 Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej emitenta na dzień 30.09.2018r.	4
1.4 Zarząd INNO-GENE S.A. i spółek zależnych	4
1.5 Rada Nadzorcza INNO-GENE S.A.	5
1.6 Zatrudnienie	5
2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
2.1 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do jednostkowego sprawozdania finansowego.	5
2.2 Jednostkowe dane finansowe INNO-GENE S.A.	15
2.2.1 Bilans jednostkowy	15
2.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat	16
2.2.3 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	18
2.2.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	18
3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	18
3.1 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	18
3.2 Skonsolidowane dane finansowe INNO-GENE S.A.	28
3.2.1 Bilans skonsolidowany	28
3.2.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat	30
3.2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	32
3.2.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	32
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W II KWARTALE 2018 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.	32
5. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	33
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	38

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Informacje o Spółce

Firma Emitenta:	INNO – GENE Spółka Akcyjna
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań
Numer telefonu:	+48 61 646 85 85
Numer faksu:	+48 61 623 25 26
E-mail:	office@inno-gene.eu
Strona www:	www.inno-gene.eu
REGON:	301463649
NIP:	972-12-15-439
KRS:	0000358293
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy:	570.108,10 zł
Zarząd:	Prezes Zarządu – Jacek Wojciechowicz

1.2. Struktura akcjonariatu.

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, na dzień 30 września 2018 roku.

Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
1	Jacek Wojciechowicz	2.518.692	44,17%	2.518.692	44,17%
2	Venture Incubator S.A.	714.726	12,54%	714.726	12,54%
3	Fundusz TFI PZU	261 343	4,58%	261 343	4,58%
4	Pozostali	2.206.457	38,71%	2. 206.457	38,71%
	Suma	5.701.081	100,00%	5.701.081	100,00%

1.3. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta na dzień 30.09.2018 roku.

Na dzień 30 września 2018 r. w skład Grupy Kapitałowej wchodziła Spółka INNO-GENE S.A jako podmiot dominujący oraz następujące spółki zależne:

Spółki bezpośrednio zależne i stowarzyszone:

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

Spółki pośrednio zależne:

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

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

Na dzień 30 września 2018 roku w skład **Zarządu Inno-Gene S.A.** wchodził:

Jacek Wojciechowicz – Prezes Zarządu

W poniższej tabeli zestawiono skład osobowy zarządów spółek zależnych od emitenta i stowarzyszonych wg stanu na dzień 30 września 2018 roku.

Spółka	Stanowisko	Imię i nazwisko
Centrum Badań DNA Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Jacek Wojciechowicz
Central Europe Genomics Center Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Nicholas Schork
	Członek Zarządu	Geoffrey Folkerth
Medgenetics Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Jacek Wojciechowicz
Med4one sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Jacek Wojciechowicz
Medgenetix Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	-----
Genomix Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	-----
VitalnSilica Sp. z o.o.	Członek Zarządu	-----

1.5. Rada Nadzorcza Inno-Gene S.A.

Na dzień 30 września 2018 roku w skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. wchodzi:

- | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|
| - Mec. Krzysztof Królikowski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Prof. dr hab. Andrzej Mackiewicz | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Kamil Małek | - Sekretarz Rady Nadzorczej |
| - Piotr Staniszewski | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Rafał Sobczak | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Jakub Sitarz | - Członek Rady Nadzorczej |

1.6. Zatrudnienie

Na koniec czerwca 2018 roku w INNO-GENE S.A. było zatrudnionych 5 osób. Zarząd i Rada Nadzorcza pełnią swoje funkcje na podstawie powołania. W całej Grupie Kapitałowej Emitenta zatrudnienie na koniec czerwca 2018 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 21 etatów.

2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych.

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

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

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

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

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

Środki trwałe

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

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

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

Grupa środków trwałych	Okres ekonomicznej użyteczności
Inne środki trwałe – grupa 801	4 lat
Inne środki trwałe – grupa 808	5 lat

Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o poniesione nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację) przekraczające wartość 3.500 zł, Nakłady na ulepszenie nie przekraczające 3.500 zł oraz koszty remontów uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wykazane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy aktualizujące.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów, pozostających z bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

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

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

Leasing.

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

Jeżeli Spółka przyjęła do używania obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne na mocy umowy, zgodnie z którą jedna ze stron, zwana dalej "finansującym", oddaje drugiej stronie, zwanej dalej "korzystającym", środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas

oznaczony, środki te i wartości zalicza się do aktywów trwałych korzystającego, jeżeli umowa spełnia co najmniej jeden z następujących warunków

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

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

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

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

Inwestycje długoterminowe.

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

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

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

Zapasy.

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

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

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

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

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

Zaliczki na poczet dostaw.

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

Należności.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
2. należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
3. należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
4. należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
5. należności przeterminowanych powyżej 1 roku o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - w wysokości 100% wartości należności.

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

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

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

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

2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

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

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

Środki pieniężne.

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

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

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

Kapitały własny.

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania.

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

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

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe.

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

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

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

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

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

Przychody przyszłych okresów.

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

Podatek dochodowy.

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

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

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

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część 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.

Zobowiązania.

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

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

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

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

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

Przychody i zyski.

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

Koszty i straty.

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

Wynik finansowy.

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

Na wynik finansowy netto składają się:

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

Rachunek zysków i strat.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

2.2 JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE INNO-GENE S.A.

2.2.1 Bilans

AKTYWA		2018-09-30	2017-09-30
		PLN	PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 002 258,78	3 839 027,61
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwale	60 017,23	119 049,89
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 914 851,55	3 674 701,72
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 390,00	45 276,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	379 274,98	405 809,96
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	379 214,74	271 850,03
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60,24	133 959,93
		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)		
C.	PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	4 381 533,76	4 244 837,57
P A S Y W A		2018-09-30	2017-09-30
		PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY			
A.	WŁASNY	2 562 311,21	2 658 155,46
I.	Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II.	Kapitał zapasowy	5 557 639,18	5 557 639,18
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 322 666,64	-2 982 382,95
VI.	Zysk (strata) netto	-242 769,43	-487 208,87
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
		0,00	0,00
	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA	1 819 222,55	1 586 682,11
B.	ZOBOWIĄZANIA		
I.	Rezerwy na zobowiązania	27 390,00	97 617,59
II.	Zobowiązania długoterminowe	819 805,81	890 466,76
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	972 026,74	587 812,14
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	10 785,62
SUMA		4 381 533,76	4 244 837,57

2.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Narastająco	III kwartał 2018	Narastająco	III kwartał 2017
		01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	19 796,02	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	14 439,02	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	19 796,02	0,00
2.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	284 260,25	53 963,68	462 837,45	145 716,30
1.	Amortyzacja	44 274,50	14 758,16	44 449,50	14 758,16
2.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	6 773,27	0,00
3.	Usługi obce	75 559,89	10 874,04	58 385,39	32 462,67
4.	Podatki i opłaty, w tym:	9 811,07	510,63	8 574,00	8 174,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	121 216,41	23 083,41	280 388,87	68 765,47
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 763,88	4 737,44	59 733,04	20 842,71
-	emerytalne	11 736,62	2 252,94	29 111,39	7 252,13
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 634,50	0,00	4 533,38	713,29
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-284 260,25	-53 963,68	-443 041,43	-145 716,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	150,00	0,00	12 740,87	669,00
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	-112,50
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	150,00	0,00	12740,87	781,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 406,49	0,00	1 425,89	1 425,89
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	3 406,49	0,00	1425,89	1425,89

F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-287 516,74	-53 963,68	-431 726,45	-146 473,19
G.	Przychody finansowe	57 100,93	0,00	31 338,76	7,60
	1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Odsetki, w tym:	57 100,93	0,00	31 338,76	7,60
	- od jednostek powiązanych	57 096,48	0,00	31 321,59	0,00
	3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	12 353,62	1 463,73	86 821,18	33 566,75
	1. Odsetki, w tym:	9 853,62	1 463,73	7 692,18	4 276,75
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	41 897,05	41 897,05
	2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne	2 500,00	0,00	9 900,00	-9 200,00
I.	Zysk/Strata brutto	-242 769,43	-55 427,41	-487 208,87	-180 032,34
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zysk/Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
L.		-242 769,43	-55 427,41	-487 208,87	-180 032,34

2.2.3 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

	III kwartał 2018	Narastająco	III kwartał 2017	Narastająco
WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018- 30.09.2018	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-55 427,41	-242 769,43	-180 032,34	-487 208,87
II. Korekty razem	85 049,79	194 226,06	45 326,36	374 592,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	29 622,38	-48 543,37	-134 705,98	-112 616,63
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	169 987,40	169 987,40

II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	169 987,40	169 987,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	31321,59	31321,59
II.	Wydatki	-29622,38	-29622,38	22723,06	-79921,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-29622,38	-29622,38	54044,65	-48599,61
D.	Przepływy pieniężne netto razem	0,00	-78165,75	-1326,65	8771,16
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	0,00	-78165,75	-1326,65	8771,16
	z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	60,24	78225,99	11382,66	1284,85
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	60,24	60,24	10056,01	10056,01
	- ograniczonej możliwości dysponowania				

2.2.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPORZĄDZONE

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018- 30.08.2018	01.01.2017- 30.08.2018
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 806 295,02	3 145 364,33
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 806 295,02	3 145 364,33
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 562 311,21	2 658 155,46
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 562 311,21	2 658 155,46

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne.

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

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych.

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

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

Do momentu zakończenia projektów koszty z tym związane prezentowane są w pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych. Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzuje się według ogólnych zasad przez okres ekonomicznej użyteczności ustalony przez Grupę Kapitałową we własnym zakresie, który jednak nie powinien być dłuższy niż 5 lat.

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

Środki trwałe.

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów, jeżeli wartość brutto wynosi więcej niż 1.500,00 zł. Jeżeli wartość brutto aktywa mieści się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Grupa stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość brutto przekracza 3.500,00 zł, Grupa stosuje stawki oparte na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte składniki aktywów o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Środki trwałe zakupione w celu realizacji projektów amortyzowane zgodnie z wymogami projektu. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych Grupa Kapitałowa stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek zawartych

w wykazie rocznych stawek stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z póź. zm.). Dla celów bilansowych Grupa Kapitałowa stosuje następujący okres ekonomicznej użyteczności:

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

Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

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

Leasing

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

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

1. przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta
2. zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,

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

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

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

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

Zapasy.

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych. Wszystkie grupy zapasów podlegają indywidualnej analizie pod kątem możliwości ich dalszego wykorzystania i w przypadku stwierdzenia, iż nie będą mogły one być wykorzystane w przyszłości obejmowane są odpowiednim odpisem aktualizującym.

Zaliczki na poczet dostaw.

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

Należności.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
2. należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
3. należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej

kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;

4. należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
5. należności przeterminowanych powyżej 1 roku o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, - w wysokości 100% wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski.

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

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

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

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

Środki pieniężne.

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

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

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

Inwestycje długoterminowe.

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

zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674z póź. zm.)

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

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

Rezerwy na zobowiązania.

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

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

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Przychody przyszłych okresów

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

Kapitały własny.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki dominującej i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. W przypadku podwyższenia kapitału wartość kapitału, o który ma zostać podwyższony kapitał podstawowy prezentuje się w bilansie w kapitale zapasowym do momentu wpisania do Krajowego Rejestru Sądowego. W sytuacji, kiedy rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego nastąpiła po dniu bilansowym, ale przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego kapitały prezentuje się w bilansie w pozycji kapitały podstawowe. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

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

Podatek dochodowy.

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego.

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

Zobowiązania.

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

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

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

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

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

Przychody i zyski.

Za przychody i zyski Grupa Kapitałowa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą

do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty.

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

Wynik finansowy.

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

Rachunek zysków i strat.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Podmioty powiązane

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

Konsolidacja.

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

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

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

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

- wycena aktywów netto jednostek zależnych według wartości godziwej

- sumowanie poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych
- ustalenie na dzień objęcia kontroli wartości firmy oraz wartości odpisu
- korekty kapitałowe
- wyłączenie sald i obrotów wynikających z transakcji wewnątrz grupy kapitałowej
- obliczenie i wyłączenie zysków lub strat zawartych w aktywach jednostek objętych konsolidacją, które powstały w wyniku transakcji wewnętrznych

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

3.2 SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE INNO-GENE S.A.

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

3.2.1 SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA		30.09.2018	30.09.2017
		PLN	PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	15 921 389,20	15 520 159,63
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 505 697,66	10 086 538,18
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 666,32	2 499,60
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 243 796,83	1 565 799,88
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	18 844,13	17 115,66
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 151 384,26	3 848 206,31
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 079 123,07	3 398 892,71
I.	Zapasy	201 217,82	103 571,76
II.	Należności krótkoterminowe	2 249 364,79	2 514 640,24
III.	Inwestycje krótkoterminowe	327 749,74	280 514,83
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300 790,72	500 165,88
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	19 000 512,27	18 919 052,34

P A S Y W A		30.09.2018	30.09.2017
		PLN	PLN
A.	KAPITAŁ WŁASNY	2 541 934,51	1 702 687,29
I.	Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II.	Kapitał zapasowy, w tym: nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 557 639,18	5 557 639,18
-		4 524 516,88	4 524 516,88
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00

-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym: tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 298 316,94	-5 141 419,15
VI.	Zysk (strata) netto	712 504,17	716 359,16
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	351 324,73	492 410,63
	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK	0,00	0,00
C.	PODPORZĄDKOWANYCH		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 107 253,02	16 723 954,42
I.	Rezerwy na zobowiązania	113 546,00	222 870,75
II.	Zobowiązania długoterminowe	866 626,63	890 466,76
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 650 976,25	3 219 545,75
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 476 104,14	12 391 071,16
	SUMA	19 000 512,27	18 919 052,34

3.2.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	III kwartał 2018	Za okres	III kwartał 2018
		01.01.2018- 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2017 - 30.09.2017
		PLN	PLN	PLN	PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 361 323,91	898 223,50	2 671 790,18	751 778,97
-	od jednostek powiązanych nieobjętych konsolidacją metodą pełną	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 361 323,91	898 223,50	2 643 665,54	740 810,07
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	28 124,64	10 968,90
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 072 203,10	126 258,12	3 653 259,20	1 107 850,96
I.	Amortyzacja	595 758,97	197 203,36	1 006 885,97	325 681,73
II.	Zużycie materiałów i energii	143 950,41	-261 849,96	605 972,07	218 247,16
III.	Usługi obce	651 860,49	210 413,64	727 919,47	176 506,13
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	97 594,96	14 481,85	85 032,89	8 837,76
V.	Wynagrodzenia	475 304,75	-27 249,18	996 013,57	293 935,02

VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	79 304,56	-8 933,49	187 147,03	62 847,07
-	emerytalne	61 622,20	12 446,79	103 979,49	11 343,97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 428,96	2 191,90	44 288,20	21 796,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	289 120,81	771 965,38	-981 469,02	-356 071,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne	368 531,47	5 451,43	1 648 149,07	1 201 981,78
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	15 000,00	0,00
2.	Dotacje	366 172,47	4 319,43	629 822,75	210 615,47
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	2 359,00	1 132,00	1 003 326,32	991 366,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	14 960,99	9 480,22	10 388,15	4 767,01
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	14 960,99	9 480,22	10 388,15	4 767,01
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	642 691,29	767 936,59	656 291,90	841 142,78
	EBIDTA	1 238 450,26	965 139,95	1 663 177,87	1 166 824,51
G.	Przychody finansowe	1 365,23	-4 597,49	4 380,77	3 188,94
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	1 365,23	-4 597,49	1 669,05	477,22
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	2 711,72	2 711,72
H.	Koszty finansowe	18 859,23	-36 806,69	150 913,30	74 546,53
1.	Odsetki, w tym:	15 878,57	-37 287,35	138 458,17	84 262,36
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	2 980,66	480,66	12 455,13	-9 715,83
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	625 197,29	800 145,79	509 759,37	769 785,19
K.	Odpis wartości firmy	624,96	208,32	624,96	208,32
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	624,96	208,32	624,96	208,32
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00

I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-1 655,68	-37,03	-1 531,15	0,00
N.	Zysk (strata) brutto	622 916,65	799 900,44	507 603,26	769 576,87
O.	Podatek dochodowy	554,00	554,00	-21 176,00	-1 451,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	90 141,52	30 388,83	187 579,90	-22 914,02
S.	Zysk (strata) netto	712 504,17	829 735,27	716 359,16	748 113,85

3.2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	III kwartał	Za okres	III kwartał	
	01.01.2018- 30.09.2018	2018 01.07.2018- 30.09.2018	2017 01.01.2017- 30.09.2017	2017 01.07.2017- 30.09.2017	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	712 504,17	829 735,27	716 359,16	748 113,85
II.	Korekty razem	-1 360 589,39	-1 487 790,27	-1 387 919,15	-665 071,48
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-648 085,22	-658 055,00	-671 559,99	83 042,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	15 000,00	0,00
II.	Wydatki	-42 000,00	0,00	-9 496,32	-7 716,45
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-42 000,00	0,00	5 503,68	-7 716,45
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	200 089,64	200 000,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	-267 379,67	-84 250,33	-224 885,74	20 839,63
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-67 290,03	115 749,67	-224 885,74	20 839,63
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-757 375,25	-542 305,33	-890 942,05	96 165,55
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym: z tytułu różnic kursowych	-757 375,25	-542 305,33	-890 942,05	96 165,55
		0,00	0,00	0,00	0,00

F.	Środki pieniężne na początek okresu	778 672,17	563 602,25	1 157 363,90	170 256,30
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	21 296,92	21 296,92	266 421,85	266 421,85

- ograniczonej możliwości dysponowania

3.2.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM				
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	
		PLN	PLN	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 808 151,00	2 556 447,15	
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 808 151,00	2 556 447,15	
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 541 934,51	1 702 687,29	
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 541 934,51	1 702 687,29	

W ocenie Zarządu Spółki, rzetelne i kompletne przedstawienie aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki nie wymaga uwzględniania w raporcie kwartalnym dodatkowych danych. Przedstawione dane finansowe to wstępne, nieaudytowane wyniki Spółki i Grupy Kapitałowej za III kwartał 2018 roku.

4. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W II KWARTALE 2018 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

Komentarz do sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe INNO-GENE S.A. w III kwartale 2018 roku wykazuje lepsze wyniki finansowe do analogicznego okresu roku 2017. Spółka nie odnotowała przychodów operacyjnych, jednak nastąpiło dalsze ograniczenie kosztów działalności operacyjnej. Spółka w pierwszych 3 kwartałach 2018 roku odnotowała stratę netto -

242 769,43 PLN w stosunku do straty – 487 208,87 PLN w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Przychody Grupy Kapitałowej Emitenta w III kw. 2018r. wyniosły 898 223, PLN i były na wyższym poziomie niż w II kw. 2018r. oraz wyższym niż w III kw. 2017 roku (751 778,97 PLN). Sumaryczne przychody za 3 kwartały 2018 są na porównywalnym poziomie do roku ubiegłego. Na uwagę zasługuje znaczne zmniejszenie kosztów operacyjnych Grupy. Koszty operacyjne Grupy Kapitałowej w pierwszych 3 kwartałach 2018 wyniosły 2 072 203,10 PLN i były ponad 30% niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego (3 653 259,20 PLN) podnosząc rentowność działalności operacyjnej. Grupa odnotowała znaczący zysk ze sprzedaży zarówno w 3 kw. 2018 r (771 965,38 PLN) jak i w całym analizowanym okresie roku 2018 (289 120,81 PLN) vs straty w wysokości 981 469,02 PLN odnotowanej za pierwsze 3 kw. roku 2017.

Grupa Kapitałowa w III kwartale 2018 roku odnotowała zysk netto w wysokości 829 735,27 PLN (EBITDA 965 139,95) a w okresie 3 pierwszych kwartałów, zysk netto wyniósł 712 504,17 PLN (EBITDA 1 238 450,26). Był to wynik porównywalny z analogicznym okresem roku 2018 (zysk netto 748 113,85 PLN, EBITDA 1 166 824,51)

Spółka nie publikowała prognoz obejmujących omawiany w niniejszym raporcie okres.

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

W III kwartale 2018 roku oraz po okresie bilansowym Grupa Kapitałowa INNO-GENE SA odnotowała następujące wydarzenia:

W dniu 14 sierpnia 2018r. Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. opublikował jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za II kwartał 2018 roku

W dniu 27 sierpnia 2018r. Zarząd INNO-GENE S.A. poinformował o otrzymaniu zawiadomienie od Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: TFI PZU SA) sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 2) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. 2018 poz. 512 z późniejszymi zmianami).

Z zawiadomienia wynikało, iż w wyniku rozliczenia w dniu 21 sierpnia 2018 roku sprzedaży 23.712 (słownie: dwadzieścia trzy tysiące siedemset dwanaście) akcji INNO-GENE S.A. dokonanej w dniu 17 sierpnia 2018 roku w transakcjach zwykłych na rynku NewConnect, udział funduszu PZU Fundusz

Inwestycyjny Otwarty Parasolowy, (dalej „Fundusz TFI PZU”), w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki zmniejszył się poniżej progu 5%.

Liczba akcji posiadanych przez zmianą udziału wyniosła 285 055 akcji, natomiast obecnie Fundusz TFI PZU posiada 261 343 akcji Emitenta, stanowiących 4,5841% w ogólnej liczbie głosów.

W dniu 3 września 2018 roku Zarząd Inno-Gene S.A. (dalej: „Emitent”) poinformował, że spółka zależna tj. Centrum Badań DNA Sp. z o.o. o podpisała w dniu 31 sierpnia 2018 roku porozumienie z Instytutem Informatyki Politechniki Poznańskiej. Strony umowy w oparciu o pracowników i studentów Instytutu Informatyki Politechniki Poznańskiej będą wspólnie rozwijać narzędzia bioinformatyczne i genomiczne, które posłużą do analizowania, przetwarzania, składowania i interpretacji danych genetycznych. Porozumienie będzie realizowane w ramach wspólnych projektów badawczo-rozwojowych i naukowych, a także realizacji prac inżynierskich lub zleceń komercyjnych na rzecz Centrum Badań DNA.

W dniu 10 września 2018r Zarząd INNO-GENE S.A. podjął informację od spółki stowarzyszonej Central Europe Genomics Center Sp.z o.o. o otrzymaniu wiadomości od Instytutu Chemii Bioorganicznej PAN dotyczącej postępowania przetargowego nr PN 443/18 Genomiczna Mapa Polski. Z otrzymanej informacji wynika że konroferata złożona przez Novogene Company Limited z siedzibą w Hong Kongu została odrzucona z przyczyn formalnych.

W dniu 10 października 2018 roku zarząd INNO-GENE S.A. poinformowała o dokonaniu dokonał częściowego wykupu obligacji serii A w łącznej kwocie 250 tys. PLN.

Spółka rozpoczęła rozmowy z Obligatariuszami ws. warunków spłaty pozostałej kwoty i pełnego wykupu obligacji serii A. O wyniku prowadzonych rozmów Emitent informuje odpowiednim raportem bieżącym.

W dniu 12 października 2018r. Zarząd INNO-GENE S.A. otrzymał informację od Pana Mariusza Obszańskiego sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 1) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1639 – tekst jednolity, ze zm.; dalej: „Ustawa”)

Z zawiadomienia wynikało, iż w wyniku zawarcia transakcji w dniu 21 września 2018r. sprzedaży akcji na rynku NewConnect Inno-Gene S.A. (Spółka) bezpośredni udział Zawiadamiającego w ogólnej liczbie głosów w Spółce, spadł poniżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przed dniem 21 września 2018 r. Zawiadamiający posiadał 285.055 akcji Spółki stanowiących 5% w ogólnej liczbie głosów. Wskutek zawarcia transakcji sprzedaży Zawiadamiający posiada 283.126 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, zapewniających taką samą liczbę głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących w zaokrągleniu 4,96 % w kapitale zakładowym Spółki/ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 22 października 2018 roku Zarząd Inno-Gene S.A. („Emitent”) podjął informację od spółki stowarzyszonej Central Europe Genomics Center Sp. z o.o. („CEGC”, „Spółka”) o otrzymaniu wiadomości od Instytutu Chemii Bioorganicznej PAN dotyczącej postępowania przetargowego nr PN 443/18 Genomiczna Mapa Polski. Z otrzymanej informacji wynika, iż oferta złożona przez CEGC została wybrana jako najkorzystniejsza w postępowaniu przetargowym na realizację projektu pt. „ECBiG - Europejskie Centrum Bioinformatyki i Genomiki” (w ramach którego ogłoszony został powyższy przetarg „Genomiczna Mapa Polski”). Oferta Spółki opiewa na 63.338.850 PLN brutto. Emitent posiada 26,5% udziałów w kapitale zakładowym CEGC.

Wykonawca zobowiązany jest do wykonania 5000 sekwencjonowań całogenomowych mieszkańców Polski (tzw. Genomiczna Mapa Polski) oraz utworzenia na ich podstawie kilku innowacyjnych na skalę światową narzędzi bioinformatycznych do analizy danych:

Produkt 1. „Genom referencyjny” (zwany dalej „GR”) – zestaw prototypów narzędzi bioinformatycznych służących do wytworzenia i analizy sekwencji genomowego DNA. W przyszłości GMP ma służyć jako standard wykorzystywany w badaniach medycznych, genomicznych lub genetycznych prowadzonych na populacji polskiej oraz zawierać opis genomicznych zasobów tej populacji, możliwy do wykorzystania w badaniach ogólnoeuropejskich oraz ogólnoświatowych;

Produkt 2. „Baza danych” – prototyp architektury bazy danych umożliwiającej przechowywanie i odpowiednie zabezpieczenie danych heterogenicznych o różnym stopniu przetworzenia, powiązanej z informacjami pochodzącymi z 5000 genomów. W przyszłości architektura ta będzie mogła być wykorzystana przez NFZ lub Ministerstwo Zdrowia do gromadzenia i udostępniania lekarzom wybranych danych genetycznych kluczowych do personalizacji leczenia. Dane genetyczne i informacja o mutacjach danego pacjenta ma wpływ na personalizację leczenia min. na dobór skutecznego leku który u pacjenta jest najefektywniejszy, czy na indywidualny dobór dawki leku;

Produkt 3. „Mapa zmienności genetycznej” – zestaw prototypów narzędzi bioinformatycznych służących badaniu zmienności genetycznej populacji;

Produkt 4. „Fen-Gen” – prototyp narzędzia bioinformatycznego do analizy powiązań pomiędzy fenotypem a genotypem. Produkt ma umożliwić określenie relacji pomiędzy możliwie dużym zestawem cech fenotypowych badanej osoby a jej genomem. Powstanie on w oparciu o informacje na temat wyglądu i stanu zdrowia oraz powiązane z nimi dane z całogenomowych sekwencjonowań 1000 osób. System ma wspierać lekarzy i przyspieszać diagnostykę dzięki automatycznemu typowaniu zmodyfikowanych obszarów genomu na podstawie wprowadzonych do systemu cech fenotypowych;

Produkt 5. „Et-Gen” - prototyp narzędzia bioinformatycznego do analizy zmienności genetycznej mniejszości etnicznych. Zmienność genetyczna musi zostać przeanalizowana na podstawie 1000 sekwencji pełnych genomów pochodzących od przedstawicieli wybranych przez Zamawiającego mniejszości etnicznych zamieszkujących Polskę.

Projekt realizowany jest przez konsorcjum w składzie: Instytut Chemii Bioorganicznej PAN (Lider

Konsorcjum), Politechnika Poznańska oraz Centrum Badań DNA Sp. z o.o. (spółka zależna Inno-Gene S.A.) jako Partner Biznesowy. Całkowita wartość projektu wynosi 104.867.454,23 PLN, a kwota dofinansowania to 68.000.000 PLN. Pozostała część kosztów projektu zostanie pokryta wkładami aportowymi konsorcjantów oraz podatkiem VAT.

Dzięki udziałowi w konsorcjum i projekcie spółka zależna Emitenta tj. Centrum Badań DNA uzyska dostęp do powstałej infrastruktury i narzędzi informatycznych również w celu ich komercyjnego wykorzystania oraz współdział we wszystkich komercyjnych przedsięwzięciach powstałych na bazie powstałej infrastruktury wytworzonej w ramach Projektu. Realizacja projektu wpisuje się w strategię Emitenta polegającą na specjalizacji w badaniach genetycznych oraz opracowania narzędzi bioinformatycznych do zarządzania danymi genetycznymi.

Realizacja projektu pt. „ECBiG - Europejskie Centrum Bioinformatyki i Genomiki” (w ramach którego ogłoszony został powyższy przetarg „Genomiczna Mapa Polski”) przez Konsorcjum, w którego skład wchodzi spółka zależna Emitenta tj. Centrum Badań DNA jako partner biznesowy, wpisuje się w strategię Emitenta tj. skupienie działalności na badaniach całogenomowych NGS i stworzeniu w Polsce laboratorium badań całogenomowych, jedyne w regionie Europy Środkowej. Pomyślna realizacja strategii w założeniu powinna pozwolić Emitentowi wejść na nowy poziom rozwoju oraz znacząco zwiększyć przychody. Projekt pt. „ECBiG - Europejskie Centrum Bioinformatyki i Genomiki” nie wymaga prowadzenia długotrwałych prac badawczych ani badań klinicznych mogących zakończyć się niepowodzeniem, nie jest też związany z ryzykiem technologicznym.

O realizacji projektu Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 12/2016 i 17/2016

W dniu 24 października 2018 roku Zarząd Inno-Gene S.A. („Emitent”) poinformował, iż w wyniku Uchwały Walnego Zgromadzenia Wspólników spółki Central Europe Genomics Center Sp. z o.o. („CEGC”, „Spółka”) oraz spełnieniu warunku polegającego na wygraniu postępowania przetargowego nr PN 443/18 Genomiczna Mapa Polski przez CEGC, Emitent objął w dniu 23 października 2018 roku 34 nowoutworzone udziały w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1 700 PLN. Udziały Emitenta w wyniku podwyższenia kapitału wzrosły z 26,5% (36 udziałów) do 41,1% (70 udziałów) w kapitale zakładowym i głosach w Zgromadzeniu Wspólników.

W dniu 29 października 2018 roku w nawiązaniu do raportów ESPI nr 19/2018 z 22.10.2018 r. oraz nr 20/2018 z 24.10.2018 r., Zarząd Inno-Gene S.A. („Emitent”) informuje, iż powziął od spółki stowarzyszonej Central Europe Genomics Center Sp. z o.o. („CEGC”, „Spółka”) informacje nt. przeprowadzonych analiz dotyczących realizacji części projektu Genomiczna Mapa Polski, której wartość, zgodnie ze złożoną przez CEGC ofertą, ma wynieść 63.338.850 PLN brutto.

Zarząd CEGC szacuje okres realizacji projektu na 15-20 miesięcy. Szacunkowy zysk netto z tego projektu wyniesie od 15 mln PLN do 20 mln PLN. Podane kwoty nie uwzględniają potencjalnych przychodów z komercyjnego udostępnienia (ang. data sharing) powstałych w procesie baz danych np. firmom farmaceutycznym. Zysk netto z realizacji projektu zostanie wypłacony akcjonariuszom Spółki w postaci dywidendy.

Działalność w obszarze prac badawczo-rozwojowych

Spółka zależna Emitenta tj. Centrum Badań DNA sp. z o.o. prowadząca główną działalność w obszarze badań i rozwoju koncentrowała się na realizacji kilku projektów badawczych z których dwa są w końcowym etapie:

1. Projekt Pro Head and Neck pt. „Opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV - zależnych guzów litych” realizowanego w ramach Programu sektorowego INNOMED. Efekty i rezultaty tego projektu zostaną wdrożone na przełomie 1 i 2 kw. 2018 roku w postaci nowych testów do diagnostyki nowotworów głowy i szyi oraz do diagnostyki infekcji wirusa HPV w jamie ustnej. W ramach tego projektu wdrożony został test paskowy „HPV Quick” do samodzielnego wykonania i identyfikacji wirusa HPV w jamie ustnej, oraz przeprowadzona została w lutym 2018 roku kampania promocyjna wspólnie z Ogólnopolską Organizacją Kwiat Kobiecości promująca profilaktykę i badania związane z rakiem szyjki macicy oraz wirusem HPV. Ponadto 7 marca 2018 roku zorganizowany został darmowy webinar pt. „Czy pocałunki są szkodliwe. Ryzyko transmisji HPV przez usta”. Oba wydarzenia upowszechniają wiedzę nt zagrożenia ze strony HPV i dróg jego transmisji oraz promują produkty powstałe w wyniku realizacji projektu.
2. Projekt pt. „GUTFEED- Innowacyjne żywienie w zrównoważonej produkcji drobiarskiej” realizowanego w ramach Konkursu Programu Strategicznego "Środowisko naturalne, rolnictwo i leśnictwo" – BIOSTRATEG. Efekty tego projektu zostaną wdrożone w 2 kwartale 2018 roku w postaci testu do metagenomowej analizy flory jelitowej zwierząt hodowlanych.
3. Projekt Genomicznej Mapy Polski realizowany przez „ECBiG – Europejskie Centrum Bioinformatyki i Genomiki” w ramach Polskiej Mapie Drogowej Infrastruktury Badawczej. Projekt realizowany jest przez konsorcjum w składzie: Instytut Chemii Bioorganicznej PAN (Lider Konsorcjum), Politechnika Poznańska oraz Centrum Badań DNA jako Partner Biznesowy.

W ramach projektu oprócz bazy referencyjnego genomu populacji Polskiej i mniejszości etnicznych powstanie kilka unikalnych, innowacyjnych programów bioinformatycznych do przetwarzania danych genomowych. Oprogramowania te będą mogły być wykorzystywane komercyjnie przez partnerów konsorcjum. Szczegółowy opis funkcjonalności i potencjalnych korzyści zostanie ujawniony wraz z upublicznieniem dokumentacji przetargowej.

Zgodnie z zapisami umowy konsorcjum oraz umowy o dofinansowanie, spółka zależna Emitenta tj. Centrum Badan DNA nie jest zobowiązana do wnoszenia wkładu finansowego oraz będzie posiadać nieograniczony dostęp do powstałej infrastruktury.

6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

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

Jacek Wojciechowicz

Prezes Zarządu

Poznań, 14 listopada 2018 r.