

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	104.840,76	0,00	0,00	104.840,76
Urządzenia techniczne i maszyny	149.541,99	32.000,00	0,00	181.541,99
Środki transportu	321.983,10	52.273,05	0,00	374.256,15
Pozostałe środki trwałe	3.582.860,28	424.996,61	63.099,00	3.694.655,51
Wartości niematerialne i prawne	4.632.680,29	89.199,48	0,00	4.721.879,77
RAZEM	8.791.906,42	598.469,14	63.099,00	9.327.276,56

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	15.535,27	10.484,08	0,00	26.019,35
Urządzenia techniczne i maszyny	132.086,99	13.824,40	0,00	145.911,09
Środki transportu	70.977,60	66.027,92	0,00	137.005,52
Pozostałe środki trwałe	1.679.109,64	701.397,96	9990,68	2.370.516,92
Wartości niematerialne i prawne	1.113.830,83	908.629,64	0,00	2.022.460,47
RAZEM	3.011.540,03	1.700.364,00	9990,68	4.701.913,35

- Spółka na dzień bilansowy nie prezentuje pozycji inwestycji długoterminowych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Od 08.11.2016 roku Spółka wynajmuje powierzchnię laboratoryjną w miejscowości Złotniki przy ul. Kobaltowej 6.

W dniu 20.12.2017 roku Spółka podpisała umowę podnajmu lokalu biurowego w miejscowości Złotniki ul. Kobaltowa 6, 62-002 Suchy Las.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Akcjonariat Spółki według stanu na dzień 31.12.2022

Akcjonariusz	Akcje	% w kapitale	Głosy na WZA	% w głosach
Diagnostyka S.A.	1 332 138	40,43%	1 332 138	40,43%
Michał Kaszuba	428 470	13,00%	428 470	13,00%
Carpathia Capital S.A.	253 069	7,68%	253 069	7,68%
Pozostali	1 281 323	38,89%	1 281 323	38,89%
RAZEM	3 295 000	100,00%	3 295 000	100,00%

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby zysk netto za rok obrotowy 01.01.2022 – 31.12.2022 roku został przeznaczony na kapitał zapasowy.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	9.000,00	2.000,00	0.000,00	11.000,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	150,00	643,00	150,00	643,00
Rezerwa urlopową	114.539,42	1.279,89	0,00	115.819,31
RAZEM	123.689,42	3.922,89	150,00	127.462,31

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość należności.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,

3. powyżej 3 do 5 lat,

4. powyżej 5 lat,

Tytuł	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe (inne zobowiązania finansowe)	0,00 zł	0,00 zł	58.107,30 zł	0,00 zł	58.107,30 zł
Razem	0,00 zł	0,00 zł	58.107,30 zł	0,00 zł	58.107,30 zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:

- nakłady na prace rozwojowe w kwocie 2.482.432,60 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- podatek odroczony 24.096,00 zł

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe: 104.873,66 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkookresowe (nakłady na prace rozwojowe krótkookresowe): 427.133,03 zł

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Na dzień bilansowy Spółka podpisała weksel in blanco do umowy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju dotyczący wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnego testu do diagnostyki ran pooperacyjnych z wykorzystaniem technologii sekwencjonowania nowej generacji NGS” o numerze POIR.01.01.01-00-0775/17-00 z dnia 16.03.2018 r. Weksel zostanie zwrócony po okresie trwałości projektu czyli po dacie 26 sierpnia 2025 roku.

W związku z zakończeniem realizacji oraz okresu trwałości projektu nr POIR.01.01.01-00-539/17 pt. Opracowanie innowacyjnego testu do identyfikacji gatunków ryb i zakażeń bakteryjnych mięsa rybiego z wykorzystaniem technologii sekwencjonowania nanoporowego” w dniu 20.02.2023 wpłynął do Spółki weksel in blanco i deklaracja wekslowa, które to komisyjnie również w tym dniu zostały zniszczone.

II.**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Wyszczególnienie	Wartość sprzedaży w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży usług: kraj	5.245.174,30
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5.341.939,79
RAZEM	10.587.114,09

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00
a)	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
b)	środki trwałe	0,00	0,00
c)	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	509.269,66	250.000,00
a)	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
b)	środki trwałe	509.269,66	250.000,00
c)	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
d)	inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
e)	inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
f)	inne	0,00	0,00
3.	Niefinansowe aktywa trwałe razem	509.269,66	250.000,00

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

II.a.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Spółka na dzień bilansowy posiada pozycje bilansu wyrażone w walucie, które na dzień bilansowy zostały wycenione po średnim kursie NBP:

- USD 4,4018 oraz EUR 4,6899

III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężna w kasie (PLN)	Środki pieniężna na rachunku bankowym (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1.Stan na początek roku obrotowego	4.897,67	14.225.385,49	0,00	0,00	0,00	14.230.283,06
2. Stan na koniec roku obrotowego	4.907,36	9.408,09	11,147.367,28	0,00	0,00	11.161.682,73
3.Zmiana stanu środków pieniężnych	(+)9,69	(-)14.215.977,40	11,147.367,28	0,00	0,00	(-)3.068.600,33
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.**1. Informacje o:****1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,
-wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

3). Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych,

- W 2022 roku Spółka zatrudnia 26 pracowników. Zarząd pełnił swoją funkcję na podstawie powołania.

Stanowisko	Ilość pracowników
Specjalista ds. badań i rozwoju	1
Specjalista ds. marketingu i sprzedaży	1
Specjalista ds. marketingu	1
Specjalista ds. obsługi klienta	1
Kierownik laboratorium diagnostycznego	1
Zastępca kierownika laboratorium diagnostycznego	1
Bioinformatyk	3
Dyrektor działów laboratoryjnych	1
Dyrektor zarządzający	1
Dyrektor działu B+ R	1
Diagnosta laboratoryjny	3
Młodszy asystent laboratoryjny	3
Asystent laboratoryjny	1
Koordinator naukowy w dziale bioinformatycznym	1
Kierownik działu badań i rozwoju	1
Kierownik działu sprzedaży i marketingu	1
Kierownik działu administracji	1
Koordinator działu relacji inwestorskich	1
Koordinator biura zarządu	1
Ekspert do spraw żywienia klinicznego	1

4). Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA NETTO
Wynagrodzenia zarządu	400.653,54
Wynagrodzenia rady nadzorczej	19.230,10
SUMA	419.883,68

5). Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie wykazuje należności od osób wchodzących w skład organów zarządzających.

6). Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi;

- ☐ Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. przeprowadzi spółka Eureka Auditing Sp. z o.o. za kwotę 8.000,00 zł netto.

V.**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Realizacja umowy podpisanej z Human Biome Institute S.A., o której Spółka informowała w raporcie ESPI 25/2022 w dniu 21 września 2022 roku, została za zgodą obu stron rozciągnięta na dłuższy okres na warunkach wynikających z umowy. Przyczyny wydłużonego czasu realizacji miały charakter obiektywny i nie wpływały na końcową jakość uzyskiwanych wyników. Zakończenie realizacji będzie miało pozytywny wpływ na wyniki finansowe Spółki w II kwartale 2023 roku.

Nawiązując do raportu bieżącego ESPI 26/2022 z dnia 22 września 2023r Spółka zaznacza, że w 2022 roku nie doszło do znaczącego zdarzenia mogącego wpłynąć na wynik finansowy genXone S.A.. Ustalenie zasad długofalowej współpracy obejmującej opracowanie narzędzia diagnostycznego o globalnym potencjale sprzedaży jest przedmiotem trwających negocjacji.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dla celów porównawczych Spółka prezentuje bilans i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

VI.**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

4. Informacja, czy jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń informacji o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;

a) Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII.

Informacje o połączeniu w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie połączyła się z inną jednostką.

VIII.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

IX.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy