

**KOREKTA RAPORTU  
ROCZNEGO  
INNO-GENE S.A.  
ZA 2023 r.**



**POZNAŃ, 16 LIPCA 2023 R.**

## SPIS TREŚCI

1. PISMO ZARZĄDU.....	3
2. WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
3. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW.....	7
4. JEDNOSTKOWE I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023 .....	11
5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W 2023 ROKU .....	11
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM .....	12
7. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA O WYBORZE BIEGŁEGO REWIDENTA .....	12
8. SPRAWOZDANIE Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK.....	13
9. STANOWISKO ZARZĄDU LUB OSOBY ZARZĄDZAJĄCEJ WRAZ Z OPINIĄ RADY NADZORCZEJ LUB OSOBY NADZORUJĄCEJ EMITENTA ODNOSZĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ W SPRAWOZDANIU Z BADANIA OPINII Z ZASTRZEŻENIEM, OPINII NEGATYWNEJ ALBO DO ODMOWY WYRAŻENIA OPINII O JEDNOSTKOWYM I SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	13
10. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2023 ROKU .....	14
11. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO .....	14

---

## 1. PISMO ZARZĄDU

---

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu INNO-GENE S.A. oddaje w Państwa ręce raport roczny za 2023 rok. Dokument ten jest podsumowaniem działalności biznesowej Grupy Kapitałowej, w tym także osiągniętych wyników finansowych oraz najważniejszych wydarzeń.

Grupa kapitałowa w 2023 r. odnotowała przychody w wysokości 1,12 mln zł co stanowi znaczny spadek w porównaniu do przychodów za okres porównawczych kiedy to przychody wynosiły 16,44 mln zł. Tak istotny spadek przychodów wynikał z faktu, że w 2022 roku w Grupa odnotowywała przychody z wykonywania testów na koronawirusa na lotniskach. W okresie po pandemii Grupa koncentruje swoje działania na ponownym zwiększeniu sprzedaży. Rozwijamy naszą ofertę badań diagnostycznych oraz pracujemy nad komercjalizacją badań genetycznych. W ramach naszej strategii sprzedażowej koncentrujemy się nad pozyskaniem do współpracy nowych partnerów biznesowych (podmioty sieciowe), które mają dostęp do znacznej liczby klientów.

W roku 2023 odnotowaliśmy spadek popytu na badania diagnostyczne, który wynika z pogorszenia się sytuacji finansowej polskich konsumentów. Oceniamy, że w 2024 r. i 2025 sytuacja makroekonomiczna nie ulegnie znacznej poprawie i popyt będzie się utrzymywał na podobnym poziomie jak w roku wcześniejszym.

Analizujemy rynek i poszukujemy nowych obszarów działalności. Szybki rozwój w takich dziedzinach takie jak genetyka, bioinformatyka, farmakologia oraz sztuczna inteligencja powoduje, że będą powstawały nowe możliwości biznesowe. Naszym celem jest identyfikowanie nowych trendów na rynku tak, żeby dostosowywać swoją ofertę do zmieniających się oczekiwań klientów.

Chciałbym szczególnie podziękować Akcjonariuszom Spółki, za cierpliwość, zaufanie i wsparcie, jakim nas darzą już od wielu lat.

Z poważaniem,

Jacek Wojciechowicz – Prezes Zarządu

## 2. WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono na walutę EURO według kursów średnich ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

Bilans jednostkowy i skonsolidowany według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu:

- na dzień 31.12.2023 r. średni kurs wynosił **4,3480 zł**,
- na dzień 31.12.2022 r. średni kurs wynosił **4,6899 zł**.

Rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych jednostkowy i skonsolidowany według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

- średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2023 r. wyniosła **4,5284 zł**,
- średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2022 r. wyniosła **4,6883 zł**,

*Tabela 1 Wybrane jednostkowe dane finansowe ze sprawozdania finansowego INNO-GENE S.A. za rok obrotowy 2023*

opis	PLN	EUR	PLN	EUR
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 301</b>	<b>529</b>	<b>3 612</b>	<b>770</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 189</b>	<b>503</b>	<b>2 189</b>	<b>467</b>
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 189</b>	<b>503</b>	<b>2 189</b>	<b>467</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>113</b>	<b>26</b>	<b>1 423</b>	<b>303</b>
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>112</b>	<b>26</b>	<b>129</b>	<b>28</b>
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 295</b>	<b>276</b>

opis	PLN	EUR	PLN	EUR
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Pasywa razem	2 301	529	3 612	770
Kapitał własny	59	14	-573	-122
Zobowiązania	2 242	516	4 185	892
Zobowiązania długoterminowe	58	13	33	7
Zobowiązania krótkoterminowe	2 184	502	4 152	885

opis	PLN	EUR	PLN	EUR
	2023	2023	2022	2022
Przychody operacyjne	360	79	300	64
Koszty operacyjne	539	119	1 426	304
Zysk (strata) na sprzedaży	-179	-40	-1 126	-240
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	83	18
Pozostałe koszty operacyjne	64	14	29	6
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-242	-53	-1 073	-229
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 222	270	-1 947	-415
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>633</b>	<b>140</b>	<b>-1 980</b>	<b>-422</b>

Opis	PLN	EUR	PLN	EUR
	2023	2023	2022	2022
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	1 222	270	-1 947	-415
Korekty:	-845	-187	832	177
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-212	-47	-1 148	-245
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	-	-	-	-
Wydatki	-	-	998	213
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-998	-213
Środki pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy	683	151	1 887	402
Wydatki	471	104	-123	-26
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	212	47	2 010	429
Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego	0	0	137	29
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	0	0	0	0

Tabela 2 Wybrane skonsolidowane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INNO-GENE S.A. za rok obrotowy 2022

Opis	PLN	EUR	PLN	EUR
	2023	2023	2022	2022
Aktywa razem	5 596	1 287	10 270	2 190
Aktywa trwałe	2 580	593	2 833	604
Aktywa obrotowe	3 015	693	7 437	1 586
Należności krótkoterminowe	1 440	331	990	211
Inwestycje krótkoterminowe	1 576	362	5 867	1 251
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	13	3

Opis	PLN	EUR	PLN	EUR
	2023	2023	2022	2022
Pasywa razem	5 596	1 287	10 270	2 190
Kapitał własny	2 438	561	8 051	1 717
Zobowiązania	3 157	726	2 219	473
Zobowiązania długoterminowe	203	47	138	29
Zobowiązania krótkoterminowe	2 954	679	2 081	444

opis	PLN	EUR	PLN	EUR
	2023	2023	2022	2022
Przychody operacyjne	1 128	249	16 441	3 507
Przychody z podstawowej działalności	1 128	249	16 441	3 507
Koszty operacyjne	3 348	739	15 236	3 250
Zysk (strata) na sprzedaży	-2 220	-490	1 205	257
Pozostałe przychody operacyjne	82	18	675	144
Pozostałe koszty operacyjne	556	123	2 790	595
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 695	-595	-911	-194
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 320	-1 175	768	164
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 220	-1 374	315	67
Zysk (strata) netto	-6 220	-1 374	315	67

Opis	PLN	EUR	PLN	EUR
	2023	2023	2022	2022
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-6 220	-1 374	315	67
Korekty:	3 733	824	-304	-65
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 487	-549	11	2
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej				

Wpływy	1 910	422	1 233	263
Wydatki	150	33	4 260	909
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 760	389	-3 027	-646
Środki pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy	855	189	255	54
Wydatki	-	-	1 008	215
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	855	189	-753	-161
Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego	153	34	3 922	837
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	281	62	153	33

### 3. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Na dzień 31 grudnia 2023 r. w skład Grupy Kapitałowej wchodziła Spółka Inno-Gene S.A. jako podmiot dominujący oraz następujące spółki pośrednio i bezpośrednio zależne:

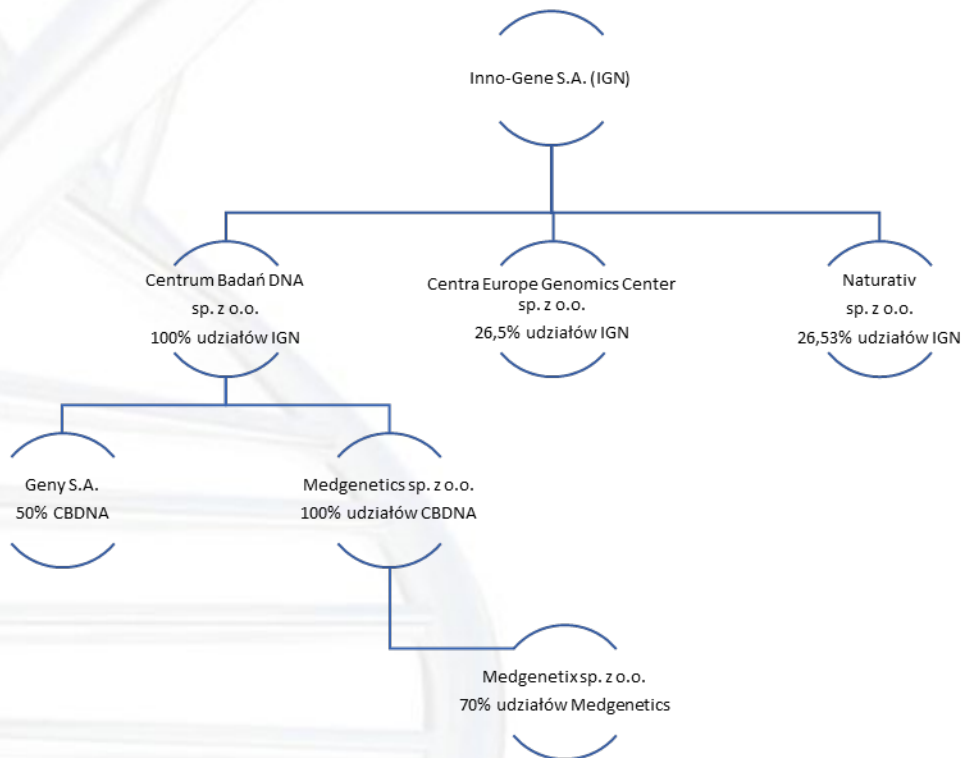
- **Centrum Badań DNA sp. z o. o.**
- **Medgenetics sp. z o.o.** (przez spółkę zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.),
- **Medgenetix sp. z o.o.** (przez spółkę pośrednio zależną Medgenetics sp. z o .o.)

Spółki pośrednio i bezpośrednio stowarzyszone:

- **geNY S.A.** (poprzez spółkę zależną Centrum Badań DNA Sp. z o.o.)
- **Central Europe Genomics Center sp. z o. o.**
- **Naturativ sp. z o.o.**

W 2023 r. Emitent dokonuje pełnej konsolidacji ze wszystkimi spółkami pośrednio i bezpośrednio zależnymi: Centrum Badań DNA sp. z o.o., Medgenetics sp. z o.o., oraz Medgenetix sp. z o.o.

Schemat 1 Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy



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



Tabela 2 Spółka zależna Emitenta

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

Tabela 3 Spółka powiązana z Emitentem

<b>Nazwa firmy</b>	<b>Central Europe Genomics Center sp. z o. o.</b>
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000577544
Regon, NIP	REGON: 362578230, NIP: 972125762
Siedziba	Białystok
Adres	ul. Warszawska 6/32, 15-063 Białystok
Data powołania spółki	25.08.2015 r.
Kapitał zakładowy	6 800,00 zł
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	26,50%
Zarząd	Roman Stankiewicz - Członek Zarządu Anna Borna – Członek Zarządu (złożyła rezygnację, która nie została ujawniona w KRS)
Metoda konsolidacji	Brak konsolidacji spółka stowarzyszona
Przedmiot działalności	Realizacja projektu Genomiczna Mapa Polski II, prowadzenie centrum badań całogenomowych.

Tabela 6 Spółka bezpośrednio stowarzyszona z Emitentem

<b>Nazwa firmy</b>	<b>Naturativ sp. z o.o.</b>
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000579220
Regon, NIP	36268874000000, 1231304002

Siedziba	Puławy
Adres	ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 57
Data powołania spółki	6.10.2015 r.
Kapitał zakładowy	774 500,00 zł
Udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	26,53%
Zarząd	Aktualnie brak zarządu
Metoda konsolidacji	Brak konsolidacji spółka stowarzyszona
Przedmiot działalności	Produkcja i sprzedaż kosmetyków naturalnych wysokiej jakości.

Tabela 7 Spółka pośrednio zależna od Emitenta

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

Tabela 8 Spółka pośrednio zależna od Emitenta

<b>Nazwa firmy</b>	<b>Medgenetix sp. z o.o.</b>
Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000457596
Regon, NIP	REGON: 146625729, NIP: 7010375366
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Józefa Zaliwskiego 9A, 04-145 Warszawa
Data powołania spółki	28.02.2013 r.
Kapitał zakładowy	2 400 000,00 zł
Udział spółki zależnej Emitenta (Medgenetics sp. z o.o.) w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	70,00%
Zarząd	Brak

Metoda konsolidacji	Pełna konsolidacja
Przedmiot działalności	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. Została powołana w celu komercjalizacji wyników prac badawczo-rozwojowych z zakresu medycyny spersonalizowanej, w szczególności onkologii oraz świadczenie usług analizy DNA i diagnostyki chorób genetycznych w oparciu o technologię NGS.

Tabela 9 Spółka pośrednio stowarzyszona z Emitentem

<b>Nazwa firmy</b>	<b>geNY S.A.</b>
Forma prawna	Spółka akcyjna
KRS	997611
Regon, NIP	523455856, 7812041843
Siedziba	Poznań
Adres	Ul. Jana Henryka Dąbrowskiego 77A
Data powołania spółki	31.05.2022 r.
Kapitał zakładowy	600 000 zł
Udział spółki zależnej Emitenta (Centrum Badań DNA sp. z o.o.) w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	50%
Zarząd	Cezary Piotr Ziarkowski
Metoda konsolidacji	Brak konsolidacji spółka stowarzyszona
Przedmiot działalności	Planowany przedmiot działalności to uruchomienie platformy internetowej do sprzedaży wyników badań genetycznych dla koncernów farmaceutycznych.

#### 4. JEDNOSTKOWE I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023

Pełne zbadane jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. stanowią załączniki do niniejszego rocznego raportu INNO-GENE S.A. za rok 2023.

#### 5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W 2023 ROKU

Skonsolidowane Sprawozdania Zarządu INNO-GENNE S.A za 2023 roku stanowi załącznik do niniejszego rocznego raportu INNO-GENE S.A. za rok 2023.

---

## 6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

---

Działając jako Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

PREZES ZARZĄDU  
*Jack Wojciechowicz*  
Jack Wojciechowicz

---

## 7. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA O WYBORZE BIEGŁEGO REWIDENTA

---

Zarząd Spółki INNO-GENE S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. Triio Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (00-844) przy ulicy Grzybowskiej 87, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod 0000918199, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że podmiot ten oraz biegły rewident, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniał warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

PREZES ZARZĄDU  
*Jack Wojciechowicz*  
Jack Wojciechowicz

---

**8. SPRAWOZDANIE Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK**

---

Sprawozdania z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok stanowią załączniki do niniejszego rocznego raportu INNO-GENE S.A. za rok 2023.

---

**9. STANOWISKO ZARZĄDU LUB OSOBY ZARZĄDZAJĄCEJ WRAZ Z OPINIĄ RADY NADZORCZEJ LUB OSOBY NADZORUJĄCEJ EMITENTA ODNOŚĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ W SPRAWOZDANIU Z BADANIA OPINII Z ZASTRZEŻENIEM, OPINII NEGATYWNEJ ALBO DO ODMOWY WYRAŻENIA OPINII O JEDNOSTKOWYM I SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

---

Na moment publikacji raportu rocznego za 2023 r. Emitent ma niepełny skład Rady Nadzorczej w związku z tym Emitent nie może zaprezentować stanowiska Rady Nadzorczej w odniesieniu do zastrzeżenia biegłego rewidenta. Niżej prezentowane stanowisko jest stanowiskiem Zarządu Emitenta.

Zastrzeżenie biegłego rewidenta do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 r.

*„Nie możemy wyrazić opinii odnośnie prawidłowości wyceny wartości aktywów netto oraz przypadającego na GK udziału w zysku netto w spółce Central Europe Genomics Center Sp. z o.o., ponieważ otrzymaliśmy od tej Spółki jedynie zestawienie obrotów i sald i nie mogliśmy dokonać pogłębionej oceny przyjętej wyceny wartości udziałów. Analogicznie nie uzyskaliśmy sprawozdań finansowych ani jakichkolwiek innych danych finansowych dla Spółek: Naturativ Sp. z o.o., Medgenetics Sp. z o.o. oraz Medgenetix Sp. z o.o. Grupa Kapitałowa wycenia w bilansie wartość Spółki Central Europe Genomics Center w wysokości 1,500 tys. PLN, a w odniesieniu dla Spółki Naturativ Sp. z o.o. w kwocie 0 tys. PLN, Medgenetics Sp. z o.o. 0 tys PLN, Medgenetix Sp. z o.o. oraz Spółki w Szwajcarii (o nie ustalonej nazwie). Z uwagi na znikomą zakładaną wartość poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółek wycenianych metodą pełną (spółki nie prowadzą działalności gospodarczej według informacji otrzymanych od Zarządu Inno-Gene S.A.), mamy podstawę twierdzić, że zniekształcenie dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie jest rozległe.”*

Emitent jest mniejszościowym udziałowcem w spółce Central Europe Genomics Center Sp. z o.o. i tym samym ma ograniczony wpływ na dokumenty przedstawiane przez tą spółkę na potrzeby badania sprawozdania finansowego. Analizując przebieg dotychczasowej współpracy z CEGC Emitent ocenia, że najprawdopodobniej analogiczna sytuacja będzie miała miejsce podczas badania obecnego roku obrotowego. Spółka Naturativ Sp. z o.o. wycenia jest w bilansie na 0 zł, a Emitent jest pośrednio mniejszościowym udziałowcem i nie

ma wpływu na zarząd tej spółki. Spółki pośrednio zależne Medgenetics Sp. z o.o. i Medgenetix Sp. z o.o. od wielu lat nie prowadzą działalności operacyjnej i ich wartość w bilansie wynosi 0 zł. W celu uniknięcia w przyszłości zastrzeż w związku z posiadaniem Medgenetics Sp. z o.o. i Medgenetix Sp. z o.o. Emitent dokona likwidacji lub zbycia tych podmiotów.

Zastrzeżenie biegłego rewidenta do jednostkowego sprawozdania finansowego za 2023 r

*„Nie możemy wyrazić opinii odnośnie prawidłowości wyceny wartości udziałów w spółce Central Europe Genomics Center Sp. z o.o., ponieważ otrzymaliśmy od tej Spółki jedynie zestawienie obrotów i sald i nie mogliśmy dokonać pogłębionej oceny przyjętej wyceny wartości udziałów. Analogicznie nie uzyskaliśmy sprawozdań finansowych ani jakichkolwiek innych danych finansowych dla Spółki Naturativ Sp. z o.o. Spółka wycenia w bilansie wartość Spółki Central Europe Genomics Center w wysokości 1,500 tys. PLN, a w odniesieniu dla Spółki Naturativ Sp. z o.o. w kwocie 0 tys. PLN.”*

Biegły rewident wyraził zastrzeżenie co do braku możliwości prawidłowej wyceny wartości udziałów Central Europe Genomics Center Sp. z o.o. w związku z nieprzekazaniem biegłemu rewidentowi sprawozdania finansowego przez tą spółkę. Ocena wartości udziałów i sytuacji finansowej została dokonana przez Zarząd Emitenta na podstawie przekazanego zestawienia obrotów i sald. Zarząd Emitenta podkreśla, że CEGC w 2023 r. zakończyła projekt Genomiczna Mapa Polski.

---

## **10. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2023 ROKU**

---

Skonsolidowane Sprawozdania Zarządu INNO-GENNE S.A za 2023 roku stanowi załącznik do niniejszego rocznego raportu INNO-GENE S.A. za rok 2023.

---

## **11. INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO**

---

Poniższa tabela zawiera informacje na temat stosowania przez INNO-GENE S.A. w roku obrotowym 2020 zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w załączniku do Uchwały nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych z dnia 31 marca 2010 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wraz ze wskazaniem okoliczności i przyczyn niezastosowania wskazanych zasad.

№	ZASADA	STOSOWANIE ZASADY W SPÓŁCE	KOMENTARZ
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.	Spółka realizuje niniejszą zasadę, jednakże z wyłączeniem transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet oraz rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej, gdyż koszty transmisji w odpowiedniej jakości i rejestracja przebiegu obrad i upubliczniania ich na stronie internetowej są niewspółmierne wysokie do potencjalnych korzyści takiego działania. Spółka rozważa wprowadzenie tych narzędzi w przyszłości. W roku 2023 r. Spółka nie opublikowała raportu rocznego za 2022 r. w regulaminowym terminie do 30 maja 2023 r. co stanowi naruszenie regulaminu ASO. Przyczyną nieterminowego opublikowania raportu rocznego było przedłużenie się prac w związku z wdrażaniem MSR.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Spółka prowadzi serwis relacji inwestorskich pod adresem <a href="http://inno-gene.pl">inno-gene.pl</a>
3.1	podstawowe informacje o Spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największą przychodów,	CZĘŚCIOWO	Spółka planuje uzupełnienie treści.
3.3	opis rynku, na którym działa emitent wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
3.4	życiorysy zawodowe członków organów Spółki,	CZĘŚCIOWO	Spółka planuje uzupełnienie treści.
3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki,	NIE	
3.6	dokumenty korporacyjne Spółki,	CZĘŚCIOWO	Spółka planuje uzupełnienie treści.
3.7	zarys planów strategicznych Spółki,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.

<b>3.8</b>	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Spółka nie publikuje prognoz.
<b>3.9</b>	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
<b>3.10</b>	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
<b>3.11</b>	(skreślony)	-	
<b>3.12</b>	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
<b>3.13</b>	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
<b>3.14</b>	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
<b>3.15</b>	(skreślony)	-	
<b>3.16</b>	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
<b>3.17</b>	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
<b>3.18</b>	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
<b>3.19</b>	informacje na temat podmiotu, z którym Spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
<b>3.20</b>	informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
<b>3.21</b>	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) Spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	NIE DOTYCZY	



	<b>3.22</b>	(skreślony)	-	
		Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji zamieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	NIE	Spółka planuje uzupełnienie treści.
<b>4</b>		Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
<b>5</b>		Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.gpwinfostrefa.pl">www.gpwinfostrefa.pl</a> .	NIE	Spółka prowadzi własną stronę internetową, na której zamieszczane są wszystkie niezbędne informacje dotyczące Spółki dla akcjonariuszy i inwestorów. Jednakże Emitent nie wyklucza wykorzystania w przyszłości możliwości prowadzenia relacji inwestorskich poprzez indywidualną sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie internetowej <a href="http://www.gpwinfostrefa.pl">www.gpwinfostrefa.pl</a> .
<b>6</b>		Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	Spółka od 21.05.2021 r. współpracuje z Autoryzowanym Doradcą.
<b>7</b>		W przypadku, gdy w Spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
<b>8</b>		Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
<b>9</b>		Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	-	
	<b>9.1</b>	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	<b>9.2</b>	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Umowy zawierane przez Spółkę z Autoryzowanym Doradcą stanowią tajemnicę handlową.

10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publiczne dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka nie organizowała publicznych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami. Za pomocą systemów EBI, ESPI i strony internetowej Spółka przekazuje wszystkie istotne informacje. Jednocześnie Spółka nie wyklucza stosowania tej zasady w przyszłości, w zakresie niezbędnym dla prawidłowego jej funkcjonowania.
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	NIE DOTYCZY	W 2023 r. Spółka nie przeprowadzała emisji akcji.
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	NIE DOTYCZY	W 2023 r. Spółka nie wypłacała dywidendy.
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	NIE DOTYCZY	W 2023 r. Spółka nie wypłacała dywidendy.

16	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	Zasada publikacji raportów miesięcznych nie była stosowana.
16a	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego z Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informacje wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	CZĘŚCIOWO	Spółka w większości przypadków publikowała raporty związane z naruszeniem regulaminu. Spółka zamierza w pełni stosować się do tej zasady w przyszłości
17	(skreślony)	-	