



**RAPORT
KWARTALNY
INNO-GENE S.A.
ZA IV KWARTAŁ 2021 R.**



POZNAŃ, 14 LUTEGO 2022 R.

SPIS TREŚCI

1.	INFORMACJE OGÓLNE.....	3
1.1.	Informacje podstawowe.....	3
1.2.	Struktura akcjonariatu.....	3
1.3.	Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	4
1.4.	Przedmiot działalności Spółki	5
1.5.	Strategia rozwoju Emitenta.....	5
1.6.	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta.....	6
2.	GRUPA KAPITAŁOWA.....	6
2.1.	Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.....	6
2.2.	W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.....	9
2.3.	W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	9
3.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	9
2.1.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do jednostkowego sprawozdania finansowego.....	9
2.2.	Jednostkowy bilans (dane w PLN).....	18
2.3.	Jednostkowy rachunek zysków i strat (wariant porównawczy, dane w PLN).....	19
2.4.	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (dane w PLN).....	21
2.5.	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tysiącach w PLN)	22
2.6.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	23
2.7.	Skonsolidowany bilans (dane w PLN)	33
2.8.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy, dane w PLN)	34
2.9.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w PLN).....	35
2.10.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w PLN).....	37
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	39
5.	PODEJMOWANE PRZEZ EMITENTA, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	40
6.	INFORMACJA O MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH... 41	41
7.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	41

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje podstawowe

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

1.2. Struktura akcjonariatu

Kapitał zakładowy Inno-Gene S.A. wynosi 570 108,10 zł (pięćset siedemdziesiąt tysięcy sto osiem i 10/100) złotych i dzieli się na 5 701 081 (pięć milionów siedemset jeden tysięcy osiemdziesiąt jeden) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 1 000 000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 2 400 000 (dwa miliony czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 850 000 (osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 472 000 (czterysta siedemdziesiąt dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 480 522 (czterysta osiemdziesiąt tysięcy pięćset dwadzieścia dwie) akcje zwykłe na okaziciela serii E,
- 498 559 (czterysta dziewięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset pięćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F.

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, na dzień bilansowy i na dzień publikacji niniejszego raportu.

Tabela 1 Akcjonariat Inno-Gene S.A.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Jacek Wojciechowicz	2 348 379	41,19 %	2 348 379	41,19 %
Pozostali	3 352 702	58,81 %	3 352 702	58,81 %
Suma	5 701 081	100,00%	5 701 081	100,00%

1.3. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

Tabela 2 Skład Zarządu Inno-Gene S.A. na dzień 31 grudnia 2021 r.

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Jacek Wojciechowicz	Prezes Zarządu	9 września 2019 r.	9 września 2022 r.
Jerzy Spindel	Członek Zarządu	1 października 2021 r.	31 grudnia 2021 r.

W dniu 9 września 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 2/09/2019 w sprawie powierzenia Panu Jackowi Wojciechowiczowi funkcji Prezesa Zarządu na okres trzyletniej kadencji. Zgodnie z § 10 ust. 2 Statutu Spółki Członkowie Zarządu powoływani są na okres trzyletniej wspólnej kadencji. Mandat członka zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka zarządu.

W dniu 30 września 2021 r. Rada Nadzorcza Emitenta, działając na podstawie §18 ust. 1 lit. m regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, podjęła uchwałę o oddelegowaniu Członka Rady Nadzorczej Emitenta - Pana Jerzego Spindla - do pełnienia funkcji Członka Zarządu Emitenta na okres trzech miesięcy od dnia 1 października 2021 r.

Tabela 3 Skład Zarządu Inno-Gene S.A. na dzień 14 lutego 2022 r.

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Jacek Wojciechowicz	Prezes Zarządu	9 września 2019 r.	9 września 2022 r.
Rafał Gębicki	Członek Zarządu	1 lutego 2022 r.	30 kwietnia 2022 r.

W dniu 21 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta, działając na podstawie §18 ust. 1 lit. e regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, podjęła uchwałę o oddelegowaniu Członka Rady Nadzorczej Emitenta - Pana Rafała Gębickiego - do pełnienia funkcji Członka Zarządu oraz Dyrektora ds. Finansowych Emitenta na okres trzech miesięcy od dnia 1 lutego 2022 r.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. w skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. wchodził:

Tabela 4 Skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. na dzień 31 grudnia 2021 r.

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Adam Wołoszyn	Członek Rady Nadzorczej	2 marca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Jerzy Spindel*	Członek Rady Nadzorczej	2 marca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Piotr Kinicki	Członek Rady Nadzorczej	2 marca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Rafał Gębicki	Członek Rady Nadzorczej	2 marca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Jerzy Borna	Członek Rady Nadzorczej	1 lipca 2021 r.	2 marca 2024 r.

**Członek Rady Nadzorczej delegowany do Zarządu Emitenta w okresie od 1 października do 31 grudnia 2021 r.*

Zgodnie z § 13 ust. 4 Statutu Spółki Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres trzyletniej wspólnej kadencji. W dniu 12 stycznia 2022 r. do Spółki wpłynęły dwie rezygnacje z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki od Pana Adama Wołoszyna i Pana Jerzego Spindla, ze skutkiem na dzień jej złożenia. Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 13 stycznia 2022 r. powołało na członków Rady Nadzorczej Pana Dawida Sukacza, Pana Zbigniewa Dembickiego i Pana Marcina Gołębickiego.

Tabela 5 Skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. na dzień 14 lutego 2022 r.

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Piotr Kinicki	Wice-Przewodniczący Rady Nadzorczej	2 marca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Rafał Gębicki*	Sekretarz Rady Nadzorczej	2 marca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Jerzy Borna	Członek Rady Nadzorczej	1 lipca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Marcin Gołębicki	Członek Rady Nadzorczej	13 stycznia 2022 r.	2 marca 2024 r.
Dawid Sukacz	Członek Rady Nadzorczej	13 stycznia 2022 r.	2 marca 2024 r.
Zbigniew Dembicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	13 stycznia 2021 r.	2 marca 2024 r.

**Członek Rady Nadzorczej delegowany do Zarządu Emitenta w okresie od 1 lutego do 30 kwietnia 2022 r.*

1.4. Przedmiot działalności Spółki

Spółka INNO-GENNE S.A. została powołana w celu zarządzania Grupą Kapitałową, zapewnienia nadzoru merytorycznego nad projektami realizowanymi przez spółki z Grupy Kapitałowej, jak również w celu zapewnienia finansowania rozwoju spółek zależnych działających w sektorze life-science, zajmujących się innowacyjnymi badaniami DNA. Główne obszary jej działalności to biotechnologia, bioinformatyka, medycyna spersonalizowana i farmakogenetyka. W 2020 i 2021r. spółki z Grupy Kapitałowej skupiły swoją działalność w obszarze testów genetycznych wykrywających infekcję wirusem SARS-CoV-2, powodującego chorobę COVID-19.

1.5. Strategia rozwoju Emitenta

Strategia Emitenta podczas pandemii

Spółki z Grupy Kapitałowej Emitenta rozwijają produkty i usługi związane z diagnostyką wirusa SARS-CoV-2. W lipcu 2020 r. spółka zależna Emitenta Centrum Badań DNA sp. z o.o. rozpoczęła opracowanie testu na SARS-CoV-2 w technologii RT-LAMP. Prace nad tym testem zostały zakończone w listopadzie 2020 r. Test w technologii RT-LAMP jest testem szybkim, skutecznym oraz konkurencyjnym cenowo. Ponadto Grupa Kapitałowa pracuje nad komercjalizacją testu SARS-CoV-2 w technologii RT-LAMP. Kluczowymi klientami są lotniska (pasażerowie linii lotniczych), zakłady produkcyjne (pracownicy zakładów),

organizatorzy imprez sportowych/masowych (kibice i zawodnicy sportowi).

Strategia Emitenta po pandemii

Zarząd Emitenta zakłada, iż testy na SARS-CoV-2 będą trwały do szczepienia powyżej 80% populacji. Przy założeniu, że mutacje koronawirusa nie będą odporne na dostępne szczepionki, to testowanie potrwa do końca 2022 r.

Po okresie pandemii Emitent zakłada powrót do badań związanych z predyspozycjami do nowotworów. Emitent planuje pracę nad innymi testami z wykorzystaniem technologii RT-LAMP, m.in. na boreliozę i ASF (*ang. African swine fever* - Afrykański pomór świń).

Dzięki dostępowi do tanich badań z centrum całogenomowego spółki powiązanej Central Europe Genomics Center sp. z o.o. (CEGC), Emitent zakłada uzyskać przewagę konkurencyjną na rynku. Spółka CEGC i centrum całogenomowe będzie hubem, wykonującym badania WGS (*ang. Whole Genome Sequencing* - sekwencjonowanie całego genomu) i badania WES (*ang. Whole Exome Sequencing* - sekwencjonowanie całego eksomu), przy wykorzystaniu sekwencjonowania nowej generacji NGS (*ang. Next Generation Sequencing*). Utworzona baza danych, za zgodą pacjentów, może zostać wykorzystana komercyjnie przez firmy farmaceutyczne do tworzenia leków i wprowadzenia ich na rynek.

1.6. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Emitent zatrudniał 3 osoby na 3 pełne etaty. Grupa Kapitałowa zatrudniała łącznie 16 osób na 15 etatów. Zarząd i Rada Nadzorcza Emitenta pełnią swoje funkcje na podstawie powołania.

2. GRUPA KAPITAŁOWA

2.1. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Na dzień 31 grudnia 2021 r. w skład Grupy Kapitałowej wchodziła Spółka Inno-Gene S.A. jako podmiot dominujący oraz następujące spółki bezpośrednio zależne i stowarzyszone:

- **Centrum Badań DNA sp. z o. o.,**
- **Central Europe Genomics Center sp. z o. o.**

Spółki pośrednio zależne:

- **Medgenetics sp. z o.o.** (przez spółkę zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.),
- **Medgenetix sp. z o.o.** (przez spółkę pośrednio zależną Medgenetics sp. z o.o.).

W IV kw. 2021 r. Emitent dokonuje pełnej konsolidacji z trzema spółkami zależnymi i pośrednio zależnymi (Centrum Badań DNA sp. z o.o., Medgenetics sp. z o.o., Medgenetix sp. z o.o.). Emitent w IV kw. 2021 r. nie konsoliduje się ze spółką stowarzyszoną Central Europe

Genomics Center sp. z o.o., ponieważ nie otrzymał od tego podmiotu danych finansowych. Jednocześnie z powodu braku danych finansowych Emitent nie może stwierdzić o istotności danych finansowych.

Schemat 1 Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy i dzień publikacji raportu

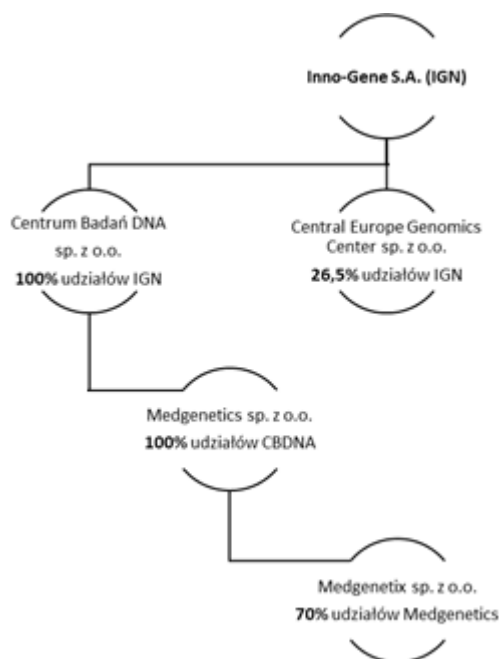


Tabela 6 Spółka zależna Emitenta

Nazwa firmy	Centrum Badań DNA sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000260681
Regon, NIP	REGON: 300341878, NIP: 9721137596
Siedziba	Poznań
Adres	ul. Piotra Ściegiennego 20, 60-128 Poznań
Strona www	https://www.cbdna.pl/
Data powołania spółki	03.07.2006 r.
Kapitał zakładowy	610 500,00 zł
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	100%
Zarząd	Jacek Wojciechowicz, Mariusz Herman
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja
Przedmiot działalności	Laboratorium genetyki medycznej, świadczy usługi diagnostyczne w kierunku koronawirusa, boreliozy, wykrywania nowotworów, chorób genetycznych i innych.

Tabela 7 Spółka powiązana z Emitentem

Nazwa firmy	Central Europe Genomics Center sp. z o. o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000577544
Regon, NIP	REGON: 362578230, NIP: 9721257627
Siedziba	Białystok

Adres	ul. Warszawska 6/32, 15-063 Białystok
Data powołania spółki	25.08.2015 r.
Kapitał zakładowy	6 800,00 zł
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	26,50%
Zarząd	Roman Stankiewicz - Członek Zarządu
Metoda konsolidacji	Brak danych finansowych od spółki stowarzyszonej
Przedmiot działalności	Realizacja projektu Genomiczna Mapa Polski II, prowadzenie centrum badań całogenomowych.

Tabela 8 Spółka pośrednio zależna od Emitenta

Nazwa firmy	Medgenetics sp. z o.o.
Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000453882
Regon, NIP	REGON: 302376119, NIP: 7811883899
Siedziba	Poznań
Adres	ul. Piotra Ściegiennego 20, 60-128 Poznań
Data powołania spółki	14.11.2012 r.
Kapitał zakładowy	10 000,00 zł
Udział spółki zależnej Emitenta (Centrum Badań DNA sp. z o.o.) w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	100,00%
Zarząd	Jacek Wojciechowicz - Prezes Zarządu
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja
Przedmiot działalności	Spółka celowa powołana do realizacji projektu, który miał na celu opracowanie i wdrożenie kompleksowego algorytmu diagnostycznego służącego profilaktyce i personalizacji leczenia HPV - zależnych guzów łitych.

Tabela 9 Spółka pośrednio zależna od Emitenta

Nazwa firmy	Medgenetix sp. z o.o.
Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000457596
Regon, NIP	REGON: 146625729, NIP: 7010375366
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Józefa Zaliwskiego 9A, 04-145 Warszawa
Data powołania spółki	28.02.2013 r.
Kapitał zakładowy	2 400 000,00 zł
Udział spółki zależnej Emitenta (Medgenetics sp. z o.o.) w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	70,00%
Zarząd	Brak
Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja
Przedmiot działalności	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. Została powołana w celu komercjalizacji wyników prac badawczo-rozwojowych z zakresu medycyny spersonalizowanej, w szczególności onkologii oraz świadczenie usług analizy DNA i diagnostyki chorób genetycznych w oparciu o technologię NGS.

- 2.2. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją**

Emitent w prezentowanym raporcie kwartalnym nie dokonał konsolidacji ze spółką stowarzyszoną Central Europe Genomics Center sp. z o.o., ponieważ na moment publikacji raportu nie otrzymał danych finansowych od tego podmiotu.

- 2.3. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego**

Emitent opublikuje podstawowe pozycje ze sprawozdania finansowego spółki Central Europe Genomics Center sp. z o.o. w późniejszym terminie, ponieważ na moment publikacji raportu za IV kwartał 2021 r. podmiot ten nie dostarczył danych finansowych.

3. 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 użytkowania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają niepodlegający odliczeniu podatki 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 użytkowania.

Leasing

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

Jeżeli Spółka przyjęła do użytkowania 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 użytkowania 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 wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość 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, wynikającą z inwentaryzacji.

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

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

przydatności, obniżenia cen rynkowych i innych. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

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

Zaliczki na poczet dostaw

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

Należności

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze 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.

Kapitały własny

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Przychody przyszłych okresów

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

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

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

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

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

Przez koszty i straty Spółka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie

zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

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

Na wynik finansowy netto składają się:

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

Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

2.2. Jednostkowy bilans (dane w PLN)

	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	2 188 711,27	3 333 059,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,26	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. zaangazowanie w kapitale	0,26	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 188 711,01	3 333 059,26
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 188 711,01	3 333 059,26
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 656 454,48	431 121,43
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 503 506,55	417 982,32
1.	Należności od jednostek powiązanych	150 476,25	167 441,08
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	1 300 000,00	0,00
2.	zaangażowanie w kapitale		
3.	Należności od pozostałych jednostek	53 030,30	250 541,24
III.	Inwestycje krótkoterminowe	136 484,59	9,11
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 484,59	9,11
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 463,34	13 130,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 845 165,75	3 764 180,69
A.	KAPITAŁ WŁASNY	2 430 425,39	2 206 188,87
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	- 3 921 558,41	- 3 662 157,80
VI.	Zysk (strata) netto	224 236,52	- 259 400,61
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 414 740,36	1 557 991,82
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	35 674,00
1.	Wobec Jednostek powiązanych	0,00	35 674,00
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
2.	zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 414 740,36	1 522 317,82
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	53 766,78	36 473,00
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00
2.	posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 360 973,58	1 485 844,82
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	3 845 165,75	3 764 180,69

2.3. Jednostkowy rachunek zysków i strat (wariant porównawczy, dane w PLN)

od 01.01.2021 do 31.12. 2021	od 01.10.2021 do 31.12. 2021	od 01.01.2020 do 31.12. 2020	od 01.10.2020 do 31.12. 2020
---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmiana stanu produktów	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	701 988,04	221 209,61	142 025,34	36 473,51
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Usługi obce	164 949,79	52 606,76	64 494,48	14 715,00
4. Podatki i opłaty	42,00	0,00	285,00	0,00
5. Wynagrodzenia	481 349,62	146 228,14	55 518,57	15 910,70
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 348,03	22 374,71	21 727,29	5 847,81
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 298,60	0,00	0,00	0,00
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	- 701 988,04	- 221 209,61	- 142 025,34	- 36 473,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 040,00	4 040,00	0,00	0,00
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne	4 040,00	4 040,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	17 206,71	17 206,71
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	0,00	0,00	17 206,71	17 206,71
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	- 697 948,04	- 217 169,61	- 159 232,05	- 53 680,22
G. Przychody finansowe	1 034 102,56	0,00	57 902,77	12 902,77
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 013 399,73	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	1 013 399,73	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	20 702,83	0,00	57 902,77	12 902,77
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	57 902,77	12 902,77
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 aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	5 918,00	137,00	158 071,33	158 071,33
1. Odsetki, w tym:	137,00	137,00	110 021,33	110 021,33
- 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	0,00	0,00	48 050,00	48 050,00

	finansowych				
4.	Inne	5 781,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/strata brutto	330 236,52	- 217 306,61	- 259 400,61	- 198 848,78
J.	Podatek dochodowy	106 000,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto	224 236,52	- 217 306,61	- 259 400,61	- 198 848,78

2.4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (dane w PLN)

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	od 01.01.2021 do 31.12. 2021	od 01.10.2021 do 31.12. 2021	od 01.01.2020 do 31.12. 2020	od 01.10.2020 do 31.12. 2020
I. Zysk (strata) netto	224 236,52	- 217 306,61	0,00	0,00
II. Korekty razem	- 998 439,44	341 008,35	0,00	0,00
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 1 028 184,56	137,00	- 57 902,17	- 12 902,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	- 36 608,00	- 9 305,55
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	- 67 421,62	11 875,63	- 47 228,26	- 11 515,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	100 500,08	328 995,72	239 624,48	- 145 767,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 333,34	0,00	36 608,00	38 856,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	- 99 717,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 774 202,92	123 701,74	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	63 182,56	63 182,56
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				

I.	Wpływy	1 182 651,79	- 236 891,31	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 182 651,79	- 236 891,31	535 674,00	535 674,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	48 050,00	3 050,00
II.	Wydatki	271 815,44	1 300 137,00	0,00	0,00
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.	Kredyty i pożyczki	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	- 359 294,25
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	522 000,00	522 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	- 1 028 184,56	137,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	910 836,35	- 1 537 028,31	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	136 633,43	- 1 413 326,57	0,00	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	- 148,84	1 549 811,16	9,11	9,11
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	136 484,59	136 484,59	9,11	9,11

2.5. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym (dane tysięcy w PLN)

	od 01.01.2021 do 31.12. 2021	od 01.10.2021 do 31.12. 2021	od 01.01.2020 do 31.12. 2020	od 01.10.2020 do 31.12. 2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 206 188,87	2 647 732,00	2 465 743,03	2 437 457,30
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 206 188,87	2 647 732,00	2 806 295,02	2 437 457,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	570 108,10	570 108,10	570 108,10	570 108,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	570 108,10	570 108,10	570 108,10	570 108,10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 557 639,18	5 557 639,18	5 557 639,18	5 557 639,18
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 557 639,18	5 557 639,18	5 557 639,18	5 557 639,18
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 3 921 558,41	- 3 480 015,28	- 3 662 157,80	- 3 723 289,98
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu - korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 921 558,41	3 480 015,28	3 532 479,19	3 723 289,98
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu - korekty	0,00	0,00	129 678,61	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 921 558,41	3 480 015,28	3 662 157,80	3 723 289,98
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 921 558,41	- 3 480 015,28	- 3 662 157,80	- 3 723 289,98
6.	Wynik netto	224 236,52	- 217 306,61	- 259 400,61	- 198 848,78
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 430 425,39	2 430 425,39	2 206 188,87	2 205 608,52
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 430 425,39	2 430 425,39	2 206 188,87	2 205 608,52

2.6. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów w momencie gdy wartość aktywa jest wyższa niż 1.500,00 zł. W momencie gdy wartość aktywa znajduje się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Grupa Kapitałowa umarza je stosując 100% stawkę amortyzacji. Jeśli kwota przekracza 3.500,00 zł, stawki amortyzacji oparte są na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej do używania. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte wartości

niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Koszty zakończonych prac rozwojowych.

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

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

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

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

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów, jeżeli wartość brutto wynosi więcej niż 1.500,00 zł. Jeżeli wartość brutto aktywa mieści się w przedziale od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł, Grupa stosuje 100% stawkę amortyzacji. Jeżeli wartość brutto przekracza 3.500,00 zł, Grupa stosuje stawki oparte na okresie ekonomicznej użyteczności. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Grupa Kapitałowa zalicza nabyte składniki aktywów o wartości poniżej 1.500,00 zł bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Środki trwałe zakupione w celu realizacji projektów amortyzowane zgodnie z wymogami projektu. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych Grupa Kapitałowa stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek zawartych w wykazie rocznych stawek stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z póź. zm.). Dla celów bilansowych Grupa Kapitałowa stosuje następujący okres ekonomicznej użyteczności:

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

Inne środki trwałe – grupa 808

5 lat

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

Środki trwałe w budowie

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

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

Leasing

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

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

1. przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta
2. zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
3. okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,
4. suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,

5. zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
6. przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
7. przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian.

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

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

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

Zapasy

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

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

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

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

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

Zaliczki na poczet dostaw

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

Należności

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

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

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

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

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

Odpisów aktualizujących należy dokonać wówczas, gdy zachodzi duże prawdopodobieństwo, że kontrolowane przez Grupę Kapitałową długoterminowe aktywa finansowe nie przyniosą w przyszłości spodziewanych korzyści ekonomicznych i spółka nie podlega konsolidacji lub

podlega konsolidacji metodą praw własności. W tej sytuacji należy dokonać odpisu aktualizującego nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

Przychody przyszłych okresów

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

Kapitały własny

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

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

Podatek dochodowy

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

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

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

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

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

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

Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Podmioty powiązane

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

Konsolidacja

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

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

Na koniec okresu sprawozdawczego należy dokonać również odpisów wartości firmy, które powstały na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Od wartości firmy Grupa Kapitałowa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie nie dłuższym niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą 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.

2.7. Skonsolidowany bilans (dane w PLN)

	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	14 426 585,66	14 115 586,54
I. Wartości niematerialne i prawne	11 524 435,29	11 777 555,66
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	11 023 797,79	11 777 555,66
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	226 219,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	274 418,50	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	820 630,37	835 717,07
1. Środki trwałe	820 630,37	690 487,04
2. Środki trwałe w budowie	0,00	145 230,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,26	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,26	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	1 649 999,74	1 070 793,81
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 499 999,74	1 070 793,81
4. Inne inwestycje długoterminowe	150 000,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	431 520,00	431 520,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	351 570,00	351 570,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	79 950,00	79 950,00
B. AKTYWA OBROTOWE	11 128 086,92	6 143 116,98
I. Zapasy	1 074 226,56	148 590,92
1. Materiały	911 310,05	25 722,32
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	118 779,18	118 779,18
5. Zaliczki na dostawy i usługi	44 137,33	4 089,42
II. Należności krótkoterminowe	5 848 398,25	5 096 580,74
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 080 681,16	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 767 717,09	5 096 580,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 856 240,95	581 675,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 856 240,95	581 675,02
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	349 221,16	316 270,30
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	25 554 672,58	20 258 703,52
A. KAPITAŁ WŁASNY	12 826 119,01	3 831 304,07
I. Kapitał podstawowy	570 108,10	570 108,10
II. Kapitał zapasowy	5 557 957,79	5 557 639,18
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 989 086,49	- 3 869 280,57
VII. Zysk (strata) netto	7 687 139,61	1 572 837,36

VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	41 285,53
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 728 553,57	16 386 113,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	71 156,00	71 156,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71 156,00	71 156,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	18 978,78	1 875 681,25
1.	Wobec Jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	18 978,78	1 875 681,25
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 531 366,75	4 709 649,31
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 531 366,75	4 709 649,31
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 107 052,04	9 729 627,36
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 107 052,04	9 729 627,36
	Pasywa razem	25 554 672,58	20 258 703,52

2.8. Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy, dane w PLN)

	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2020 do 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 907 634,52	8 513 694,44	4 679 061,51	3 111 321,11
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 907 634,52	8 513 694,44	4 197 509,04	2 990 933,00
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	481 552,47	120 388,12
B. Koszty działalności operacyjnej	20 086 497,61	7 560 396,07	3 739 410,55	1 699 179,37
1. Amortyzacja	984 621,58	240 260,30	943 060,41	273 714,03
2. Zużycie materiałów i energii	7 727 397,77	3 475 499,04	1 263 458,85	896 985,41
3. Usługi obce	7 491 651,60	2 667 891,00	532 473,30	248 813,99
4. Podatki i opłaty	221 096,47	36 851,01	72 773,58	51 575,03
5. Wynagrodzenia	3 226 443,46	978 752,38	646 290,10	191 416,75
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	403 637,72	153 321,99	111 004,01	36 448,52
7. Pozostałe koszty rodzajowe	31 649,01	7 820,35	1 437,58	146,56
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	168 912,72	79,08
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	9 821 136,91	953 298,37	939 650,96	1 412 141,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	629 730,54	164 973,57	632 765,65	154 015,65
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Dotacje	619 675,96	154 918,99	617 000,94	154 250,94
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	10 054,58	10 054,58	15 764,71	- 235,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	858 993,88	54 447,74	96 072,49	29 570,42
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	685 865,64	0,00	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	173 128,24	54 447,74	96 072,49	29 570,42
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	9 591 873,57	1 063 824,20	1 476 344,12	1 536 586,97
G.	Przychody finansowe	20 702,83	0,00	9,90	- 18,88
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	20 702,83	0,00	9,90	- 18,88
-	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 aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	20 599,79	3 548,63	340 129,72	213 802,99
1.	Odsetki, w tym:	14 818,79	3 548,63	292 079,72	165 752,99
-	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	48 050,00	48 050,00
4.	Inne	5 781,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk z działalności gospodarczej	9 591 976,61	1 060 275,57	1 136 224,30	1 322 765,11
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	624,72	- 52,14
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk z udziałów w jedn. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	526 775,04	131 693,76
N.	Zysk/strata brutto	9 591 976,61	1 060 275,57	1 663 624,06	1 454 406,73
O.	Podatek dochodowy	1 904 837,00	1 837,00	211 076,00	184 053,73
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski/straty mniejszości	0,00	0,00	121 538,00	523,10
S.	Zysk/Strata netto	7 687 139,61	1 058 438,57	1 572 836,62	1 269 829,89

2.9. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w PLN)

A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2020 do 31.12.2020
----	--	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	7 687 139,61	1 058 438,57	1 572 836,62	1 269 829,89
II. Korekty razem	- 1 594 226,04	1 510 939,00	- 2 544 850,50	- 1 491 194,79
1. Zyski (straty) mniejszości	(0,00	- 121 538,74	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	- 526 775,04	0,00
3. Amortyzacja	984 621,58	240 260,30	943 060,41	273 714,03
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	624,72	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 5 884,04	3 548,63	157 506,93	31 208,98
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	- 36 608,00	- 9 152,00
10. Zmiana stanu zapasów	- 925 635,64	188 690,00	- 123 196,67	- 30 799,17
11. Zmiana stanu należności	558 475,66	- 876 125,93	- 2 905 313,72	- 2 379 544,54
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 499 928,78	2 163 739,99	660 628,94	340 338,32
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 654 211,82	- 178 213,99	- 583 119,24	- 118 163,28
14. Inne korekty	- 51 663,00	- 30 960,00	- 10 120,09	401 202,87
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 092 913,57	2 569 377,57	- 972 013,14	- 221 364,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	407 748,47	198 253,20	624 394,10	- 180 200,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	257 748,47	48 253,20	24 394,10	24 394,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	150 000,00	150 000,00	600 000,00	- 204 595,09
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 407 748,47	- 198 253,20	- 624 394,10	180 200,99

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	20 702,83	0,00	2 889 407,94	1 017 056,40
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	2 841 357,94	969 035,18
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	20 702,83	0,00	48 050,00	48 021,22
II. Wydatki	2 077 072,26	2 058 588,63	1 039 981,97	913 684,02
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. Kredyty i pożyczki	2 082 956,30	2 055 040,00	363 654,62	363 654,62
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	522 000,00	522 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	- 5 884,04	3 548,63	154 327,35	28 029,40
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 2 056 369,43	- 2 058 588,63	1 849 425,97	103 372,38
D. Przepływy pieniężne netto razem	3 628 795,67	312 535,74	253 018,73	62 208,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:				
z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	227 445,28	3 543 705,21	24 703,00	216 100,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 856 240,95	3 856 240,95	277 721,73	278 308,48

2.10. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w PLN)

	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2020 do 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 138 979,57	11 767 740,45	2 276 848,90	2 578 810,16
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00	2 276 848,90	2 578 810,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	570 108,10	570 108,10	570 108,10	570 108,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	570 108,10	570 108,10	570 108,10	570 108,10
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 557 957,79	5 557 957,79	5 557 639,18	5 557 639,18
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 557 957,79	5 557 957,79	5 557 639,18	5 557 639,18
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 989 086,32	5 639 674,56	- 3 869 280,57	- 3 548 937,12
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	5 639 674,56	0,00	0,00
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu - korekty	0,00	- 59,84	0,00	- 18 382,19
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	5 639 614,72	0,00	- 18 382,19
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	989 086,32	0,00	3 869 280,57	3 548 937,12
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu - korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	989 086,32	0,00	3 869 280,57	3 548 937,12
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 989 086,32	5 639 614,72	- 3 869 280,57	- 3 567 319,31
7.	Wynik netto	7 687 139,61	1 058 438,57	1 572 837,36	1 269 829,89
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 826 119,18	12 826 119,18	3 831 304,07	3 830 257,87
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 826 119,18	12 826 119,18	3 831 304,07	3 831 304,07

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

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Emitenta w IV kwartale 2021 r. wyniosły 8 513 694,44 PLN i były ponad dwukrotnie wyższe od przychodów skonsolidowanych za IV kwartał 2020 roku, które były na poziomie 3 111 321,11 PLN. Największy udział w przychodach ze sprzedaży Grupy miała spółka Centrum Badań DNA sp. z o.o.

Zysk netto Grupy Kapitałowej za IV kwartał 2021 r. wynosił 1 058 438,57 PLN, a w IV kwartale 2020 r. Grupa odnotowała zysk w wysokości 1 270 876,10 PLN. Zmniejszenie poziomu zysku netto, w raportowanym okresie, jest rezultatem wzrostu poziomów kosztów operacyjnych w związku ze zwiększeniem poziomu usług obcych, wynagrodzeń wraz z kosztami materiałów i energii.

W całym 2021 roku Grupa odnotowała przychody w wysokości 29 907 634,52 PLN i były kilkukrotnie wyższe od przychodów w 2020 roku (4 679 061,51 PLN). W całym 2020 Grupa odnotowała 7 687 139,61 PLN zysku netto i wyniki te były również wyraźnie lepsze od wyników w 2020 roku w którym to Grupa Kapitałowa odnotowała zysk w wysokości 1 572 836,62 PLN.

Wyniki Grupy nie były konsolidowane ze spółką CEGC z powodu zbyt późnego dostarczenia danych finansowych przez tą spółkę.

Na poziomie jednostkowym Emitent nie uzyskał przychodów i odnotował stratę w IV kwartale 2021 r, wysokości 217 306,61 PLN, a w całym roku zysk w wysokości 224 236,52 PLN. Wyniki finansowe Emitenta były wyraźnie lepsze niż w 2020 roku, w którym odnotował stratę w wysokości 259 400,61 PLN

Na wzrost przychodów Grupy w głównej mierze miała wpływ liczba wykonanych testów na SARS-CoV-2 przez spółkę zależną Emitenta CBDNA w, październiku, listopadzie i grudniu 2021 r., gdzie wynosiła ona odpowiednio: 11 933, 12 386, 29 602, czyli łącznie CBDNA wykonała 53 921 testów. Na koniec IV kw. 2021 r. testy były wykonywane w 9 lokalizacjach: Warszawa Plac Defilad 1, Katowice Silesia City Center, Kraków lotnisko Balice, Poznań lotnisko Ławica, Poznań ul. Ściegiennego 20, Wrocław Centrum Handlowe Borek, lotnisko Warszawa-Modlin, Wrocław przy ul. Rdestowej, 300 metrów od Portu Lotniczego we Wrocławiu.

Spółka zależna CBDNA wykonywała testy RT-LAMP, RT-PCR oraz testy antygenowe. Przychód generowany przez poszczególne rodzaje testów różni się w zależności od cennika danego punktu oraz liczby klientów na poszczególne testy. Cena testu wykonywanego przez CBDNA dla RT-LAMP wynosi od 199 do 240 zł, cena testu RT-PCR wynosi od 249 zł do 349 zł, natomiast cena testu antygenowego wynosi od 89 do 165 zł.

Emitent nie posiada zaległości w regulowaniu zobowiązań handlowych ani zaległości w wynagrodzeniach dla pracowników.

Emitent na dzień publikacji raportu uzyskał informację od spółki CEGC, iż dokładna data komercyjnego uruchomienia laboratorium całogenomowego w Warszawie nie jest dokładnie

znana, niemniej jednak powinna nastąpić w ciągu najbliższych tygodni. Aktualnie spółka przeprowadza testowe uruchomienia i prowadzi szkolenia personelu. Partner zagraniczny wyposażył Centrum Badań Całogenomowych (CBC) w sekwenatory DNA oraz urządzenia peryferyjne, co implikuje, że CEGC będzie w stanie dokonywać testowych badań DNA. Emitent zakłada w swojej strategii, że spółka zależna Centrum Badań DNA sp. z o.o. będzie wykonywała badania całogenomowe WES i WGS w zasobach CBC na bardzo konkurencyjnych warunkach.

W dniu 19 listopada 2021 r. CBDNA Sp. z o.o. zbyła udziały spółki Med4one sp. z o.o. CBDNA posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym Med4one. Ponadto Med4one posiada 70% udziału w kapitale zakładowym Genomix sp. z o.o. Wyniki finansowe zbytych spółek były konsolidowane, jednak ich udział w wynikach grupy kapitałowej był nieistotny. Emitent ocenia, że zbycie udziałów Med4one oraz Genomix uprościło strukturę grupy kapitałowej, obniżyło koszty bieżące funkcjonowania grupy kapitałowej i zwiększyło jej transparentność. Med4one i Genomix zostały powołane jako spółki celowe do realizacji projektu opracowania i wdrożenia innowacyjnych testów genetycznych do diagnostyki prenatalnej w oparciu o technologię NGS. Spółki te od kilku lat nie prowadziły działalności operacyjnej. Projekt nie został zrealizowany zgodnie z założeniami i nie został skomercjalizowany.

W dniu 24 listopada 2021 r. Emitent zbył 300 000 akcji serii A, dających 10% udziału w kapitale zakładowym Inngen S.A. Zbycie akcji Inngen nie wpłynęło na wyniki grupy kapitałowej Emitenta, ponieważ wyniki Inngen nie były do tej pory konsolidowane.

Przyczyną zbycia akcji Inngen było niezrealizowanie wspólnych celów biznesowych. Zbycie akcji Inngen uprościło strukturę grupy kapitałowej.

W IV kwartale Emitent udzielił spółce stowarzyszonej CEGC Sp. z o.o., 1 300 000 zł pożyczki i zgodnie z warunkami umowy ma zostać zwrócona Emitentowi w I kwartale 2022 roku. Celem udzielenia pożyczki było uruchomienie Centrum Badań Całogenomowych.

5. PODEJMOWANE PRZEZ EMITENTA, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Grupa Kapitałowa w raportowanym okresie prowadziła prace badawczo-rozwojowe nad szybkim testem RT-LAMP na SARS-COV-2.

Spółka stowarzyszona tj. Central Europe Genomics Center Sp. z o.o. realizuje zlecenie w ramach projektu Genomiczna Mapa Polski, w ramach którego wykonuje badania całogenomowe oraz przeprowadza analizy bioinformatyczne w celu opracowania algorytmów i narzędzi bioinformatycznych ułatwiających interpretację danych.

6. INFORMACJA O MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH

Spółka nie publikuje prognoz.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Zapisy §10 pkt 13 a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu nie dotyczą Spółki.

Jacek Wojciechowicz
Prezes Zarządu

Rafał Gębicki
Członek Zarządu