

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA  
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**I. DLA : Zgromadzenia Akcjonariuszy**

**INNO – GENE Spółka Akcyjna**

JEDNOSTKA BADANA – ADRESAT OPINII

ADRES : ul. Inflancka 25 , 61-132 Poznań

**II. PRZEPROWADZILISMY BADANIE ZAŁĄCZONEGO ROCZNEGO  
SPRAWOZEDNIA FIANSOWEGO**

**INNO – GENE Spółka Akcyjna**

NAZWA JEDNOSTKI I OKREŚLIENIE JEJ FORMY PRAWNEJ

ADRES :

ul. Inflancka 25 , 61-132 Poznań

NIP : 9721215439

REGON : 301463649

Na które składa się bilans sporządzony na dzień 31.12.2018r. Rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (Funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018r oraz informacja dodatkowa sporządzona zgodnie z art. 48 ustawy o rachunkowości, zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.



### III OPINIA

#### 1. Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018r oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994r o rachunkowości ( „Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017r., poz. 2342) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości:
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### 2. Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (KSB) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017r o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („ Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017r poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzenia badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.



Podczas badania zgodnego z KSB stosowaliśmy zawodowy osąd i zachowaliśmy zawodowy sceptycyzm a także uwzględniliśmy następujące zasady:

- identyfikowaliśmy i ocenialiśmy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem i przeprowadziliśmy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskaliśmy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii.
- uzyskaliśmy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej w badaniu w celu zaprojektowania procedur badania, które były odpowiednie w danych okolicznościach,
- oceniliśmy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, stwierdzam że istnieje istotna pewność związana z ze zdarzeniami i warunkami, które upewniły badającego o zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

#### **IV. ODPOWIEDZALNOŚĆ ZARZĄDU ZA PRAWOZDAENIE FIANSOEVERE**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodni z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami ( polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową , a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnione, jeżeli ma to

 3

zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

## **V ODPOWIEDZIALOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA ZA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całości nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także :

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;



- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki

## **VI. INNE INFORMACJE, W TYM SPRAWOZDANIE Z DZIAŁANOŚCI**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018r („Sprawozdanie z działalności”)

### ***Odpowiedzialność Zarządu***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenia Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem było zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to stwierdzam, że jest ono spójne ze sprawozdaniem finansowym i naszą wiedzą uzyskaną podczas badania.

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



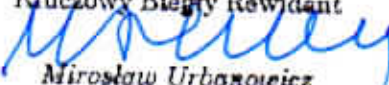
- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest

**Mirosław Urbanowicz nr 4217**

Kluczowy Biegły Rewident

  
Mirosław Urbanowicz  
nr 4217

Działający w imieniu : Kancelaria Audytorsko – Doradcza Mirosław Urbanowicz z siedzibą w Poznaniu ( 60-851 ) przy ulicy Poznańskiej 40/5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem : 2349 w imieniu którego biegły rewident zbadła sprawozdanie finansowe.

Kancelaria Audytorsko - Doradcza  
60-881 Poznań, ul. Poznańska 40/5  
tel./fax (0 61) 864 13 09  
NIP 782-165-65-44

Prezes Zarządu  
  
Mirosław Urbanowicz  
biegły rewident nr 4217/36

Data sprawozdania z badania : 31 maja 2019 rok

PREZES ZARZĄDU  
  
Tadek Wojciechowicz

Inno-Gene S.A.  
ul. Inflancka 25, 61-132 Poznań  
tel. 616468585, fax: 616468586  
NIP: 9721215439, REGON: 142072100

