



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

INNO-GENE S.A.

ZA OKRES OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Poznań, 31 sierpnia 2023 roku

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce	3
2. Kapitał zakładowy i struktura akcjonariatu.....	3
3. Podstawowy przedmiot działalności Spółki	4
4. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	5
5. Informacja o posiadanych przez Spółkę oddziałach (zakładach)	7
6. Informacja o nabyciu akcji własnych	7
7. Działalność spółki Inno-Gene S.A. w 2022 r.	7
8. Najważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	14
9. Przewidywany rozwój spółki	14
10. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa spółki.....	16
Inno-Gene S.A.	16
Na dzień 31.12.2022 r. suma bilansowa Emitenta wynosiła 3 611 904 PLN w tym:	16
11. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu	16
12. Informacja o instrumentach finansowych.....	22
13. Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	22

1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa firmy	INNO-GENE S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Piotra Ściegiennego 20, 60-128 Poznań
Telefon:	+ 48 509 658 006
Poczta e-mail:	office@inno-gene.eu
Strona www:	www.inno-gene.pl
Numer KRS:	0000358293
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe - Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	301463649
NIP:	9721215439

2. Kapitał zakładowy i 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:

- a) 1 000 000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 2 400 000 (dwa miliony czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 850 000 (osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 472 000 (czterysta siedemdziesiąt dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 480 522 (czterysta osiemdziesiąt tysięcy pięćset dwadzieścia dwie) akcje zwykłe na okaziciela serii E,
- f) 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 31 grudnia 2021 roku.

Akcyonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Jacek Wojciechowicz	2 348 379	41,19 %	2 348 37,9	41,12 %
Pozostali	3 352 702	58,81 %	3 352 70,2	58,88 %
Suma	5 701 081	100,00%	5 701 08,1	100,00%

3. Podstawowy przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem podstawowej działalności Inno-Gene S.A. jest:

- działalność firm centralnych (headoffices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z).
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.19.Z)
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (PKD 72.11.Z).

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 2022 r. spółki z Grupy Kapitałowej skupiły swoją działalność w obszarze testów genetycznych wykrywających infekcję wirusem SARS-CoV-2, powodującego chorobę COVID-19.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Emitent tworzył Grupę Kapitałową, w skład której wchodziła Spółka Inno-Gene S.A. jako podmiot dominujący oraz następujące spółki bezpośrednio zależne i stowarzyszone:

- **Centrum Badań DNA sp. z o. o. (100% udziału),**
- **Central Europe Genomics Center sp. z o. o. (26,5% udziału),**
- **Naturativ sp. z o.o. (26,53% udziału)**

Spółki pośrednio zależne:

- **Medgenetics sp. z o.o.** (100% udziału przez spółkę zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.),
- **Medgenetix sp. z o.o.** (70% udziału przez spółkę zależną Medgenetics Sp. z o.o.),
- **GENY S.A.** (50% udziału przez spółkę zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.),

W Grupie Kapitałowej Emitenta znajduje się pięć spółek, przy czym Emitent dokonuje pełnej konsolidacji z trzema spółkami zależnymi (Centrum Badań DNA sp. z o.o., Medgenetics sp. z o.o., Medgenetix sp. z o.o.), a z jedną spółką powiązaną (Central Europe Genomics Center sp. z o.o.) konsoliduje się metodą praw własności, czyli proporcjonalnie do posiadanych udziałów.

4. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

Skład Zarządu Inno-Gene S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Jacek Wojciechowicz	Prezes Zarządu	8 września 2022 r.	8 września 2025 r.
Rafał Gębicki	Członek Zarządu	25 kwietnia 2022 r.	31 grudnia 2022 r.

W dniu 8 września 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 1/08/09/2022 w sprawie powierzenia Panu Jackowi Wojciechowiczowi funkcji Prezesa Zarządu na okres trzyletniej 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 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.

W dniu 25 kwietnia 2022 r. Pan Rafał Gębicki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej i jednocześnie został powołany na Członka Zarządu Spółki pełniąc funkcje Dyrektora ds. Finansowych.

Tabela 3 Skład Zarządu Inno-Gene S.A. na dzień 31 sierpnia 2023 r.

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Jacek Wojciechowicz	Prezes Zarządu	8 września 2022 r.	7 września 2025 r.

W dniu 15 lutego 2023 r. Pan Rafał Gębicki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. w skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. wchodził:

Tabela 4 Skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. na dzień 31 grudnia 2022 r.

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Piotr Kinicki	Członek Rady Nadzorczej	2 marca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Krzysztof Czaplicki	Członek Rady Nadzorczej	30 czerwca 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 Dembiecki	Członek Rady Nadzorczej	13 stycznia 2022 r.	2 marca 2024 r.

Tabela 5 Skład Rady Nadzorczej Inno-Gene S.A. na dzień 31 sierpnia 2023 r.

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Piotr Kinicki	Członek Rady Nadzorczej	2 marca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Krzysztof Czaplicki	Członek Rady Nadzorczej	30 czerwca 2021 r.	2 marca 2024 r.
Jerzy Borna	Członek Rady Nadzorczej	1 lipca 2021 r.	2 marca 2024 r.

5. Informacja o posiadanych przez Spółkę oddziałach (zakładach)

W strukturze organizacyjnej spółki zależnej Centrum Badań DNA Sp. z o. o. znajdują się laboratoria usługowe:

- Laboratorium Genetyki Medycznej, zarejestrowane jako Podmiot Leczniczy,
- Laboratorium Kraków-Balice (zamknięte z końcem marca 2023 roku)
- Laboratorium Diagnostyki Weterynaryjnej.

6. Informacja o nabyciu akcji własnych

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie nabyła i nie przewiduje nabycia akcji własnych.

7. Działalność spółki Inno-Gene S.A. w 2022 r.

W I kwartale 2022 roku oraz po okresie bilansowym INNO-GENE SA odnotowała następujące wydarzenia:

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.

W dniu 13 stycznia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało na członków Rady Nadzorczej Pana Dawida Sukacza, Pana Zbigniewa Dembickiego i Pana Marcina Gołębickego na trzyletnią kadencję.

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.

W dniu 27 stycznia 2022 r. Zarząd Spółki S.A. poinformował, że w dniu 31 grudnia 2021 r. została zawarta umowy z firmą audytorską Morison Finansista Audit sp. z o. o., której przedmiotem jest badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. oraz rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

W dniu 10 lutego 2022 r. Zarząd Spółki S.A. przekazał korekty raportów kwartalnych za I, II, III i IV kwartał 2020 roku, opublikowanych odpowiednio komunikatami EBI nr 6/2020 w dniu 30 czerwca 2020 r., 9/2020 w dniu 14 sierpnia 2020 r., 11/2020 w dniu 14 listopada 2020 r. i 12/2021 w dniu 27 kwietnia 2021 r. Zarząd Spółki informuje, iż korekty raportów kwartalnych za 2020 wynikają z poprawienia błędów obliczeniowych, uzupełnienia brakujących wcześniej informacji i dostosowania zakresu danych do wymogu regulaminu ASO i nie wpływają na zmianę wyniku finansowego zaprezentowanego w zaudytowanym sprawozdaniu za rok obrotowy 2020. W dniu 12 lutego 2022 r. Zarząd Spółki S.A. informację o liczbie wykonanych testów na SARS-CoV-2 (Testy) w styczniu 2022 r.

W dniu 14 lutego 2022 r. Zarząd Spółki S.A. przekazał w załączeniu jednostkowy oraz skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2021 roku.

W II kwartale 2022 roku oraz po okresie bilansowym INNO-GENE SA odnotowała następujące wydarzenia:

W dniu 4 kwietnia 2022 r. Zarząd Spółki S.A. poinformował o nałożeniu przez Zarząd GPW Uchwałą nr 340/2022 kary pieniężnej na Emitenta w wysokości 10.000 zł (dziesięć tysięcy złotych).

„Dnia 23 marca 2021 r. Zarząd GPW na mocy § 15a Regulaminu ASO zażądał przedstawienia dokumentów w celu dokonania ostatecznej oceny prawidłowości publikowanych przez Emitenta raportów okresowych, w szczególności wyników przedstawionych w opublikowanym raporcie EBI nr 4/2021 w dniu 14 lutego 2021 r. raporcie okresowym za IV kwartał 2020 r. (skorygowanym przez Spółkę raportem EBI nr 12/2021 w dniu 27 kwietnia 2021 r.). Zarząd Emitenta w dniu 14 maja 2021 roku przekazał do publicznej wiadomości Raport bieżący nr 14/2021 zawierający Analizę sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Spółki dokonanej przez Autoryzowanego Doradcę – Best Capital Sp. z o. o. W ocenie Zarządu Giełdy pomimo zawarcia przez Spółkę umowy z Autoryzowanym Doradcą oraz zrealizowania nałożonych przez Zarząd Giełdy obowiązków, poprawie nie uległa bieżąca współpraca z Giełdą w zakresie nadzoru Giełdy nad prawidłowym wykonywaniem przez Emitenta obowiązków informacyjnych. W ocenie Zarządu Giełdy brak przekazania przez Spółkę dokumentów, o których mowa w piśmie Giełdy z dnia 23 marca 2021 r., stanowi naruszenie § 15a Regulaminu ASO i jednocześnie uniemożliwia Giełdzie dokonanie ostatecznej oceny prawidłowości publikowanych przez Emitenta raportów okresowych, w szczególności wyników przedstawionych w skorygowanym raporcie za IV kwartał 2020 r., opublikowanym przez Spółkę w dniu 27 kwietnia 2021 r. Z uwagi na powyższe okoliczności Zarząd Giełdy zwrócił uwagę na utrudnienia w wykonywaniu czynności związanych z nadzorem nad prawidłowością wykonywania przez Spółkę obowiązków regulaminowych w zakresie sprawozdawczości

okresowej. W konsekwencji Zarząd Giełdy postanowił o nałożeniu na Emitenta kary pieniężnej zgodnie z § 17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO.”

W dniu 14 kwietnia 2022 r. Emitent podał informację o liczbie wykonanych testów na SARS-CoV-2 (Testy) w marcu 2022 r. Według danych o sprzedaży w marcu br. CBDNA wykonała 17.932 Testów. Oznacza to, że liczba wykonanych Testów w marcu br. była wyższa o 1445 od liczby Testów wykonanych w lutym br., gdzie wówczas wykonano 16.487 Testów. W pierwszym kwartale 2022r. wykonano łącznie 64.524 testów. Testy w marcu 2022 r. były wykonywane w 9 lokalizacjach: Warszawa Plac Defilad 1, lotnisko Warszawa-Modlin, Katowice Silesia City Center, Kraków lotnisko Balice, Poznań lotnisko Ławica, Poznań ul. Ściegiennego 20, Poznań Pawilon Międzynarodowych Targów Poznańskich, Wrocław Centrum Handlowe Borek, Wrocław przy ul. Rdestowej, 300 m od Portu Lotniczego Wrocław.

W dniu 19 kwietnia 2022 r. Zarząd Inno-Gene S.A. powziął od spółki zależnej tj. Centrum Badań DNA Sp. z o.o. („CBDNA”) informację o zgłoszeniu do Urzędu Rejestracji Wyrobów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych w dniu 15 kwietnia br. poniższych produktów własnych:

1) CBDNA Toxoplasma gondii Real	Time PCR kit,
2) CBDNA Mycoplasma Pneumoniae Real	Time PCR kit,
3) CBDNA Borrelia Burgdorferi Real	Time PCR kit,
4) CBDNA Bartonella henselae Real	Time PCR kit,
5) CBDNA Babesia divergens Real	Time PCR kit,
6) CBDNA Anaplasma Phagocytophilum Real	Time PCR kit.

Ponadto Emitent poinformował, iż wszystkie z powyższych zestawów do diagnostyki opierają się o technologię Real-Time PCR i są przeznaczone do diagnostyki mikroorganizmów w materiale pochodzenia ludzkiego lub zwierzęcego. Rejestracja produktów w Urzędzie Rejestracji Wyrobów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych umożliwi CBDNA produkcję i sprzedaż odczynników laboratoryjnych IVD (diagnostyka in vitro), otrzymanie świadectwa wolnej sprzedaży i sprzedaż zagraniczną. W przypadku rejestracji wyżej wymienionych produktów własnych CBDNA w Urzędzie Rejestracji Wyrobów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych, Emitent poinformuje o tym w osobnym komunikacie. W ocenie Zarządu Emitenta niniejsza informacja może mieć istotny wpływ na przyszłą sytuację finansową Grupy Kapitałowej.

W dniu 25 kwietnia 2022 r. Pan Rafał Gębicki złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 29 kwietnia 2022 r. Ponadto mocą uchwały Rady Nadzorczej podczas posiedzenia w dniu 25 kwietnia 2022 r. Rada Nadzorcza powołała Pana Rafała Gębickiego na członka Zarządu pełniącego funkcję Dyrektora ds. finansowych od dnia 1 maja 2022 r. na okres wspólnej kadencji członków Zarządu, trwającej do 9 września 2022 r.

W dniu 16 maja 2022 r. Zarząd Spółki Inno-Gene S.A. przekazał jednostkowy oraz skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2022 roku.

W dnia 30 maja 2022 r. dokonał inwestycji w spółkę Naturativ sp. z o.o. KRS 0000579220 ul. Marsz. Józefa Piłsudskiego 57, 24-100 Puławy, poprzez przystąpienie do Spółki i objęcie

nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki oraz nabycie udziałów Spółki od jej aktualnych wspólników.

W dniu 31 maja 2022 r. Zarząd Spółki Inno-Gene S.A. przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

W dniu 3 czerwca 2022 r. Zarząd Spółki Inno-Gene S.A. informuje o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki "ZWZ" na dzień 30.06.2022 roku na godzinę 12.00 w

W dniu 9 czerwca 2022 r. wpłynęła od akcjonariusza Spółki, Pana Jacka Wojciechowicza („Akcjonariusz”), reprezentującego ponad 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego Spółki, (i) żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 30 czerwca 2022 r., zgodnie z treścią ogłoszenia dokonanego w raporcie bieżącym EBI nr 13/2022 („ZWZ”) oraz (ii) projekty uchwał zgłoszone przez Akcjonariusza. Żądania zostały złożone na podstawie art. 401 § 1 w zw. z § 4 Kodeksu spółek handlowych i obejmują dodanie do porządku obrad ZWZ punktów dot. podjęcia uchwał w sprawie: (i) uchylecia dotychczasowego brzmienia Statutu i przyjęcia nowego brzmienia Statutu, (ii) przyjęcia regulaminu Walnego Zgromadzenia, (iii) przyjęcia Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz (iv) upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki. Zarząd Spółki przekazuje w załączeniu do niniejszego raportu treść zaproponowanych przez Akcjonariusza projektów uchwał.

W dniu 30 czerwca 2022 r. CEGC poinformowała Emitenta o zakończeniu etapu kalibracji urządzeń w laboratorium oraz o możliwości wykonywania komercyjnych zleceń od 4 lipca 2022 r.

W dniu 6 czerwca 2022 r. Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. podał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu (ZWZ), które odbyło się w dniu 30.06.2022 r. ZWZ nie odstąpiło od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów planowanego porządku obrad. ZWZ nie podjęło uchwały nr 9 i nr 15. Akcjonariusz dysponujący 2.444.379 głosami wniósł sprzeciw do uchwały nr 15.

W dniu 30 czerwca 2022 r. powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Czaplickiego. Kadencja nowo powołanego członka Rady Nadzorczej Spółki upływa wraz z upływem kadencji pozostałych, obecnych członków Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 30 czerwca 2022 r. Zarząd Inno-Gene S.A. przekazał do wiadomości wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy (ZWZA), które odbyło się w dniu 30 czerwca 2022 r. Akcjonariuszem, który posiadał co najmniej 5% liczby głosów na ZWZA Inno-Gene S.A. był Pan Jacek Wojciechowicz i głosował z 2.344.379 (słownie: dwa miliony trzysta czterdzieści cztery tysiące trzysta siedemdziesiąt dziewięć) akcji, które uprawniały do takiej samej ilości głosów. Akcje te stanowiły 91,96% w ogóle głosów na ZWZA i stanowią 41,12 % udziału w ogólnej liczbie głosów.

W III kwartale 2022 roku oraz po okresie bilansowym INNO-GENE SA odnotowała następujące wydarzenia:

W dniu 13 lipca 2022 r. Emitent przekazał do publicznej wiadomości korektę harmonogramu publikacji raportów okresowych w 2022 r. W toku prac audytora nad badaniem sprawozdania finansowego za 2021 r. opublikowanego raportem EBI w dniu 31 maja 2022 r. korekcie uległy śródroczne dane finansowe za 2021 r. Dodatkowo biegły rewident w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok przyjął przekształcone dane porównywalne za 2020 rok. Mając na uwadze dostosowanie raportów okresowych do zaudytowanego sprawozdania za 2021 rok, Spółka opublikuje korekty jednostkowych i skonsolidowanych raportów kwartalnych za okres od I kwartału 2020 roku do IV kwartału 2021 roku. Pozostałe terminy publikacji raportów okresowych w 2022 r. nie uległy zmianie.

W dniu 15 lipca 2022 r. Zarząd Inno-Gene S.A. przekazał korekty raportów kwartalnych za I, II, III i IV kwartał 2020 roku, opublikowanych komunikatem EBI nr 7/2022 w dniu 10 lutego 2022 r. Zarząd Spółki informuje, iż korekty raportów kwartalnych za 2020 wynikają z dostosowania raportów okresowych do zaudytowanego sprawozdania za 2021 rok, ze względu na to, iż biegły rewident w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok przyjął przekształcone dane porównywalne za 2020 rok.

W dniu 15 lipca 2022 r. Zarząd Spółki Inno-Gene S.A. przekazał korekty raportów kwartalnych za I, II, III i IV kwartał 2021 roku, opublikowanych odpowiednio komunikatami EBI nr 15/2021 z dnia 17 maja 2021 r., 27/2021 z dnia 16 sierpnia 2021 r., 30/2021 z dnia 12 listopada 2021 r., 8/2022 w dniu 14 lutego 2022 r. Zarząd Spółki informuje, iż korekty raportów kwartalnych za 2021 rok wynikają z konieczności dostosowania raportów okresowych do zaudytowanego sprawozdania za 2021 rok, ze względu na to, iż toku prac audytora nad badaniem sprawozdania finansowego za 2021 r. korekcie uległy śródroczne dane finansowe za 2021.

W dniu 16 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przekazał jednostkowy oraz skonsolidowany raport okresowy za II kwartał 2022 roku.

W dniu 16 sierpnia 2022 r. Emitent wziął udział w ponownym podwyższeniu kapitału spółki Naturativ i objął 150 nowych udziałów każdy o wartości nominalnej 500 zł (słownie: pięćset) i łącznej wartości nominalnej 75.000 zł (słownie: siedemdziesiąt pięć tysięcy). Łączna cena nabycia 150 udziałów wynosiła 499.950 zł (słownie: czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt), co stanowi 3.333 zł ceny za każdy udział. Ponadto w dniu 16 sierpnia 2022 r. Emitent nabył od jednego ze współników 1 udział. Tym samym po dokonaniu rejestracji podwyższenia kapitału przez właściwy sąd rejestrowy spółki Naturativ kapitał zakładowy będzie wynosił 850.000 zł (słownie: osiemset pięćdziesiąt tysięcy) i będzie się dzielił na 1700 udziałów, a Emitent będzie posiadał łącznie 451 udziałów co będzie stanowiło 26,53% udziału w kapitale zakładowym oraz będzie uprawniało do 26,53% w udziale głosów na walnych zgromadzeniach. Emitent publikuje raport związany z nabyciem udziałów w spółce Naturativ, ponieważ niniejsza transakcja pozwoli Emitentowi wywierać znaczny wpływ na ten podmiot. Ponadto zwiększenie zaangażowania w Naturativ będzie miało istotny wpływ na sytuację finansową, majątkową i gospodarczą Emitenta oraz grupy kapitałowej.

W dniu 25 sierpnia 2022 r. Zarząd Inno-Gene S.A. w nawiązaniu do komunikatu ESPI 11/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r. dotyczącego technicznego uruchomienia Centrum Badań

Całogenomowych ("CBC") przez Central Europe Genomics Center sp. z o.o. ("CEGC") informuje, że CEGC oraz spółka zależna Centrum Badań DNA sp. z o.o. (CB DNA) zakończyły etap badań testowych i rozpoczęły współpracę komercyjną w zakresie wykonywania badań całogenomowych WES i WGS. Spółka zależna CB DNA prowadzi działania marketingowe w celu pozyskania nowych klientów. Badania zlecane przez CB DNA będą wykonywane na terenie Polski, cena świadczonych usług jest konkurencyjna, a terminy badań są krótsze niż w porównaniu do ofert innych podmiotów z rynku. Emitent zakłada, że znaczny spadek ceny badań genetycznych zwiększy popyt na te usługi. Na dzień publikacji niniejszego raportu przychody ze współpracy pomiędzy CEGC i CB DNA są nieistotne. Emitent zakłada jednak, że przychody z tego rodzaju działalności będą rosły w następnych okresach. Uruchomienie współpracy pomiędzy CEGC oraz CB DNA jest istotne ze względu na realizację strategii Emitenta związanej z wprowadzeniem do oferty Grupy nowych badań genetycznych w celu dywersyfikacji źródeł przychodów.

W dniu 8 września 2022 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwały o przedłużeniu kadencji Pana Jacka Wojciechowicza jako Prezesa Zarządu oraz Pana Rafała Gębickiego jako Członka Zarządu. Członkowie zarządu zostali powołani na nowe trzyletnie kadencje. Niniejsze uchwały wchodzi w życie w dniu podjęcia.

W dniu 29 września 2022 r. Zarząd Inno-Gene S.A. podał informację o otrzymaniu do Urzędu Rejestracji Wyrobów Lekniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych („Urząd”) świadectw wolnej sprzedaży dla wszystkich poniższych zestawów diagnostycznych, o których to Emitent informował raportem ESPI nr 6/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 r.

W IV kwartale 2022 roku oraz po okresie bilansowym INNO-GENE SA odnotowała następujące wydarzenia:

W dniu 14 listopada 2022 r. Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przekazał jednostkowy oraz skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2022 roku.

W dniu 15 maja 2023 Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przekazał jednostkowy oraz skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2023 roku.

W dniu 18 maja Zarząd Inno-Gene S.A. przekazał do wiadomości publicznej informację, że w związku z przygotowaniem sprawozdania finansowego za 2022 r. otrzymał od spółki stowarzyszonej Central Europe Genomics Center sp. z o.o. (dalej: „CEGC”) wyniki finansowe za rok 2022 r. Spółka stowarzyszona CEGC uzyskała za rok 2022 r. 19.133.149 zł przychodów oraz odnotowała 5.209.225 zł zysku netto. Prezentowana wartość udziałów spółki CEGC w sprawozdaniu finansowym za 2022 r. oraz w raportach kwartalnych za 2022 r. oraz za I kwartał 2023 r. wynosiła 0 zł. W związku z powzięciem informacji o wynikach finansowych CEGC za 2022 r. Emitent publikuje niniejszy komunikat, ponieważ dokonanie aktualizacji wyceny wartości udziałów CEGC może istotnie wpłynąć na wyniki finansowe prezentowane w jednostkowym i skonsolidowanym bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2022 r.

W dniu 2 czerwca 2023 Zarząd Spółki Inno-Gene S.A. poinformował o zawieszeniu obrotu akcjami Emitenta na rynku NewConnect w wyniku nieprzekazania przez Spółkę jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2022 r. w terminie do dnia 31 maja 2023 r. Podstawą prawną zawieszenia obrotu akcjami Emitenta jest uchwała Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. nr 503/2023 z dnia 1 czerwca 2023 roku. Uchwała nr

503/2023 weszła w życie dnia 2 czerwca 2023 r. Zawieszenie obowiązuje do końca drugiego dnia obrotu następującego po dniu, w którym Emitent przekaze do publicznej wiadomości jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za 2022 r.

W dniu 13 czerwca Zarząd Inno-Gene S.A poinformował, iż w dniu 13 czerwca 2023 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja z pełnienia funkcji członka rady nadzorczej od Pana Zbigniewa Dembieckiego ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2023 r.

W dniu 26 czerwca Zarząd Inno-Gene S.A. poinformował, iż w dniu 26 czerwca 2023 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja z pełnienia funkcji członka rady nadzorczej od Pana Dawida Sukacza ze skutkiem na dzień 26 czerwca 2023 r.

W dniu 29 czerwca Zarząd spółki INNO-GENE S.A. poinformował, że zmianie ulega termin publikacji jednostkowego i skonsolidowanego raportu za rok 2022. Termin publikacji zostaje przesunięty z dnia 30 czerwca 2023 r. na dzień 31 lipca 2023 r. Przyczyną zmiany terminu publikacji raportu rocznego za 2022 r. są przedłużające się prace nad przygotowaniem sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Pozostałe terminy publikacji raportów okresowych pozostają bez zmian:

- Raport roczny za rok 2022 – 31 lipca 2023 r.;
- Raport za II kwartał 2023 roku - 10 sierpnia 2023 r.;
- Raport za III kwartał 2023 roku - 9 listopada 2023 r.

W dniu 12 lipca Zarząd Inno-Gene S.A. poinformował, iż w dniu 30 czerwca 2023 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja z pełnienia funkcji członka rady nadzorczej od Pana Marcina Gołębińskiego ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2023 r.

W dniu 12 lipca Zarząd Spółki Inno-Gene S.A. w związku z pkt 16a "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect" poinformował o incydentalnym naruszeniu przez Emitenta obowiązków informacyjnych w zakresie nieterminowego opublikowania raportu o złożeniu przez członka Rady Nadzorczej rezygnacji z pełnionej funkcji. Spółka wskazuje, iż powodem naruszenia było niedopatrzenie o charakterze incydentalnym. Zarząd Spółki dołoży wszelkich starań, aby podobne zdarzenia nie miały miejsca w przyszłości.

W dniu 26 lipca Zarząd spółki INNO-GENE S.A. poinformowała, że zmianie ulega termin publikacji jednostkowego i skonsolidowanego raportu za rok 2022. Termin publikacji zostaje przesunięty z dnia 31 lipca 2023 r. na 31 sierpnia 2023 r. Przyczyną zmiany terminu publikacji raportu rocznego za 2022 r. są przedłużające się prace nad przygotowaniem sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Pozostałe terminy publikacji raportów okresowych pozostają bez zmian:

- Raport roczny za rok 2022 – 31 sierpnia 2023 r.;
- Raport za II kwartał 2023 roku - 10 sierpnia 2023 r.;
- Raport za III kwartał 2023 roku - 9 listopada 2023 r.

W dniu 14 sierpnia Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przekazał jednostkowy oraz skonsolidowany raport okresowy za II kwartał 2023 roku.

W dniu 17 sierpnia Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. przekazał korektę raportu kwartalnego za II kwartał 2023 r. Przyczyną publikacji korekty jest błąd wynikający z nieprawidłowego zaokrąglenia w jednostkowym bilansie w pozycji pasywa razem - było 3 749 tysięcy zł, a powinno być 3 748 tysięcy zł.

8. Najważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka zależna tj. Centrum Badań DNA opracowywała w 2021 roku test genetyczny oparty o technologię RT-LAMP, która analizuje wytypowane geny RNA wirusa SARS-CoV-2 i umożliwia otrzymanie wyniku w przeciągu 5-10 minut. Walidacja testu została wykonana przez krajowe jak i międzynarodowe instytuty (UK, Chorwacja) z pozytywnym wynikiem. Od 4 kwartału spółka świadczy usługi diagnostyczne w oparciu o te testy jak i dostarcza je w postaci produktu do innych laboratoriów.

Technologia LAMP - Loop Mediated Isothermal Amplification polega na wykorzystaniu techniki amplifikacji izotermicznej. Metoda została opracowana przez japoński zespół prowadzony przez Notomi. Izotermalna metoda amplifikacji kwasów nukleinowych przebiega w jednej, stałej temperaturze, w przeciwieństwie do badań w klasycznej technice PCR i nie wymaga zastosowania drugich urządzeń (termocyklerów). Porównanie metody LAMP i PCR wskazują że amplifikacja izotermiczna wykazuje czułość i specyficzność większą od łańcuchowej reakcji polimerazy (PCR) o dwa rzędy wielkości. Przyrost specyficznego produktu reakcji LAMP świadczącego o obecności czynnika patogennego może być obserwowana nawet wzrokowo (zmętnienie próbki i zmiana barwy na pomarańczową). Zmętnienie jest efektem reakcji jonów magnezowych z pirofosforanem (produktem ubocznym amplifikacji) w wyniku której powstaje nierozpuszczalny pirofosforan magnezu.

W związku z zaletami takimi jak szybkość i prostota reakcji, krótki czas analizy oraz możliwość monitorowania przebiegu analizy w czasie rzeczywistym metoda została szybko zaadoptowana do celów diagnostycznych zarówno do wykrywania bakterii jak i wirusów. W praktyce wynik badania można otrzymać w przeciągu kilku minut.

9. Przewidywany rozwój spółki

Misją Emitenta jest tworzenie własnych spółek zależnych oraz nabywanie akcji i udziałów spółek zaliczanych do sektora LifeScience. Strategia firmy zakłada budowanie portfela dynamicznie rozwijających się spółek. W ramach grupy Emitent dąży do zagwarantowania spółkom portfelowym środków finansowych na dalszy rozwój oraz szuka możliwości realizowania potencjalnych efektów synergii pomiędzy spółkami zależnymi.

Spółka zamierza kontynuować realizację strategii, którą realizowała w latach 2010 - 2021, głównie poprzez spółki zależne, w których Emitent posiada kontrolne pakiety udziałów. Oznacza to przede wszystkim kontynuowanie intensywnych prac mających na celu wzmacnianie ich potencjału gospodarczego, a także prac mających na celu pozyskanie kolejnych spółek portfelowych. Emitent zamierza wspierać swoje spółki portfelowe w działaniach mających na celu wprowadzanie ich akcji do notowań na rynkach zorganizowanych, zarówno na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w Warszawie, jak i na rynku NewConnect.

Spółka poprzez powołanie zespołu sprzedażowego planuje aktywne działania promocyjne i sprzedażowe oraz pozyskanie nowych kontrahentów dla spółek zależnych. Spółki z grupy kapitałowej prowadziły prace badawczo-rozwojowe w kierunku wdrożenia własnych testów NIPT (ang. Non invasive prenatal test) wykrywających najczęstsze patogenne mutacje u płodu oraz w kierunku płynnej biopsji (wykrywanie mutacji genetycznych w komórkach nowotworowych krążących we krwi pacjenta oraz dobór terapii celowanej).

Dzięki dostępowi do tanich badań z centrum całogenomowego spółki powiązanej 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.

Spółka Central Europe Genomics Center sp. z o.o. oprócz realizacji projektu Mapa Genomiczną Polski II była zaangażowana w powstanie na terenie Warszawy centrum do badań całogenomowych, które będzie odgrywać istotną rolę w oferowaniu tanich usług badawczych w kierunku badań całogenomowych i całogenomowych w tej części Europy.

Kontynuacja działalności przez Spółkę jest ściśle związana z działalnością Grupy Kapitałowej Inno-Gene w której Spółka jest jednostką dominującą. Spadek przychodów w Grupie Kapitałowej spowodował zagrożenie kontynuacji działalności, jednak Zarząd przedstawił plany biznesowe, które mają na celu wygenerowanie zysku.

Spółka zależna nawiązała relację biznesową z ogólnopolską siecią posiadającą ponad 1000 placówek świadczących usługi z obszaru medycyny estetycznej, która wprowadzi do swojego portfolio testy genetyczne z obszaru wellness. Sieć ta rozpocznie sprzedaż badań genetycznych w 3 kwartale br.

Spółki z Grupy Kapitałowej prowadziły prace badawczo-rozwojowe w kierunku wdrożenia własnych testów NIPT (ang. Non invasive prenatal test) wykrywających najczęstsze patogenne mutacje u płodu oraz w kierunku płynnej biopsji (wykrywanie mutacji genetycznych w komórkach nowotworowych krążących we krwi pacjenta oraz dobór terapii celowanej), które mają się pojawić niebawem w ofercie sprzedażowej.

Zatrudnienie w Spółce – przeciętne w roku obrotowym

Na dzień 31.12.2022 roku przeciętne zatrudnienie w 2022 w wyniosło- 2 osoby.

10. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa spółki Inno-Gene S.A.

Na dzień 31.12.2022 r. suma bilansowa Emitenta wynosiła 3 611 904 PLN w tym:

- wartości niematerialne i prawne 0 PLN;
- rzeczowe aktywa trwałe 0 PLN;
- należności długoterminowe 0 PLN;
- inwestycje długoterminowe 2 188 711 PLN
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 0,00 PLN
- zapasy 0,00 PLN
- należności krótkoterminowe 128 599 PLN
- inwestycje krótkoterminowe 1 294 593 PLN
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 0,00 PLN

Kapitały własne Emitenta na dzień 31.12.2022 roku wynosiły -573 302 PLN, w tym:

- Kapitał podstawowy 570 108 PLN
- Kapitał zapasowy 5 557 639 PLN
- Kapitał z aktualizacji wyceny 0,00 PLN
- Pozostałe kapitały rezerwowe 0,00 PLN
- Zyski zatrzymane (niepokryte straty) -4 720 849 PLN
- Zysk (strata) netto -1 980 200 PLN
- Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) 0 PLN

11. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Emitent jest na nie narażony

Zestawienie obejmuje najważniejsze czynniki, które według najlepszej wiedzy Spółki należy uwzględnić przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnej.

Ryzyko utraty kluczowych osób

Działalność i rozwój Emitenta uzależnione są w istotny sposób od wiedzy i doświadczenia kadry zarządzającej Emitenta oraz pracowników spółki zależnej Emitenta – Centrum Badań DNA Sp. z o.o., której działalność oparta o skomplikowane procesy badawczo-rozwojowe i usługi diagnostyczne wymaga wyspecjalizowanej wiedzy oraz wysokich kwalifikacji. Istotnym ryzykiem tej działalności jest zatem rezygnacja bądź niezdolność do pracy osób zatrudnionych bądź współpracujących ze spółką zależną Emitenta – Centrum Badań DNA sp. z o.o. Zastąpienie wykwalifikowanej kadry naukowej może rodzić poważne trudności z uwagi na brak odpowiednich specjalistów na rynku pracy. Utrata osób mających kluczowe znaczenie dla prac badawczych i czynności diagnostycznych może skutkować spowolnieniem tempa badań i rozwoju oferowanej przez Emitenta technologii, a tym samym negatywnie wpłynąć na jego sytuację gospodarczą i finansową.

Ryzyko związane z procesami badawczo-rozwojowymi

Działalność Emitenta jest w istotnym stopniu uzależniona od rozwoju technologii w zakresie genetyki medycznej, w szczególności testów genetycznych. Angażowanie przez Emitenta środków w proces badawczy nie gwarantuje, iż proces ów zakończy się powodzeniem. Określony projekt badawczy może nie przynieść oczekiwanych rezultatów z przyczyn obiektywnych, niezawinionych przez Emitenta. W przypadku, gdy prowadzone bądź zamierzone prace badawcze nie będą przynosiły w długiej perspektywie czasu spodziewanych efektów, istnieje ryzyko, że w przyszłości rozwój technologii, o którą oparta jest działalność Emitenta, może ulec znacznemu spowolnieniu, co może wpłynąć negatywnie na sytuację gospodarczą i finansową Emitenta.

Ryzyko związane ze standardami jakości

W działalności Grupy Kapitałowej Emitenta niezwykle istotnym czynnikiem warunkującym osiągnięcie sukcesu ekonomicznego oraz badawczego jest utrzymanie odpowiednich standardów jakości oferowanych usług i prowadzonych badań. Zawsze istnieje ryzyko związane z pogorszeniem jakości na skutek błędu pracownika bądź wadliwego działania urządzeń specjalistycznych. W przypadku ewentualnego obniżenia standardów jakości istnieje ryzyko, iż zaufanie do usług świadczonych przez Emitenta zostanie zmniejszone, co może mieć wpływ na osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. W celu zminimalizowania tego ryzyka Spółka wdrożyła w laboratorium prowadzonym przez Centrum Badań DNA sp. z o.o. System Zarządzania Jakością według normy PN:EN ISO 9001:2009. Ponadto laboratorium to, w celu zapewnienia realizacji polityki jakości, bierze udział w badaniach międzylaboratoryjnych (m.in. GEDNAP, Quality Control for Molecular Diagnostic), które potwierdzają najwyższą jakość badań laboratoryjnych. Laboratorium jest także wpisane do ewidencji laboratoriów prowadzonej przez krajową radę diagnostów laboratoryjnych.

Ryzyko związane z niedostateczną ochroną wartości niematerialnych i prawnych

Wynikiem działalności badawczo-rozwojowej Emitenta i jego spółki zależnej są dobra intelektualne, takie jak utwory bądź wynalazki, które mogą stanowić przedmiot ochrony praw autorskich bądź praw pokrewnych, jak również praw własności przemysłowej. Interes Emitenta wymaga, by te wartości intelektualne były należycie zabezpieczone. Brak takiego zabezpieczenia, bądź jego wadliwość mogą skutkować negatywnymi w skutkach działaniami konkurentów Emitenta, polegającymi na próbach nieuprawnionego wykorzystania wartości intelektualnych wypracowanych przez Emitenta bądź jego spółkę zależną. Taka działalność podmiotów konkurencyjnych może negatywnie wpłynąć na sytuację gospodarczą i finansową Emitenta.

Ryzyko związane ze słabym rozwinięciem rynku usług diagnostyki genetycznej Rynek usług związanych z analizami genetycznymi i badaniami DNA znajduje się w fazie tworzenia i ciągłego rozwoju. Trudno jest przewidzieć dynamikę jego dalszego rozwoju i popyt na te usługi. Niewykluczone, że rozwój diagnostyki genetycznej może w okresie najbliższych lat napotkać na barierę w postaci zbyt wysokich cen tych usług, które uczynią je mało atrakcyjnymi i niedostępnymi dla szerszego kręgu odbiorców. Kolejną barierą rozwoju dla

tego rynku może być ograniczona świadomość i słabo rozpowszechniona wiedza nt. diagnostyki genetycznej, jej zastosowań i możliwości. M.in. z powyższych powodów trudno jest prawidłowo przewidzieć dalszą dynamikę rozwoju rynku, na jakim działa Emitent. Tym samym nie można wykluczyć, że rozwój tego rynku odbywać się będzie wolniej, niż zakłada to Emitent w swej strategii, co może skutkować gorszymi od przewidywanych wynikami finansowymi Emitenta i nieosiągnięciem przez niego założonych celów prowadzonej działalności.

Ryzyko wzrostu konkurencji

Działalność Emitenta, choć nowatorska i innowacyjna, narażona jest na konkurencję ze strony innych przedsiębiorców. Zwłaszcza w zakresie analizy DNA (testów genetycznych) istnieje, zarówno w Polsce, jak i na świecie, pewna liczba podmiotów świadczących usługi konkurencyjne wobec Emitenta. Szczególnie rywalizacja wobec konkurentów operujących na rynkach światowych może zakończyć się dla Emitenta niepowodzeniem, m.in. z tego powodu, że konkurenci ci dysponują większymi zasobami kapitałowymi, które przeznaczyć mogą na ekspansję i działania marketingowe na rynku polskim. W takiej sytuacji możliwe jest, że udział Emitenta w rynku nie będzie rósł tak dynamicznie, jak to zakłada strategia Emitenta, a nie można także wykluczyć, że udział Emitenta w rynku będzie się zmniejszał, co wpłynie negatywnie na jego sytuację finansową.

Ryzyko kursowe

W przypadku ponoszenia kosztów i generowania przychodów w różnych walutach (np. ponoszeniu nakładów inwestycyjnych w złotych oraz generowaniu przychodów w walutach obcych) Emitent narażony będzie na ryzyko kursowe, co może obniżyć efektywność realizowanych przedsięwzięć. W obecnej sytuacji spółka zależna Emitenta – Centrum Badań DNA sp. z o.o. importuje istotną część odczynników i urządzeń, za które płaci w walutach obcych. W przyszłości zakładane jest także rozszerzenie terytorialne oferty usług świadczonych przez spółkę zależną – Centrum Badań DNA sp. z o.o. – na kraje Europy Zachodniej i Skandynawię. Emitent będzie dążył do wyeliminowania ryzyka walutowego poprzez stosowanie hedgingu naturalnego i skorelowania przychodów i kosztów ponoszonych w tej samej walucie. Ze względu na nieistotną ekspozycję walutową Emitent ani też podmiot od niego zależny nie zawierały umów dotyczących nabycia, zbycia oraz nie posiadały pochodnych instrumentów finansowych i nie doświadczyły konsekwencji związanych z tzw. problemem opcji walutowych.

Ryzyko zmiany przepisów prawa oraz sposobu ich interpretacji i stosowania

Zagrożeniem dla działalności Emitenta jest niestabilność systemu prawnego w Polsce. Często zmieniające się przepisy i ich wykładnia istotnie utrudniają prowadzenie działalności gospodarczej oraz znacznie ograniczają przewidywalność wyników finansowych. Zmienność przepisów prawa dotyczy zwłaszcza prawa podatkowego. Praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe w tej dziedzinie, nie są jednolite. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe niekorzystnej dla Emitenta interpretacji przepisów

podatkowych, trzeba liczyć się z negatywnymi konsekwencjami dla działalności Emitenta i jego spółek celowych, ich sytuacji finansowej i perspektyw rozwoju.

Działalność Emitenta podlega regulacjom ustawy o wyrobach medycznych oraz ustawy o diagnostyce laboratoryjnej i związanych z nimi aktów wykonawczych. Wprowadzenie nowych lub zmiana istniejących uregulowań a także brak jednolitej interpretacji przepisów prawa mogą istotnie wpłynąć na działalność Emitenta i perspektywy rozwoju oraz osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

Emitent minimalizuje opisane powyżej ryzyko poprzez bieżącą analizę zmieniających się przepisów oraz korzystając z pomocy podmiotów świadczących doradztwo prawne lub podatkowe.

Ryzyko związane z finansowaniem działalności z wykorzystaniem dotacji

Przy realizacji projektów prowadzonych przez Centrum Badań DNA sp. z o.o. Grupa Kapitałowa korzysta z finansowania pochodzącego z dotacji Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, z pomocą których finansowane jest większość projektów badawczo-rozwojowych spółki. Dotacje ze środków funduszy europejskich stanowią zasadniczo pomoc bezzwrotną, jednakże w każdej umowie o dotację zastrzeżone są szczególne warunki, jakie beneficjent musi wypełnić, aby otrzymać dotację w pełnej wysokości. Stąd zachodzi ryzyko, iż w przypadku nieprawidłowego wykonania wszystkich postanowień umowy Grupa nie uzyska dotacji w pełnej, zakontraktowanej wysokości. Jednocześnie strategia rozwoju Grupy przewiduje dalsze pozyskiwanie finansowania za pomocą w/w dotacji. Istnieje ryzyko, że wniosek Emitenta o udzielenie dotacji zostanie rozpatrzony negatywnie i Grupa będzie musiała zabiegać o uzyskanie finansowania z innych źródeł.

Ryzyko niezrealizowania strategii i planów inwestycyjnych

Strategia zakłada stworzenie Grupy Kapitałowej, w skład której wchodzić będą spółki prowadzące działalność związaną z diagnostyką laboratoryjną, biotechnologią, genetyką (medyczną, spożywczo-przemysłową oraz weterynaryjną). Niemniej w najbliższym czasie Zarząd INNO-GENE SA zamierza skoncentrować się na rozwoju już istniejących i rentownych spółek zależnych – Centrum Badań DNA Sp. z o.o., a likwidacji spółek które nie znalazły swojej niszy biznesowej jak Medgenetix sp.z o.o. czy Genomix sp.z o.o.

W ramach działalności CB DNA Sp. z o.o. planowane jest dokończenie realizowanych projektów badawczo-rozwojowych i koncentracja na komercjalizacji powstałych produktów. Spółka nie planuje aktualnie inwestycji w nowe technologie czy urządzenia.

Zdolność do realizacji strategii rozwoju uzależniona jest nie tylko od zdolności do pozyskania korzystnego finansowania, ale również od zdolności do adaptacji działalności Emitenta i jego grupy do zmieniających się warunków branżowych, do których należą m.in. zmieniające się regulacje prawne, standardy jakościowe, konkurencja cenowa, dostęp do wykwalifikowanej kadry, rozwój technologii badań genetycznych i ich dostępność. Brak odpowiednio szybkiej reakcji ze strony Emitenta na zmieniające się warunki rynkowe może spowodować, że inwestycje Emitenta nie przyniosą spodziewanych zysków, bądź też nie

doprowadzą do realizacji założonych celów inwestycyjnych. Może to mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Emitenta, a tym samym narazić nabywców akcji Emitenta na straty.

Ryzyko związane z przetwarzaniem danych wrażliwych

Działalność w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, wykonywana przez spółkę zależną Emitenta – Centrum Badań DNA sp. z o.o. – wiąże się także z koniecznością przetwarzania danych pacjentów dotyczących stanu ich zdrowia. Zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych, informacje o stanie zdrowia zaliczane są do tzw. danych wrażliwych, których przetwarzanie możliwe jest jedynie w przypadkach ściśle określonych przez ustawę. Dane te mogą być przetwarzane m.in. wyłącznie wówczas, gdy przetwarzanie to jest prowadzone w celu ochrony stanu zdrowia, świadczenia usług medycznych lub leczenia pacjentów przez osoby trudniące się zawodowo leczeniem lub świadczeniem innych usług medycznych, zarządzania udzielaniem usług medycznych i są stworzone pełne gwarancje ochrony danych osobowych. Dodatkową gwarancją ochrony danych osobowych są szczególne wymogi związane z ochroną tajemnicy zawodowej stawiane diagnostom laboratoryjnym. Stosownie do tych wymogów Centrum Badań DNA sp. z o.o. dokłada wszelkich starań, w tym również poprzez wdrożenie odpowiednich procedur, w celu zapewnienia ochrony danych osobowych pacjentów i innych osób korzystających z usług laboratorium. Pomimo tych działań nie można całkowicie wykluczyć, że dane objęte ochroną przetwarzane będą zawsze w dopuszczalnych przez prawo granicach. W szczególności może dojść do nieuprawnionego ujawnienia tych danych, co w konsekwencji może doprowadzić do naruszenia dóbr osobistych, a to z kolei wiąże się z ryzykiem podnoszenia wobec Centrum Badań DNA sp. z o.o. roszczeń zarówno odszkodowawczych, jak i roszczeń o zadośćuczynienie.

Ryzyko roszczeń pacjentów z tytułu nienależytego wykonania usługi diagnostycznej.

Działalność spółki zależnej Emitenta – Centrum Badań DNA sp. z o.o. - w zakresie diagnostyki laboratoryjnej wiąże się z ryzykiem podnoszenia roszczeń wobec tejże spółki z tytułu nienależytego wykonania badań diagnostycznych i błędów wynikłych przy realizacji usługi. Wyniki badań świadczonych przez Centrum Badań DNA sp. z o.o. mogą mieć istotny wpływ na decyzje dotyczące leczenia i terapii danego pacjenta, a w konsekwencji mają znaczenie dla jego życia i zdrowia. Zakładać należy, iż ewentualny błąd w diagnostyce pacjenta, może się wiązać z podnoszeniem przez niego nie tylko roszczeń o odszkodowanie, ale także o zadośćuczynienie za krzywdę wynikłą z błędu.

Emitent przeciwdziała powyższemu ryzyku poprzez stosowanie w laboratorium Centrum Badań DNA najwyższych standardów jakości i przeprowadzanie okresowo badań międzylaboratoryjnych, mających na celu sprawdzenie jakości oferowanych usług. NZOZ Laboratorium Genetyki Medycznej Centrum Badań DNA jest także ubezpieczone od odpowiedzialności cywilnej związanej z prowadzoną przez nie działalnością diagnostyczną.

Ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców

Spółka posiada 6 głównych dostawców materiałów i produktów niezbędnych dla prowadzenia działalności diagnostycznej przez Centrum Badań DNA Sp. z o.o. (dotyczy to przede wszystkim testów diagnostycznych)

Dotychczasowe kontakty handlowe nie wskazują na istnienie istotnego ryzyka niespodziewanego zakończenia współpracy, niemniej zawarte z dostawcami umowy ramowe umożliwiają dostawcom wypowiedzenie współpracy w stosunkowo krótkim czasie, co może nastąpić także na skutek okoliczności niezależnych od Centrum Badań DNA sp. z o.o... Istnieje ryzyko, że na skutek decyzji dostawcy o zakończeniu współpracy bądź innych nieprzewidzianych zdarzeń powodujących zaprzestanie bądź przerwę w dostawach, Centrum Badań DNA sp. z o.o. i/lub NewLab Systems Sp. z o.o., zmuszona będzie do ograniczenia bądź zupełnego wstrzymania swej działalności w zakresie diagnostyki laboratoryjnej i dystrybucji testów diagnostycznych oraz dystrybucji i produkcji systemów laboratoryjnych i odczynników, do czasu znalezienia nowych dostawców. Może to w efekcie spowodować obniżenie przychodów oraz wzrost kosztów spółek zależnych od Emitenta, gdyby warunki współpracy z nowymi dostawcami okazały się mniej korzystne od dotychczasowych.

Ryzyka związane z notowaniem instrumentów finansowych na rynku NewConnect.

Wprowadzenie i notowanie akcji Emitenta w obrocie zorganizowanym na rynku NewConnect wiąże się z pewnymi ryzykami dotyczącymi charakteru i zasad dokonywania tego obrotu.

Ryzyko niedostatecznej płynności rynku i wahań cen

Akcje Emitenta nie były do tej pory notowane na żadnym rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu. Nie ma więc pewności, że instrumenty finansowe Emitenta będą przedmiotem aktywnego obrotu po ich wprowadzeniu do obrotu na rynku NewConnect. Istnieje ryzyko, że obrót akcjami na tym rynku będzie się charakteryzował małą płynnością. Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet brak możliwości sprzedaży akcji.

Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia na Emitenta kar administracyjnych przez KNF za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć kary administracyjne na Emitenta za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa, a w szczególności obowiązków wynikających z Ustawy o Ofercie i Ustawy o Obrocie. Wspomniane sankcje wynikają przede wszystkim z art. 96 i 97 Ustawy o Ofercie oraz z art. 169 – 174 Ustawy o Obrocie. W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. Obecnie nie ma podstaw do przypuszczeń, że taka sytuacja może zdarzyć się w przyszłości w odniesieniu do Emitenta, a ryzyko to dotyczy wszystkich akcji notowanych na NewConnect.

Ryzyko pogorszenia się koniunktury gospodarczej kraju

Niekorzystna sytuacja makroekonomiczna nie sprzyja rozwojowi przedsiębiorstw, które chcą pozyskać środki finansowe na dalszy rozwój – z jednej strony – z drugiej zaś, świadczyć usługi i dokonywać sprzedaży na rzecz klientów z branż finansowanych głównie z budżetu. Pogorszenie koniunktury gospodarczej kraju może być ważnym czynnikiem wpływającym na wyniki finansowe Emitenta.

Sytuacja związana z inflacją jak i z wojną na Ukrainie nie wpłynęła negatywnie na rozwój Spółki.

12. Informacja o instrumentach finansowych

W okresie objętym sprawozdaniem nie stosowała instrumentów finansowych w zakresie ryzyka oraz nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

13. Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Spółka INNO-GENE S.A. nie stosuje w sposób trwały pięciu następujących dobrych praktyk wynikających z Załącznika nr 1 do Uchwały nr 293/2010 Zarządu GPW z dnia 31 marca 2010 roku, stanowiący tekst jednolity dokumentu "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect":

1) Dobra praktyka nr 1 - Emitent nie będzie przestrzegał danej zasady w zakresie transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji wideo przebiegu obrad oraz upubliczniania takiej wideo rejestracji.

Uzasadnienie: Emitent nie będzie przestrzegał danej praktyki ze względu na wysokie koszty związane z infrastrukturą techniczną umożliwiającą transmisje obrad walnego zgromadzenia przez Internet. Wszystkie istotne informacje dotyczące zwołania i przebiegu walnego zgromadzenia będą publikowane przez Emitenta w formie raportów bieżących oraz umieszczane na jego stronie internetowej. Dlatego też prowadzenie transmisji obrad nie jest konieczne dla zapewnienia akcjonariuszom nie biorącym udziału w walnym zgromadzeniu i innym zainteresowanym inwestorom informacji o walnym zgromadzeniu. Akcjonariusze i osoby zainteresowane będą mogli zapoznać się ze sprawami poruszonymi na danym walnym zgromadzeniu, przeglądając informacje umieszczone na stronie internetowej.

2) Dobra praktyka nr 3.3. - Emitent nie będzie przestrzegał tej zasady w całości. Uzasadnienie: Emitent chce prowadzić przejrzystą i wiarygodną politykę informacyjną. Z uwagi jednak na specyfikę działalności Emitenta i brak źródeł pozwalających opisać rynek i pozycję emitenta na rynku, na którym działa, niemożliwe jest oszacowanie jego pozycji na rynku i sporządzenie rzetelnego opisu rynku.

3) Dobra praktyka nr 3.8. - Emitent nie będzie przestrzegał danej zasady w całości
Uzasadnienie: Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych. W przypadku, gdy Emitent zdecyduje się na przedstawienie swoich prognoz finansowych, to złoży odpowiednią deklarację o przestrzeganiu danej zasady.

4) Dobra praktyka nr 5 - Emitent nie będzie przestrzegał danej zasady w całości
Uzasadnienie: Emitent uznaje za wystarczające prowadzenie zakładki relacje inwestorskie w ramach własnej witryny internetowej pod adresem www.inno-gene.eu, gdzie umieszczane są aktualne informacje na temat jego działalności i sytuacji. Strona internetowa Emitenta jest aktualizowana i prowadzona na bieżąco i stanowi pełne źródło wiedzy o spółce, dostępne dla wszystkich inwestorów.

5) Dobra praktyka nr 16 - Emitent nie będzie publikował raportów miesięcznych, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca.

Komentarz: W opinii Emitenta wystarczające jest sporządzanie i publikowanie raportów bieżących i okresowych zgodnie z Regulaminem ASO oraz umieszczanie tych informacji na stronach internetowych (stronie korporacyjnej spółki, NewConnect oraz GPW). Ze względu na skalę i dynamikę działalności Emitenta, publikowanie informacji zgodnie z obowiązującymi Emitenta regulacjami zapewnia akcjonariuszom i inwestorom dostateczny zakres wiedzy o Spółce, pozwalający na podejmowanie decyzji inwestycyjnych. W ocenie Emitenta wystarczająca jest publikacja kwartalnych raportów okresowych, w których Emitent będzie informował o aktualnym stanie spółki.

W pozostałym zakresie Emitent deklaruje przestrzeganie zasad ładu korporacyjnego obowiązujących na rynku NewConnect.

Poznań, dnia 31 sierpnia 2023r.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Wojciechowicz

Prezes Zarządu
Jacek Wojciechowicz