

# Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Genomtec S.A.

za okres 1 stycznia 2024 – 31 grudnia 2024 r.

wraz z suplementem za okres I-V 2025 r.

## Spis treści:

I.	<a href="#">Wprowadzenie</a>	2
II.	<a href="#">Skład Rady Nadzorczej w 2024 r.</a>	2
III.	<a href="#">Posiedzenia i przedmiot działalności Rady Nadzorczej</a>	3
IV.	<a href="#">Ocena sytuacji Spółki w roku 2024 r.</a>	4
V.	<a href="#">Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego</a>	9
VI.	<a href="#">Komitety Rady Nadzorczej</a>	10
VII.	<a href="#">Samooocena pracy Rady Nadzorczej</a>	15
VIII.	<a href="#">Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego</a>	15
IX.	<a href="#">Ocena Sprawozdania Zarządu Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 oraz wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty</a>	16
X.	<a href="#">Informacja nt. dodatkowych oświadczeń Rady Nadzorczej</a>	17
XI.	<a href="#">Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o podobnym charakterze</a>	18
XII.	<a href="#">Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH</a>	18
XIII.	<a href="#">Ocena sposobu sporządzenia lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH</a>	19
XIV.	<a href="#">Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH</a>	19
XV.	<a href="#">Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. DPSN</a>	19
	<a href="#">Podpisy oraz data sporządzenia</a>	21

## I. Wprowadzenie

Rada Nadzorcza Genomtec S.A. (**Spółka, GENOMTEC**) działa na podstawie przepisów powszechnie obowiązujących oraz aktów wewnątrzkorporacyjnych w szczególności na podstawie Kodeksu spółek handlowych (KSH), w zakresie w jakim jej dotyczy **Ustawy o biegłych rewidentach**<sup>1</sup> oraz przepisów powiązanych, Statutu GENOMTEC, Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki oraz z poszanowaniem zasad zawartych w zasadach ładu korporacyjnego spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. tj. Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021 (**DPSN 2021**)<sup>2</sup>.

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej GENOMTEC zawiera informacje wymagane przez Kodeks Spółek Handlowych, m.in. wyniki oceny, o której mowa w art. 382 § 3 KSH, jak również oświadczenia i oceny wymagane przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych<sup>3</sup> oraz informacje, których ujawnienie jest wymagane zgodnie z zasadami DPSN 2021. W niniejszym sprawozdaniu opisano również wybrane działania funkcjonującego w obrębie Rady Nadzorczej GENOMTEC Komitetu Audytu.

Sprawozdanie obejmuje co do zasady okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. z zastrzeżeniem opisu czynności podjętych przez Komitet Audytu oraz Radę Nadzorczą w roku 2025 w związku z wydawaniem ocen oraz rekomendacji zawartych w niniejszym Sprawozdaniu dotyczących spraw będących przedmiotem obrad najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, w tym działań Komitetu Audytu mających miejsce w okresie styczeń - kwiecień 2025 r., związanych z prowadzonymi przez biegłego czynnościami z zakresu rewizji finansowej w odniesieniu do sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 (badanie).

## II. Skład Rady Nadzorczej w 2024 r.

W okresie sprawozdawczym do dnia 12 marca 2024 r. Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

Pan Karol Hop	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Krzysztof Krawczyk	członek Rady Nadzorczej
Pan Michał Jank	członek Rady Nadzorczej
Pan Jakub Swadźba	członek Rady Nadzorczej
Pan Tomasz Jurek	członek Rady Nadzorczej
Pan Jarosław Oleszczuk	członek Rady Nadzorczej

W dniu 12 marca 2024 r. miały miejsce zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki polegające na tym, że Pan Jarosław Oleszczuk złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na chwilę złożenia, a Pan Karol Hop złożył oświadczenie o rezygnacji z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki z chwilą otwarcia obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego

---

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

<sup>2</sup> Załącznik do Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r.

<sup>3</sup> Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa ora niebędącego państwem członkowskim.

na dzień 12 marca 2024 roku. W tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zdecydowało o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki nowych członków Rady Nadzorczej w osobach Pani Beaty Turlejskiej oraz Pana Gualtiero Garlasco.

W dniu 22 kwietnia 2024 roku Spółka otrzymała rezygnację Pana Michała Jank z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na chwilę otwarcia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na 22 kwietnia 2024 r, a w tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Trevora Hawkins do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na datę Sprawozdania był następujący:

<b>Beata Turlejska</b>	przewodnicząca Rady Nadzorczej
<b>Andrzej Taudul</b>	członek Rady Nadzorczej
<b>Trevor Hawkins</b>	członek Rady Nadzorczej
<b>Paweł Duszek</b>	członek Rady Nadzorczej
<b>Gualtiero Garlasco</b>	członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza może powoływać komisje lub komitety, zarówno stałe, jak i ad hoc do rozpatrywania określonych spraw, jako organy opiniodawcze i doradcze, składające się z poszczególnych członków Rady Nadzorczej, doradców i ekspertów.

Szczegółowy opis kwalifikacji oraz kryteriów niezależności znajduje się w pkt VI poniżej.

W omawianym okresie Rada Nadzorcza nie oddelegowywała członków Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji członka Zarządu Spółki ani nie zawieszała członków Zarządu w pełnieniu funkcji.

### **III. Posiedzenia i przedmiot działalności Rady Nadzorczej**

W 2024 r. Rada Nadzorcza odbywała protokołowane posiedzenia z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość, na których podejmowała uchwały. Rada Nadzorcza podejmowała również decyzje pomiędzy posiedzeniami przy wykorzystywaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, w tym podejmowała uchwały w trybie obiegowym. W toku posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień Kodeksu spółek handlowych, jak również wynikające z potrzeb bieżącej działalności Spółki, w tym również w zakresie wymaganym przez przepisy Ustawy o biegłych rewidentach (w zakresie w jakim dotyczy Rady Nadzorczej) oraz innych powołanych powyżej przepisów. Członkowie Rady Nadzorczej odbywali też spotkania z Zarządem w trybie doraźnym z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej oraz bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Do najważniejszych spraw, jakimi zajmowała się Rada Nadzorcza w 2024 r. oraz na początku 2025 r. należy zaliczyć m.in.:

1. Analizę bieżących wyników finansowych Spółki.
2. Zapoznavanie się z okresowymi informacjami Zarządu dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki.

3. Podejmowanie uchwał w sprawach wnioskowanych przez Zarząd Spółki.
4. Podjęcie uchwał w sprawie powołania nowych członków Komitetu Audytu.
5. Podjęcie uchwały w sprawie odwołania Pana Charudutt Shah ze stanowiska członka Zarządu Spółki.
6. Podjęcie uchwał w sprawie ustalenia wynagrodzenia członków Zarządu.
7. Sporządzenie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w danym roku obrotowym.
8. Omówienie informacji Komitetu Audytu o wynikach badania sprawozdania finansowego za rok 2023 oraz wyjaśnienia, w jaki sposób to badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie jego badania oraz innymi rekomendacjami oraz informacjami przekazywanymi przez Komitet Audytu.
9. Wydanie oświadczeń Rady Nadzorczej GENOMTEC o funkcjonowaniu Komitetu Audytu oraz wyborze firmy audytorskiej, o których mowa odpowiednio w § 70 ust. 1 pkt 7 oraz § 70 ust. 1 pkt 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...).
10. Zapozdawanie się z informacjami Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdania finansowego za 2024 r. oraz wyjaśnieniem, w jaki sposób to badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie jego badania oraz innymi rekomendacjami oraz informacjami przekazywanymi przez Komitet Audytu.
11. Wydanie oceny Rady Nadzorczej wraz z uzasadnieniem, o którym mowa w § 70 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...) w sprawie rzetelności Sprawozdania Zarządu z działalności w 2024 r. oraz Sprawozdania Finansowego za rok 2024 (analogicznie w odniesieniu do sprawozdań za rok 2023).
12. Dokonanie oceny wniosku Zarządu w przedmiocie pokrycia straty.
13. Zapozdawanie się ze sprawozdaniami Komitetu Audytu z działalności.
14. Zapozdawanie się ze sprawozdaniami oraz opiniami biegłego rewidenta.
15. Zmianę Regulaminu Rady Nadzorczej i Regulaminu Programu Motywacyjnego.
16. Zapozdawanie się z informacjami udostępnianymi Radzie Nadzorczej w trybie art. 380<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych.
17. Okresowa ocena transakcji z podmiotami powiązanymi.

Poza zakresem wymienionym powyżej Rada Nadzorcza wykonywała inne czynności i zadania wymagane przepisami oraz regulacjami powołanymi na wstępie.

#### **IV. Ocena sytuacji Spółki w roku 2024 r.**

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki GENOMTEC S.A. na koniec 2024 roku. Rada Nadzorcza stwierdza, że nie występują ryzyka zagrażające kontynuacji działalności Spółki. Rok 2024 był rokiem konsekwentnych działań zmierzających do kontynuacji badań oraz prac nad komercjalizacją rozwiązań będących w portfolio Spółki.

W dniu 29 stycznia 2024 r. do Spółki wpłynęła z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju informacja o uznaniu przez NCBR projektu realizowanego przez Spółkę pod nazwą "Opracowanie technologii oraz mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania chorób zakaźnych." za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym. Projekt był dofinansowany przez NCBR, a zgodnie z umową o dofinansowanie z NCBR Spółka zobowiązana jest do zapewnienia trwałości Projektu przez okres 3 lat. Całkowity koszt Projektu wyniósł ok. 12,2 mln zł, przyznane przez NCBR dofinansowanie wyniosło ok. 8,9 mln zł.

W dniu 12 lutego 2024 roku Spółka powzięła informację o pozytywnej decyzji kanadyjskiego urzędu Patentowego przyznającej Spółce ochronę patentową na wynalazek pn. "A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation". W dniu 28 lutego 2024 roku Spółka powzięła informację o pozytywnej decyzji Polskiego Urzędu Patentowego przyznającej Spółce ochronę patentową na wynalazek pn. "Zestaw starterów do powielania sekwencji nukleotydowej genu dnaE Mycoplasma pneumoniae, sposób wykrywania bakterii Mycoplasma pneumoniae, sposób wykrywania infekcji bakterią Mycoplasma pneumoniae oraz zestaw do wykrywania infekcji bakterią Mycoplasma pneumoniae".

W dniu 26 marca 2024 r. Spółka zawarła z dziesięcioma akcjonariuszami Spółki, w tym Prezesem Zarządu Spółki – Mironem Tokarskim oraz założycielami Spółki, umowę inwestycyjną, na podstawie której akcjonariusze zobowiązali się do udzielenia Spółce finansowania w drodze objęcia łącznie 1.066.684 emitowanych przez Spółkę nowych akcji zwykłych na okaziciela za jednostkową cenę emisyjną w wysokości 10,00 zł. W ten sposób Spółka zabezpieczyła środki finansowe w wysokości ponad 10 mln zł na realizację projektu onkologicznego.

W dniu 27 września 2024 r. do Spółki wpłynęła z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBR) informacja o uznaniu przez NCBR projektu realizowanego przez Spółkę pod nazwą: „Opracowanie mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus)” (Projekt) za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym. Projekt był dofinansowany przez NCBR, a zgodnie z umową o dofinansowanie z NCBR Spółka zobowiązana jest do zapewnienia trwałości Projektu przez okres 3 lat. Całkowity koszt Projektu wyniósł ok. 10,3 mln zł, przyznane przez NCBR dofinansowanie wyniosło ok. 6,7 mln zł. W ramach Projektu Spółka opracowała i przetestowała zestaw multipleksowy do genetycznej identyfikacji wirusa SARS-CoV-2 w technice RT-LAMP, do zastosowania w laboratoriach diagnostycznych oraz system diagnostyczny POCT bazujący na rozwiązaniu lab-on-chip oraz technice RT-LAMP do wykrywania wirusa SARS-CoV-2 w diagnostyce rozproszonej.

W dniu 24 stycznia 2025 roku Spółka powzięła informację o pozytywnej decyzji Europejskiego Urzędu Patentowego (EPO) przyznającej Spółce ochronę patentową na wynalazek pn. „A Set for Contactless Temperature Control, a Method of Generating Electromagnetic Radiation Wavefronts and the Use of

the Set to Generate Profiles of Temperature Fields”. EPO nadał patentowi nr 3735575, a został on opublikowany w biuletynie Urzędu z dnia 19.02.2025 r. Wynalazek obejmuje kluczowe rozwiązania techniczne związane z autorskim systemem bezkontaktowego grzania i detekcji temperatury, który znajduje zastosowanie w platformie diagnostycznej Genomtec ID. Uniwersalność podejścia do uzyskania optymalnych parametrów i wysokiej precyzji grzania pozwala na wykorzystanie rozwiązania także poza zastosowaniami medycznymi np. w litografii.

W dniu 28 stycznia 2025 r. Spółka powzięła informację o złożeniu w jej imieniu wniosku do Brytyjskiego Urzędu Patentowego o udzielenie patentu na wynalazek w obszarze diagnostyki jednonukleotydowych zmian genetycznych. Strategia patentowa Spółki zakłada rozszerzenie ochrony przedmiotowego wynalazku w procedurze międzynarodowej PCT. Złożenie wniosku o ochronę patentową opracowanej technologii jest zwieńczeniem złożonych prac laboratoryjnych, które zaowocowały stworzeniem metodologii pozwalającej na wykorzystanie zmodyfikowanej technologii SNAAT/LAMP w wysoce precyzyjnej diagnostyce jednonukleotydowych zmian genetycznych, w tym w obszarze onkologii. Opracowana technika jest szczególnie istotna w przypadku mieszanin zawierających zarówno materiał zmutowany jak również nieposiadających mutacji, co ma miejsce np. w przypadku próbek w tzw. technice ciekłej biopsji. Jednocześnie potencjalne zastosowania metody wykraczają poza onkologię i poza medycynę – metoda będzie mogła także być stosowana wszędzie tam, gdzie konieczna jest diagnostyka wariantów genetycznych, zarówno w diagnostyce klinicznej jak m.in. w weterynarii, bezpieczeństwie żywności.

W dniu 17 lutego 2025 r. Spółka zawarła z międzynarodową firmą doradczą z siedzibą w Szanghaju („Partner”) umowę doradztwa na rzecz Spółki zgodnie z którą Partner będzie odpowiedzialny za sprzedaż m.in. projektu OncoSNAAT, aby jak najszybciej zaproponować go rynkowi.

W okresie sprawozdawczym Spółka nadal pracowała nad swoim najbardziej zaawansowanym projektem związanym z diagnostyką chorób zakaźnych – platformą Genomtec ID. Spółka skupia się na optymalizacji kosztów przyszłej produkcji i eksploatacji platformy oraz możliwości skalowania produkcji - zarówno karty reakcyjnej jak i odczynników, oraz analizatora. Badanie kliniczne Genomtec ID dla chorób zakaźnych układu oddechowego zostało wznowione wraz z rozpoczęciem sezonu grypowego. Badania są prowadzone we Francji oraz Polsce.

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Spółka posiada patenty w Europie, USA, Kanadzie, Brazylii oraz Japonii. Ponadto Spółka posiada ponad 30 zgłoszeń patentowych na globalnych rynkach. W 2024 roku dokonał dziewięciu zgłoszeń patentowych.

Realizowane działania mają doprowadzić do komercjalizacji rozwijanej przez Spółkę technologii, poprzez licencjonowanie lub sprzedaż praw do technologii globalnemu partnerowi strategicznemu. Rozwój technologii w obszarze, w którym operuje Spółka jest procesem wieloetapowym, cechującym się dużym skomplikowaniem naukowym oraz technicznym.

Suma bilansowa na 31 grudnia 2024 r. wyniosła 17.041 tys. zł. Wartość aktywów trwałych na dzień bilansowy wyniosła 8.552 tys. zł, co stanowi 50,2% sumy bilansowej Spółki. Z tego najistotniejszą pozycją były wartości niematerialne, stanowiące 69,1% aktywów trwałych oraz rzeczowe aktywa trwałe stanowiące 30,5% wartości aktywów trwałych. Główną pozycję wartości niematerialnych stanowiły prace rozwojowe związane z wytworzeniem Genomtec ID dla celów komercjalizacji.

Wartość aktywów obrotowych na dzień bilansowy wynosiła 8.489 tys. zł i stanowiła 49,8% sumy bilansowej Spółki. Z tego najistotniejszą pozycją były środki pieniężne stanowiące 78,9% aktywów obrotowych.

Kapitały własne Spółki na dzień bilansowy wynosiły 7.600 tys. zł i stanowiły 45,6% sumy bilansowej. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5.481 tys. zł stanowią 32,2% sumy bilansowej.

Dotacje rozliczane w czasie wyniosły 2.394 tys. zł i stanowią 14,0% sumy bilansowej.

Przychody ze sprzedaży Spółki w okresie sprawozdawczym wyniosły 1 tys. zł. i były identyczne jak przychody osiągnięte w 2023 r. Dominującą pozycją przychodów, w roku 2024 były przychody z dotacji, które zostały rozpoznane w kwocie 2.320 tys. zł. co stanowi wzrost o 103% w stosunku do roku 2023.

Wynik netto Spółki za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 wyniósł -11.208 zł.

W wyniku przeprowadzonego badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku wydane zostało przez biegłych sprawozdanie z badania zawierające zastrzeżenie. Zastrzeżenie dotyczyło testu na utratę wartości zakończonych prac rozwojowych przeprowadzonego przez Zarząd GENOMTEC S.A. na koniec okresu sprawozdawczego. Pomimo że test nie wykazał konieczności dokonania odpisu aktualizującego biegli nie byli w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania pozwalających na ocenę racjonalności przyjętych przez Zarząd Spółki założeń. Brak generowania przychodów ze sprzedaży, ujemne przepływy operacyjne oraz brak zawartych kontraktów komercjalizujących opracowaną technologię uniemożliwiły biegłym ocenę, czy występuje utrata wartości tego aktywa. Szczegółowe informacje dotyczące testu na utratę wartości oraz przyjętych założeń zostały zaprezentowane przez Zarząd Spółki w nocie nr 12 do sprawozdania finansowego. Biegli zwrócili ponadto uwagę, iż w trakcie badania zaproponowali Spółce korekty liczbowe do sprawozdania finansowego za 2024 rok. Wszystkie zaproponowane korekty zostały uwzględnione przez Zarząd GENOMTEC S.A. w sprawozdaniu.

W stanowisku odnoszącym się do wyrażonej przez firmę audytorską w raporcie z badania rocznego sprawozdania finansowego GENOMTEC S.A. opinii z zastrzeżeniem Zarząd Spółki wskazał, że dokonał na koniec 2024 roku oceny czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości aktywów związanych z zakończonymi pracami rozwojowymi. W tym celu przeprowadził test na utratę wartości. Testowana wartość bilansowa składnika aktywów związanego z zakończonymi pracami rozwojowymi wyniosła 5 908 tys. zł, co stanowiło 34,7 % sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2024 roku. W celu określenia wartości odzyskiwalnej dokonano wyceny przedmiotu testu z wykorzystaniem metody zdyskontowanych opłat licencyjnych (ang. Relief from Royalty). Jest to metoda dochodowa, a jej istotą jest określenie sumy zdyskontowanych przepływów strumieni pieniężnych.

Zastosowana metoda wyceny w swoim podstawowym założeniu odnosi się do projekcji zdyskontowanych opłat licencyjnych wynikających z wykorzystania analizowanej wartości niematerialnej - oszacowaniu wartości wykorzystania praw przynależnych innej osobie. Oszacowaniu podlegają prawa do pobierania pożytków z posiadania analizowanej wartości lub prawa. Metodyka oszacowania oparta jest na hipotecznej opłacie licencyjnej, jaką należałoby ponosić za dzierżawę lub korzystanie z praw właściciela wartości niematerialnej. Są to hipotetyczne opłaty licencyjne, jakie właściciel ponosiłby na rzecz licencjodawcy, gdyby chciał korzystać z prawa własności. W przypadku

metody zdyskontowanych płatności licencyjnych podstawą wyceny jest rynkowa stawka tych opłat, co pozwala uwzględnić warunki rynkowe licencji z udziałem podobnych aktywów. Założenia przyjęte przez Zarząd mają charakter konserwatywny. Stopa dyskonta na potrzeby testu przyjęta została na analogicznym poziomie jak w raporcie z dnia 9 stycznia 2023 r. sporządzonym przez Dennemeyer Consulting GmbH z wyceny portfela praw własności intelektualnej posiadanych przez Genomtec S.A. w wysokości 20%. Test przeprowadzono w oparciu o 6-letnią prognozę. Przyjęte przez Zarząd Spółki założenia będące podstawą sporządzenia testu na utratę wartości, w zakresie stawki opłaty licencyjnej, stopy dyskonta znajdują potwierdzenie w zewnętrznych źródłach informacji. Oszacowanie przyszłych przepływów pieniężnych na potrzeby sporządzenia testu na utratę wartości zostało dokonane według najlepszych szacunków i najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w oparciu o spodziewane do wygenerowania przychody w przyszłości. Wynik przeprowadzonego testu na utratę wartości zakończonych prac rozwojowych wykazał, iż na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 roku wartość odzyskiwalna przekracza wartość bilansową składnika wartości niematerialnych w postaci zakończonych prac rozwojowych.

Dodatkowo Spółka wyjaśniła, że w dniu 30 listopada 2022 r. zawarła umowę z Clairfield Partners LLC z siedzibą w Nowym Jorku, której przedmiotem jest doradztwo w procesie nawiązania partnerstwa strategicznego, sprzedaży licencji i/lub sprzedaży całości lub części posiadanej własności intelektualnej i związanej z nią technologii. Rozciągnięty w czasie przebieg rozmów w powyższym zakresie, który w przedmiotowym przypadku wynosi niespełna 1,5 roku, jest charakterystyczny dla branży oraz sposobu komercjalizacji tego typu projektów. Zarząd ocenił to m.in. na podstawie oraz w zakresie dostępnych publicznie informacji branżowych w podobnych procesach komercjalizacyjnych zakończonych sukcesem. Wynika to m.in. z uwarunkowań rynku transakcji oraz tempa wielopoziomowych procesów decyzyjnych po stronie dużych korporacji, które mogą być potencjalnymi inwestorami w przypadku tego typu projektów. Rzutuje to na czas dokonania komercjalizacji nowych, innowacyjnych projektów. Z uwagi na powyższe Zarząd Spółki, opierając się na obserwacji branży oraz uwzględniając czynniki makroekonomiczne oraz rynkowe uważa, że na tym etapie komercjalizacji projektu, którego dotyczą zakończone prace rozwojowe, sposób prowadzenia tego procesu wpisuje się w kanony rynkowe i nie odbiega od tempa prowadzenia tego typu procesów komercjalizacyjnych przez inne podmioty o profilu podobnym do Spółki, co w konsekwencji pozwala uznać, że brak generowania przychodów ze sprzedaży, ujemne przepływy z działalności operacyjnej oraz brak zawartych przez Spółkę, na chwilę obecną, kontraktów związanych z wykorzystaniem opracowanej technologii na tym etapie cyklu życia projektu nie jest sytuacją niestandardową. Powyższe, jest zgodne z przyjętym modelem strategii działania Spółki oraz uzasadnia przyjęty model wyceny przedmiotu testu z wykorzystaniem metody zdyskontowanych opłat licencyjnych, dla określenia wartości odzyskiwanej. Intencją Zarządu Spółki jest zdynamizowanie procesów komercjalizacyjnych. Jednocześnie Zarząd Spółki jest świadomy, że w przyszłości może być zobowiązany do weryfikacji aktualności podstaw uzasadniających powyższe założenia.

W realizację prac rozwojowych w okresie prowadzonych prac rozwojowych zaangażowani byli pracownicy oraz współpracownicy GENOMTEC S.A. Spółka w okresie prowadzonych prac współpracowała z wykwalifikowanymi specjalistami z dziedziny badań i rozwoju oraz posiadała stosowne zaplecze techniczno-laboratoryjne umożliwiające realizację prac rozwojowych.

Komitety Audytu w dniu 28 kwietnia 2025 r. pozytywnie zaopiniował projekt uchwały Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A. w sprawie powyższego stanowiska Zarządu do wyrażonej przez firmę audytorską w



raporcie z badania rocznego sprawozdania finansowego opinii z zastrzeżeniem. Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała powyższe stanowisko.

Biegły rewident potwierdził, że nie stwierdził istotnych wątpliwości co do założenia kontynuacji działalności.

W trakcie badania biegli nie stwierdzili znaczących słabości w systemie kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości finansowej.

#### **V. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego**

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej Spółki, compliance, funkcji audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej zapewnia system regulacji wewnętrznych obejmujący m.in.: Strukturę organizacyjną dostosowaną do potrzeb działalności Spółki, Regulaminy, w tym regulamin Rady Nadzorczej i regulamin Zarządu oraz zarządzenia regulujące podział kompetencji w Spółce, Dokumentacja polityki rachunkowości opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości, Prowadzenie ksiąg za pomocą systemu informatycznego, badanie i weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta, korzystanie ze specjalistycznych usług doradczych o charakterze compliance'owym.

Corocznie Rada Nadzorcza dokonuje oceny sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym, a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w danym roku obrotowym. Na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany jest Zarząd Spółki, który udziela informacji na temat bieżącej sytuacji Spółki oraz stopnia realizacji założonych celów. Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia z odpowiednim wyprzedzeniem czasowym. Z uwagi na rozmiar oraz skalę prowadzonej działalności przez Spółkę, nie są wyodrębniane w strukturze organizacyjnej Spółki jednostki odpowiedzialne wyłącznie za realizację zadań w systemach kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także w ramach funkcji audytu wewnętrznego. W 2024 r. Spółka przy współudziale Komitetu Audytu Spółka rozpoczęła prace nad wdrożeniem Systemu Zarządzania Ryzykiem, których postęp jest monitorowany przez Radę Nadzorczą. Wskazane powyżej zadania oraz funkcje w ocenie Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, realizowane są w sposób efektywny oraz adekwatny do skali prowadzonej działalności, modelu oraz etapu rozwoju firmy. Rada Nadzorcza poddaje cyklicznemu badaniu opisany powyżej model funkcjonowania ww. systemów pod kątem adekwatności oraz skuteczności istniejących rozwiązań oraz poprawności wykonywania ww. funkcji przez poszczególne osoby i komórki.

Rada Nadzorcza na bieżąco, przy współpracy z Komitetem Audytu, monitoruje skuteczność ww. systemów oraz tam, gdzie potrzeba wydaje rekomendacje w tym również dotyczące wzmocnienia systemu kontroli wewnętrznej poprzez rozbudowę systemu procedur i regulacji, w których upatruje panaceum na rosnące wymogi regulacyjne w obszarze szeroko rozumianego compliance.

Rada Nadzorcza, o ile widzi potrzebę dalszego wzmacniania w przyszłości systemu compliance m.in. z uwagi na aspekty związane ze zrównoważonym rozwojem, pozytywnie ocenia obowiązujący w Spółce na chwilę obecną system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

## **VI. Komitety Rady Nadzorczej**

Komitet Audytu został powołany spośród członków Rady Nadzorczej na podstawie uchwały Nr 01/10/2021 Rady Nadzorczej z dnia 22 października 2021 roku.

Komitet Audytu działa w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu przyjęty przez Radę Nadzorczą Spółki, który określa m.in. szczegółowy zakres zadań oraz uprawnień Komitetu Audytu. Komitet Audytu przyjmuje i realizuje również corocznie Ramowy Harmonogram Pracy.

### **Skład i kompetencje**

Komitet Audytu działa w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu przyjęty przez Radę Nadzorczą Spółki, który określa m.in. szczegółowy zakres zadań oraz uprawnień Komitetu.

Zgodnie z wymogami art. 129 ust. 1 Ustawy o Biegłych Rewidentach<sup>4</sup> przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu musi posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Większość członków Komitetu Audytu, w tym jego przewodniczący, musi spełniać kryteria niezależności wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach. Jednocześnie zgodnie z art. 129 ust. 5 Ustawy o Biegłych Rewidentach członkowie Komitetu Audytu muszą posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.

Na dzień 1 stycznia 2024 r. skład Komitetu Audytu był następujący:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Kryteria niezależności</b>	<b>Wiedza i doświadczenie z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych</b>	<b>Wiedza i doświadczenie z zakresu branży Spółki</b>
<b>Karol Hop</b>	Przewodniczący Komitetu Audytu	tak	nie	nie
<b>Paweł Duszek</b>	członek Komitetu Audytu	tak	tak	nie
<b>Jarosław Oleszczuk</b>	członek Komitetu Audytu	nie	nie	tak

---

<sup>4</sup> Ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

W roku 2024 roku doszło do zmian w składzie Komitetu Audytu Spółki, które wyszczególnione są poniżej, a które są pochodną zmian osobowych w składzie Rady Nadzorczej.

Skład Komitetu Audytu na moment publikacji Sprawozdania prezentuje się jak poniżej:

Imię i nazwisko	Funkcja	Kryteria niezależności	Wiedza i doświadczenie z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych	Wiedza i doświadczenie z zakresu branży Spółki
<b>Paweł Duszek</b>	przewodniczący Komitetu Audytu	tak	tak	nie
<b>Trevor Hawkins</b>	członek Komitetu Audytu	tak	nie	tak
<b>Beata Turlejska</b>	członek Komitetu Audytu	tak	nie	tak

W ocenie Rady Nadzorczej, bazującej m.in. na podstawie złożonych dokumentów w tym oświadczeń oraz ankiet, wszyscy członkowie Komitetu Audytu, tj. Paweł Duszek, Pan Trevor Hawkins oraz Pani Beata Turlejska, spełniają kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach. Jednocześnie doświadczenie wiedza i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz doświadczenia w branży, w której działa Spółka w odniesieniu do poszczególnych osób opisane są poniżej.

#### **Paweł Duszek**

Paweł Duszek posiada wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach. Wymóg wiedzy został potwierdzony i udokumentowany w związku z posiadaniem przez p. Duszka nadawanego przez CFA Institute certyfikatu Chartered Financial Analyst Charterholder (CFA). Jest to jeden z najbardziej prestiżowych tytułów zawodowych w świecie finansów, w Polsce posiada go zaledwie ok. 600 osób. Uzyskanie ww. certyfikatu wymaga ok. 2,5 letniego okresu w którym przystępuje się do trzyetapowych egzaminów. Dla możliwości podejścia wymagane jest udokumentowanie co najmniej czteroletniego okresu doświadczenia zawodowego na rynku finansowym. Co kluczowe w ramach egzaminów jeden z głównych bloków tematycznych dotyczy znajomości zasad rachunkowości (w tym IFRS oraz GAAP) oraz sporządzania oraz analizy sprawozdań finansowych. Pan Duszek zaliczył pozytywnie przedmiotowe egzaminy oraz spełnia przesłanki umożliwiające bieżące posługiwanie się ww. certyfikatem.

Niezależnie od powyższego program studiów na wydziale Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego, który ukończył p. Duszek również obejmował przedmiot pod nazwą „rachunkowość finansowa”, który p. Duszek zaliczył z wynikiem pozytywnym.

Wymóg umiejętności (doświadczenia) w zakresie rachunkowości potwierdzony został w wystarczającym stopniu w związku z faktem dopuszczenia (dla dopuszczenia do egzaminu badany jest przez CFA Institute wymóg czteroletniego doświadczenia na rynku kapitałowym) oraz pozytywnego zaliczenia przez p. Duszka egzaminu na CFA, jak również z uwagi na inne aspekty doświadczenia zawodowego p. Duszka znane z jego curriculum vitae oraz związane z zatrudnieniem w Grant Thornton Frąckowiak, domach maklerskich oraz innych firmach doradczych oraz inwestycyjnych.

#### **Trevor Hawkins**

Dr Trevor Hawkins jest przedsiębiorcą, liderem akademickim i handlowym z różnorodnym doświadczeniem w globalnej opiece zdrowotnej. Były dyrektor amerykańskiego projektu US DOE Human Genome Project, posiadający znaczące kwalifikacje techniczne i akademickie, a także doświadczenie handlowe i kierownicze w czołowych światowych firmach. Obecny w branży od ponad 25 lat.

Dr Trevor Hawkins ukończył biochemię [Biochemistry] na Uniwersytecie Sussex, Wielka Brytania 1989, posiada doktorat z biochemii [Ph.D. Biochemistry Laboratory of Molecular Biology, Cambridge, UK February 1993]. Uczestniczył w takich kursach jak np. GE Management Course, General Electric Business Management Course, czy Management Course.

Przebieg pracy zawodowej i zajmowane wcześniej stanowiska:

2023 – Present.	Independent Board Member, Resistell AG
2023 – Present.	Science Advisor, AtonArp
2023 – Present.	Advisor Cellesta Capital
2019 – Present.	Science & Strategy Advisory Board Member, LifeSpin GmbH
2019 – Present.	Science & Strategy Advisory Board Member, Noscendo GmbH
2019 – 2021	CEO HP Health
2019 – Present	Operating Advisor Graybird Ventures
2016 – Present.	Founder and Managing member Coffee Shop Labs
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Venture Investing</li><li>• Technology &amp; Strategy Development</li></ul>
2019 – 2020	Strategy Advisor, Northwell Health
2019 – 2021	Independent Board Member, GNA Bio Solutions GmbH
2011 – 2016	Senior Vice President & Chief Strategy Officer, Siemens Healthcare
2011 - 2016	Head of the Siemens Clinical Lab, Siemens Healthcare Diagnostics. Location: Berkeley, CA
Apr 2010-Jan 2011	Group Vice President, Thermo Fisher Scientific.
2007- April 2010	Chairman & CEO, ProGenTech Limited
2006-2007	Chief Scientist, Royal Philips Electronics
2005-2006	Chief Science & Technology Officer, Executive Vice President, MDS Inc
2002-2005	GE Healthcare/ Amersham Biosciences
1999 - 2002	Director, US DOE Joint Genome Institute
1999-2002	Director, Genomics Division, LBNL
1997- 1999	Associate Professor, College of Medicine, University of Florida
1995 – 1997	Assistant Professor, Whitehead Institute/ MIT

### **Beata Turlejska**

Pani Beata Turlejska posiada wieloletnie doświadczenie menadżerskie w budowaniu i zarządzaniu dużymi firmami. Od 2017 r. jest Partnerem Zarządzającym w funduszu Leonarto, który jest jednym z głównych akcjonariuszy spółki Genomtec. Zarządzała jedną z największych agencji marketingowych w Polsce, gdzie odpowiadała za budżety marketingowe klientów o wartości rocznej ponad 50 mln zł. Przebieg kariery zawodowej:

- grudzień 2017 - obecnie: Leonarto VC - Partner Zarządzający,
- luty 2014 - grudzień 2017 - J. Walter Thompson Group Poland – CEO,
- czerwiec 2008 - Styczeń 2014 - Adv.pl / Lemon Sky – CEO,

- maj 2000 - Czerwiec 2008 - Dem'a Promotion Polska - Client Service Director

Pani Beata Turlejska posiada tytuł magistra ekonomii w dziedzinie finansów, specjalista w zakresie zarządzania zasobami ludzkimi i marketingu. Absolwentka Szkoły Głównej Handlowej oraz Uczelni Łazarskiego w Warszawie.

### **Zadania Komitetu i działalność**

Komitet Audytu realizuje w szczególności zadania wskazane w art. 130 Ustawy o Biegłych Rewidentach, do których należy:

- monitorowanie:
  - procesu sprawozdawczości finansowej;
  - skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
  - wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- informowanie rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego spółki o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w spółce, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w spółce;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- określanie procedury wyboru firmy audytorskiej;
- przedstawianie radzie nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.

Komitet Audytu rozpoczął w pełnym wymiarze realizację swoich ustawowych zadań z chwilą uzyskania przez Spółkę statusu jednostki zainteresowania publicznego zgodnie z definicją zawartą w przepisach Ustawy o biegłych rewidentach, co wynikało z dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym akcji Spółki na podstawie Uchwały Nr 99/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 9 lutego 2023 r. w sprawie dopuszczenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C, D, E, F, G, H, J i K spółki GENOMTEC S.A.

W roku 2024 do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki odbył siedem posiedzeń, których kluczowym przedmiotem, poza czynnościami formalnymi było:

### **Posiedzenie nr 1 z dnia 9 lutego 2024 r.:**

- Spotkanie z przedstawicielami firmy audytorskiej w związku z badaniem sprawozdania finansowego za rok 2023.
- Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na wykonanie przez firmę audytorka przeprowadzającą badanie dodatkowej usługi atestacyjnej dotyczącej wydania oceny nt.

Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków organów zarządzających oraz nadzorujących za rok 2023.

- Przyjęcie ramowego harmonogramu pracy Komitetu Audytu na rok 2024.

**Posiedzenie nr 2 z dnia 24 kwietnia 2024 r.:**

- Omówienie przy współudziale kluczowego biegłego rewidenta:
  - a) wyników finansowych za rok obrotowy 2023 r.,
  - b) procesu sprawozdawczości finansowej w tym podsumowanie przebiegu oraz kluczowych aspektów badania sprawozdania finansowego za rok 2023,
  - c) projektu opinii biegłego z badania,
  - d) projektu Sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu.
- Omówienie informacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A. o wynikach badania sprawozdania finansowego za 2023 r. oraz wyjaśnienia, w jaki sposób to badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie jego badania.
- Zaopiniowanie projektu oświadczeń Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A. o funkcjonowaniu Komitetu Audytu oraz wyborze firmy audytorskiej, o których mowa odpowiednio w § 70 ust. 1 pkt 7 oraz § 70 ust. 1 pkt 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...).
- Zaopiniowanie projektu oceny Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A. wraz z uzasadnieniem, o którym mowa w § 70 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...) w sprawie rzetelności Sprawozdania Zarządu z działalności w 2023 r. oraz Sprawozdania Finansowego za rok 2023.

**Posiedzenie nr 3 z dnia 29 maja 2024 r.:**

- Omówienie wyników Spółki za I kwartał 2024.
- Omówienie poprawności procesu sprawozdawczości finansowej związanego ze sporządzeniem raportu okresowego za I kwartał 2024.
- Przyjęcie Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności.

**Posiedzenie nr 4 z dnia 27 września 2024 r.:**

- Omówienie wyników Spółki za I półrocze 2024.
- Omówienie procesu sprawozdawczości finansowej oraz przebiegu procesu przeglądu sprawozdania finansowego.
- Potwierdzenie kontynuacji zachodzenia przesłanek niezależności biegłego rewidenta.

**Posiedzenie nr 5 z dnia 28 listopada 2024 r.:**

- Omówienie wyników Spółki za III kwartał 2024 roku.
- Realizacja przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych.
- Omówienie i ocena transakcji z podmiotami powiązanymi.

W okresie od początku roku 2025 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Komitet Audytu odbył dwa kolejne posiedzenia w datach:

- 31 marca 2025 r., oraz
- 28 kwietnia 2025 r.

w ramach których koncentrował się na czynnościach z zakresu badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 oraz poprawności procesu sprawozdawczego (przy współpracy z biegłym

rewidentem), przyjął ramowy plan pracy na rok 2025, monitorował poprawność procesu sprawozdawczości finansowej oraz zaktualizował informację nt. rozwoju Systemu Zarządzania Ryzykiem w GENOMTEC S.A.

W ww. posiedzeniach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A., udział brali przedstawiciele Zarządu.

Szczegółowy zakres działalności Komitet Audytu zawarł w przedkładanym Radzie Nadzorczej Spółki Sprawozdaniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Genomtec S.A. z działalności w roku 2024 wraz z suplementem za okres I-V 2025.

## **VII. Samoocena pracy Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza dokonuje w trakcie swoich posiedzeń samooceny w sposób nieformalny, w drodze dyskusji wewnętrznych i wymiany opinii z Zarządem. W 2024 roku Rada Nadzorcza koncentrowała się głównie na działaniach związanych z zakresem nadzoru oraz wspomagania Zarządu w procesie działań prorozwojowych. Rada Nadzorcza ocenia, iż skład osobowy, kompetencje, doświadczenie zawodowe oraz niezależność członków Rady Nadzorczej zapewniają skuteczność realizowanych działań nadzorczych. Przez pryzmat zrealizowanych działań oraz powyższych wyjaśnień Rada Nadzorcza ocenia, iż w 2024 roku wykonywała swoje obowiązki rzetelnie, należyście i zgodnie z wymogami formalno-prawnymi zapewniając odpowiedni nadzór nad Spółką we wszystkich aspektach jej działalności. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę.

## **Wniosek w sprawie absolutorium dla członków Rady Nadzorczej**

W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie absolutorium członkom Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A. z wykonania obowiązków pełnionych w okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

## **VIII. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego**

Rada Nadzorcza dokonała w roku 2024 analizy sposobu wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych w zakresie:

- publikacji w Elektronicznej Bazie Informacji raportów bieżących dotyczących przypadków incydentalnego złamania lub odstąpienia od stosowania poszczególnych zasad ładu korporacyjnego,
- obowiązków informacyjnych w zakresie publikacji w ramach rocznych sprawozdań zarządu z działalności oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego oraz
- obowiązków informacyjnych w zakresie ujawniania określonych informacji na internetowej stronie korporacyjnej.

Rada Nadzorcza stwierdziła, iż w roku 2024 Spółka przestrzegała rekomendacji i zasad szczegółowych zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, za wyjątkiem zasad, od

stosowania których odstąpiła: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.5., 2.1., 2.2., 2.7., 2.11.5., 2.11.6., 3.1., 3.4., 3.5., 3.6., 3.8., 3.9., 4.1., 4.3., 4.13., 4.14, 6.3.

Odstąpienie od stosowania ww. zasad w ocenie Rady jest adekwatne do wczesnego etapu rozwoju, modelu firmy, posiadanych zasobów finansowych oraz kadrowych oraz dokonane zostało z poszanowaniem zasady adekwatności.

Po przeprowadzeniu analizy w ww. zakresie Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

#### **IX. Ocena Sprawozdania Zarządu Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 oraz wniosku zarządu dotyczącego pokrycia straty**

Realizując obowiązki nałożone na rady nadzorcze spółek akcyjnych przepisem art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz stosując się do wymogów § 70 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim) Rada Nadzorcza GENOMTEC S.A. dokonała oceny wraz z uzasadnieniem:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2024 r.,
2. Sprawozdania finansowego GENOMTEC S.A. za rok 2024, obejmującego:
  - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 17.041 tys. zł,
  - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r., które wykazuje stratę netto oraz całkowitą stratę ogółem w wysokości 11.208 tys. zł,
  - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r., które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 702 tys. zł,
  - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.,

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W oparciu o analizę:

- a) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- b) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- c) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych,



- d) projektu sprawozdania firmy audytorskiej 4AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024,
- e) projektu sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu, o którym mowa w art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- f) uwzględniając wyniki spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- g) informacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu Audytu w procesie badania sprawozdania finansowego,

oraz na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i szerokiego zakresu czynności podjętych w związku ze sporządzaniem oraz badaniem ww. sprawozdań, Rada Nadzorcza Spółki ocenia, że sprawozdanie z działalności GENOMTEC i sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024 zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz są zgodne z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, a ponadto nie budzą zastrzeżeń zarówno co do formy, jak i treści w nich zawartych.

Sprawozdanie finansowe GENOMTEC za rok 2024 zostało zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami przez niezależnego biegłego rewidenta reprezentującego firmę audytorską 4AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363 (4AUDYT).

W posiedzeniu na którym wydana została ww. ocena obecny był biegły rewident dokonujący badanie sprawozdania finansowego za rok 2024.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wnioski Zarządu o pokryciu ww. straty za rok obrotowy 2024, zgodnie z którym planowane jest pokrycie straty za rok 2024 z zysku lat przyszłych.

Wnioski do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się z wnioskiem do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o:

- a) zatwierdzenie ww. sprawozdania finansowego za rok 2024 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności w roku 2024,
- b) pozytywne rozpatrzenie wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2024,
- c) udzielenie absolutorium członkom Zarządu GENOMTEC S.A. z wykonania obowiązków pełnionych przez nich w roku 2024 r.

#### **X. Informacja nt. dodatkowych oświadczeń Rady Nadzorczej**

Działając zgodnie z wymogami § 70 ust. 1 pkt 7 i 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim) Rada Nadzorcza GENOMTEC wydała na potrzeby

odpowiednio sporządzenia i publikacji raportu rocznego za rok 2024 stosowne oświadczenia poświadczające iż:

– działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej obowiązujących Spółkę, podjęła uchwałę w sprawie powierzenia firmie audytorskiej 4AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363 (4AUDYT):

- a) badanie jednostkowych sprawozdań finansowych Genomtec S.A. sporządzonych zgodnie z MSSF za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 oraz rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2024.
- b) przegląd śródrocznych sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 30.06.2024 r. oraz 30.06.2025 r.

– firma audytorska 4AUDYT oraz członkowie zespołu wykonującego badanie sprawozdania finansowego Genomtec S.A. za 2024 r., spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania ww. sprawozdania zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;

– w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy prawa związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;

– Genomtec posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską;

– w dniu 22 października 2021 r. został powołany i funkcjonuje w sposób nieprzerwany Komitet Audytu, a na dzień wydania niniejszego oświadczenia w jego skład wchodzi następujący członkowie Rady Nadzorczej: Pan Paweł Duszek, Beata Turlejska, dr Trevor Hawkins;

– przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;

– Komitet Audytu wykonywał i wykonuje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

#### **XI. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o podobnym charakterze**

Z uwagi na moment rozwoju oraz model działalności Spółka nie prowadziła działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, dlatego też nie dysponuje szczegółową polityką w tym zakresie.

#### **XII. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH**

Zgodnie z przepisem art. 380<sup>1</sup> KSH, Zarząd zobowiązany jest, bez dodatkowego wezwania, do udzielania Radzie Nadzorczej informacji o:

- a) uchwałach zarządu i ich przedmiocie;
- b) sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- c) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, z uwzględnieniem odstępstw od wcześniej wyznaczonych kierunków, z uzasadnieniem odstępstw;
- d) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- e) zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację spółki.

Rada pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd wyżej wskazanych obowiązków - informacje i dokumenty w przedmiotowym zakresie były kompletne i przekazywane przez Zarząd Spółki w wynikających z KSH terminach. W ocenie Rady współpracę między Radą Nadzorczą, a Spółką w 2024 r. można ocenić jako satysfakcjonującą.

#### **XIII. Ocena sposobu sporządzenia lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH**

W okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem, Rada Nadzorcza nie żądała od Zarządu sporządzenia lub przekazania w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku.

Rada Nadzorcza otrzymywała natomiast wszystkie wymagane dokumenty i informacje dotyczące punktów porządków obrad posiedzeń oraz w ramach realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa m.in. w art. 380<sup>1</sup> KSH.

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza odstępuje od wydania przedmiotowej oceny.

#### **XIV. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH**

W trakcie roku obrotowego 2024, jak również do dnia przyjęcia niniejszego Sprawozdania, Rada Nadzorcza nie zlecała w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH zbadania przez doradcę zewnętrznego na koszt Spółki określonych spraw dotyczących działalności Spółki lub jej majątku.

#### **XV. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. DPSN**

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności odnoszącej się konkretnie i bezpośrednio do organu zarządzającego oraz nadzorującego, jednakże mimo braku sformalizowanego dokumentu w tym obszarze przy powoływaniu osób na kluczowe stanowiska, odpowiednie organy spółki kierują się

zasadami kwalifikacji, kompetencji, doświadczenia zawodowego oraz merytorycznego przygotowania bez jakichkolwiek uprzedzeń do płci czy wieku.

Podpisy oraz data sporządzenia

1. Beata Turlejska

---

2. Paweł Duszek

---

3. Gualtiero Garlasco

---

4. Trevor Hawkins

---

5. Andrzej Taudul

---

*8 maja 2025 r.*