

my

**SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest... INNO-GENE Spółka Akcyjna

(nazwa jednostki dominującej i określenie jej formy prawnej)

Z siedzibą : ul. Ściegiennego 20 , 60-128 Poznań

na które składają się : skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian kapitału (Funduszu) własnym i skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 r., oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki dominującej i osób sprawujących Nadzór za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd i wspólnicy jednostki dominującej są odpowiedzialni za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Tekst jednolity z 17 stycznia 2019 r. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) („ustawa o rachunkowości”) , wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową/ statutem Jednostki dominującej. Kierownik jednostki dominującej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia

skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki dominującej oraz wspólnicy jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniło wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zdaniem było wyrażenie opinii o tym, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego grupy kapitałowej zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Tekst jednolity z dnia 5 lipca 2019 (Dz. U. 2019 r. poz. 1421 – zmiana Dz. U. 2019 poz. 1571).
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r.
- Ustawy z dnia 29 września 1994r – Tekst jednolity z dnia 17 stycznia 2019r. (Dz. U. 2019 poz. 351) Ustawa o rachunkowości

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność,

14

że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia. Elementy te zostały zachowane.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależało od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident wziął pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę dominującą skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażania opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki dominującej wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności grupy kapitałowej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw grupy kapitałowej przez kierownika jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażania przez nas opinii z badania.

Szczegółową analizę poszczególnych jednostek objętych konsolidacją przedstawia uzasadnienie konsolidacyjne, które stanowi sprawozdawczość robocza i dokumentacja do niniejszego sprawozdania.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest :

INNO-GENE Spółka Akcyjna , które składa się z wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa .
Integralną częścią niniejszego Sprawozdania jest wykaz dotyczący transakcji jednostek powiązanych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą

Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w części naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego”

Uzupełniające objaśnienia

Sprawozdanie z badania nie zawiera oświadczenia biegłego rewidenta o przypadkach istotnej niepewności w odniesieniu do zdarzeń lub uwarunkowań, które mogą rodzić zasadnicze wątpliwości co do zdolności grupy kapitałowej do kontynuowania działalności ponieważ takowe nie występują.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasz opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności grupy kapitałowej.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności grupy kapitałowej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny kierownik jednostki dominującej. Ponadto kierownik jednostki dominującej oraz wspólnicy jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodnie z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o grupie kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej istotnych zniekształceń.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o grupie kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej istotnych zniekształceń.

Wartość netto Grupy Kapitałowej (aktywa minus zobowiązania i rezerwy) za 2019 rok wynosi plus 2.476 268,08 zł.

Informacja o sporządzeniu oświadczenia na temat informacji niefinansowych.

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach informujemy, że jednostka dominująca nie wymaga sporządzenia oświadczenia na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art.49b ust. 1 ustawy o rachunkowości jako wyodrębniona część sprawozdania z działalności grupy kapitałowej, ponieważ okoliczności wymienione w ustawie, o której mowa w art. 49b ust, 11 ustawy o rachunkowości nie występują.

Imię, Nazwisko, nr w rejestrze i podpis kluczowego biegłego rewidenta

.....Mirosław Urbanowicz pod nr 4217

Kluczowy Biegły Rewident
Mirosław Urbanowicz
nr 4217

Działający w imieniu:

Nazwa, adres i numer na liście firm audytorskich firmy w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Kancelaria Audytorsko – Doradcza Mirosław Urbanowicz
ul. Poznańska 40/5 , 60-851 Poznań nr ewidencyjny : 2349

Data sprawozdania z badania 20 lipca 2020 r.

Przez Zarząd

Mirosław Urbanowicz
biegły rewident nr 4217/736

Kancelaria Audytorsko - Doradcza
60-851 Poznań, ul. Poznańska 40/5
tel./fax (61) 86413 09
NIP 782-165-65-44

Angelika Bielorzewska

AB
KSIĘGOWA

Inno-Gen S.A.
ul. Ściegiennego 20, 60-128 Poznań
NIP: 9721215439 REGON: 301463649

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wójcickiewicz
Jacek Wójcickiewicz