

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Genomtec S.A.

za okres 1 stycznia 2025 – 31 grudnia 2025 r.

wraz z suplementem za okres I-V 2026 r.

Wprowadzenie

Rada Nadzorcza Genomtec S.A. (**Spółka, GENOMTEC**) działa na podstawie przepisów powszechnie obowiązujących oraz aktów wewnątrz korporacyjnych w szczególności na podstawie Kodeksu spółek handlowych (KSH), w zakresie w jakim jej dotyczy **Ustawy o biegłych rewidentach**¹ 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**)².

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 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych³ 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 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. z zastrzeżeniem opisu czynności podjętych przez Komitet Audytu oraz Radę Nadzorczą w roku 2026 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 - maj 2026 r., związanych z prowadzonymi przez biegłego czynnościami z zakresu rewizji finansowej w odniesieniu do sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025 (badanie).

I. Skład Rady Nadzorczej w 2025 r.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

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

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

³ Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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.

Beata Turlejska	przewodnicząca Rady Nadzorczej
Andrzej Taudul	członek Rady Nadzorczej
Trevor Hawkins	członek Rady Nadzorczej
Paweł Duszek	członek Rady Nadzorczej
Gualtiero Garlasco	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.

II. Posiedzenia i przedmiot działalności Rady Nadzorczej

W 2025 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 2025 r. oraz na początku 2026 r. należy zaliczyć m.in.:

1. Analizę bieżących wyników finansowych Spółki.
2. Zapoznanie się z okresowymi informacjami Zarządu dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki.
3. Podejmowanie uchwał w sprawach wnioskowanych przez Zarząd Spółki.
4. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Regulaminu Programu Motywacyjnego oraz przyjęcia jego tekstu jednolitego.
5. Podjęcie uchwały w sprawie przyznania prawa do objęcia warrantów subskrypcyjnych.
6. Podjęcie uchwały w sprawie powołania Leroy Huntley do Zarządu.
7. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Regulaminu Rady Nadzorczej.
8. Podjęcie uchwały w sprawie zgody na utworzenie spółek zależnych.

9. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany umowy z doradcą Rady Nadzorczej.
10. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie aportu do spółek zależnych.
11. Sporządzenie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w danym roku obrotowym.
12. Omówienie informacji Komitetu Audytu o wynikach badania sprawozdania finansowego za rok 2025 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 (analogicznie w roku 2025 w odniesieniu do sprawozdania finansowego za rok 2024).
13. Wydanie oświadczeń Rady Nadzorczej GENOMTEC o funkcjonowaniu Komitetu Audytu oraz wyborze firmy audytorskiej, o których mowa odpowiednio w § 72 ust. 1 pkt 6 oraz § 72 ust. 1 pkt 8 oraz § 73 ust. 1 pkt 6 oraz § 73 ust. 1 pkt 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...).
14. Wydanie oceny Rady Nadzorczej wraz z uzasadnieniem, o którym mowa w § 72 ust. 1 pkt 16 oraz § 73 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...) w sprawie rzetelności Sprawozdania Zarządu z działalności Genomtec i Grupy Kapitałowej Genomtec w 2025 r. oraz jednostkowego i skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2025.
15. Wydanie opinii Rady Nadzorczej do stanowiska Zarządu odnoszącego się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem, o której mowa w § 72 ust. 1 pkt 14 oraz § 73 ust. 1 pkt 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...)
16. Dokonanie oceny wniosku Zarządu w przedmiocie pokrycia straty.
17. Zapoznawała się ze sprawozdaniami Komitetu Audytu z działalności.
18. Zapoznawała się ze sprawozdaniami oraz opiniami biegłego rewidenta.
19. Zapoznawanie się z informacjami udostępnianymi Radzie Nadzorczej w trybie art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych.
20. Okresowa ocena transakcji z podmiotami powiązanymi
21. Sporządzenie sprawozdania Rady Nadzorczej Genomtec S.A. o wynagrodzeniach odpowiednio za rok 2024 i 2025.

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

III. Ocena sytuacji Spółki w roku 2025 r.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki GENOMTEC S.A. oraz Grupy Kapitałowej na koniec 2025 roku. Rada Nadzorcza stwierdza, że nie występują ryzyka zagrażające kontynuacji działalności Spółki. Rok 2025 był rokiem reorganizacji strukturalnej oraz intensyfikacji działań zmierzających do finalizacji procesów komercjalizacji technologii rozwijanych przez Spółkę.

Najważniejszym wydarzeniem korporacyjnym 2025 roku było zawiązanie w dniu 26 marca 2025 r. dwóch w 100% zależnych spółek celowych – GMT ID S.A. oraz GMT Genomics S.A. – do których wniesione zostały aktywa materialne i niematerialne związane odpowiednio z platformą Genomtec ID oraz z projektem OncoSNAAT. Reorganizacja ta umożliwi niezależne oferowanie obu projektów różnym partnerom biznesowym i zwiększa elastyczność transakcyjną. Decyzja uzyskała poparcie akcjonariuszy podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w lipcu 2025 r., na którym wyrażono zgodę na wniesienie do tych podmiotów kluczowych aktywów. W dniu 8 maja 2025 r. Spółka otrzymała pozytywną decyzję NCBiR dotyczącą planowanych zmian organizacyjnych, poprzedzoną zgodą PARP oraz pozytywną interpretacją podatkową potwierdzającą neutralność podatkową wniesienia wkładów do spółek celowych.

W obszarze ochrony własności intelektualnej rok 2025 przyniósł szereg sukcesów. W dniu 24 stycznia 2025 r. Spółka powzięła informację o pozytywnej decyzji Europejskiego Urzędu Patentowego (EPO) przyznającej ochronę patentową na wynalazek „*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*” (patent nr 3735575). W dniu 28 stycznia 2025 r. złożony został w imieniu Spółki drugi wniosek patentowy (do Brytyjskiego Urzędu Patentowego), dotyczący nowatorskiej metody detekcji jednonukleotydowych zmian genetycznych (SNP), z planowanym rozszerzeniem ochrony w procedurze międzynarodowej PCT. W kolejnych miesiącach Spółka uzyskała ochronę patentową m.in. od Japońskiego Urzędu Patentowego (decyzje z 1 sierpnia 2025 r. oraz 15 września 2025 r.) oraz od Europejskiego Urzędu Patentowego (decyzje z 25 września 2025 r. oraz 15 października 2025 r.). Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania portfolio Spółki chronione jest przez ok. 20 patentów oraz ponad 30 zgłoszeń patentowych; Spółka posiada patenty w Europie, USA, Kanadzie, Brazylii oraz Japonii.

W lutym 2025 r. Spółka nawiązała współpracę z międzynarodowym doradcą Lynx Financial z siedzibą w Szanghaju, co otworzyło Spółce dostęp do rynków azjatyckich. Równolegle prowadzone były zaawansowane prace nad nową generacją karty mikroprzepływowej w projekcie Genomtec ID, dzięki którym uzyskano ponad 70-procentową redukcję kosztów produkcji karty oraz do 80-procentową redukcję kosztów odczytników. We wrześniu 2025 r. Spółka rozpoczęła realizację projektu wykorzystującego sztuczną inteligencję (AI) do optymalizacji projektowania testów diagnostycznych, na który pozyskała dofinansowanie z Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej.

W dniu 23 grudnia 2025 r. Spółka wypowiedziała umowę doradztwa transakcyjnego z Clairfield Partners LLC z siedzibą w Nowym Jorku. Zaktualizowana strategia komercjalizacji zakłada rezygnację z wyłączności dla dużych międzynarodowych firm doradczych na rzecz współpracy z wyspecjalizowanymi podmiotami działającymi na rynkach lokalnych. Realizowane działania mają doprowadzić do komercjalizacji rozwijanej 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.

Stabilną sytuację finansową Spółki w 2025 r. zabezpieczyły przede wszystkim środki z emisji akcji serii P w wysokości ok. 10,8 mln zł (rejestracja podwyższenia kapitału w KRS w dniu 12 marca 2025 r.) oraz środki z dotacji i grantów, w tym grant PARP. Ponadto w 2025 r. Spółka pozyskała dotację w wysokości

ok. 5,6 mln zł z Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej na realizację projektu z zakresu wykorzystania sztucznej inteligencji.

Suma bilansowa na 31 grudnia 2025 r. wyniosła 15.357 tys. zł. Wartość aktywów trwałych na dzień bilansowy wyniosła 6.054 tys. zł, co stanowi 39,4% sumy bilansowej Spółki. Z tego najistotniejszą pozycją były wartości niematerialne, stanowiące 71,0% aktywów trwałych oraz rzeczowe aktywa trwałe stanowiące 28,5% 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 9.303 tys. zł i stanowiła 60,6% sumy bilansowej Spółki. Z tego najistotniejszą pozycją były środki pieniężne stanowiące 50,8% aktywów obrotowych. Kapitały własne Spółki na dzień bilansowy wynosiły 9.214 tys. zł i stanowiły 60,0% sumy bilansowej. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 4.122 tys. zł stanowią 26,8% sumy bilansowej. Dotacje rozliczane w czasie wyniosły 1.496 tys. zł i stanowią 9,7% sumy bilansowej.

Przychody ze sprzedaży Spółki w okresie sprawozdawczym wyniosły 21 tys. zł. i Dominującą pozycją przychodów, w roku 2025 były przychody z dotacji, które zostały rozpoznane w kwocie 4.503 tys. zł. co stanowi wzrost o 94% w stosunku do roku 2024. Wynik netto Spółki za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 wyniósł -10.431 tys. zł w porównaniu do -11.208 tys. zł. w roku poprzednim.

W wyniku przeprowadzonego badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku wydane zostało przez biegłego rewidenta sprawozdanie z badania zawierające opinię z zastrzeżeniem. Zastrzeżenie dotyczyło wyceny inwestycji w akcje spółki zależnej GMT ID S.A. wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 2 641 tys. zł, stanowiącej 22,3% sumy bilansowej.

W poprzednim roku obrotowym Spółka wykazywała w aktywach zakończone prace rozwojowe związane z opracowaną technologią. W 2025 roku aktywo to zostało wniesione aportem do nowo utworzonej spółki zależnej GMT ID S.A. i obecnie stanowi podstawę działalności tej spółki.

Zarząd przeprowadził na dzień 31 grudnia 2025 roku test na utratę wartości inwestycji zgodnie z MSR 36. Test nie wykazał konieczności dokonania odpisu aktualizującego. Biegły rewident wskazał jednak, że nie był w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania pozwalających na ocenę racjonalności kluczowych założeń przyjętych przez Zarząd przy sporządzeniu testu.

Podstawą zastrzeżenia był w szczególności brak generowania przychodów ze sprzedaży przez GMT ID S.A., ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej oraz brak zawartych kontraktów związanych z komercyjnym wykorzystaniem rozwijanej technologii. W konsekwencji biegły rewident nie był w stanie ocenić, czy nie występuje utrata wartości inwestycji oraz jaki wpływ mogłoby to mieć na sprawozdanie finansowe Spółki.

Biegły rewident zwrócił również uwagę na istotną niepewność dotyczącą kontynuacji działalności.

Wskazał, że możliwość kontynuowania działalności przez Spółkę uzależniona jest w istotnym stopniu od pozyskania dalszego finansowania zewnętrznego, w szczególności poprzez emisję akcji. Jednocześnie podkreślił, że kwestia ta nie stanowiła podstawy do dodatkowego zastrzeżenia opinii.

Jako kluczową sprawę badania biegły rewident wskazał rozpoznawanie przychodów z dotacji. Przeprowadzone procedury badania nie wykazały jednak nieprawidłowości wymagających modyfikacji opinii. Biegły rewident potwierdził prawidłowość ujmowania przychodów z dotacji oraz adekwatność ujawnień zawartych w sprawozdaniu finansowym.

Poza opisanym wyżej zastrzeżeniem biegły rewident uznał, że sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, zostało sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

IV. 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 2025 r. Spółka przy współudziale Komitetu Audytu Spółka kontynuowała 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, pozytywnie ocenia obowiązujący w Spółce na chwilę obecną system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

V. 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 Rewidentach⁴ 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.

W okresie Sprawozdawczym oraz na moment publikacji Sprawozdania skład Komitetu Audytu był następujący:

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

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

Beata Turlejska	członek Komitetu Audytu	tak	nie	tak
------------------------	----------------------------	-----	-----	-----

W ocenie Rady Nadzorczej, bazującej m.in. na podstawie złożonych dokumentów w tym oświadczeń oraz ankiet, dwaj członkowie Komitetu Audytu, tj. Paweł Duszek, 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 Uniwersytet 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.	<p>Founder and Managing member Coffee Shop Labs</p> <ul style="list-style-type: none"> • Venture Investing • Technology & Strategy Development
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 2025 do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki odbył siedem posiedzeń, których kluczowym przedmiotem, poza czynnościami formalnymi było:

Posiedzenie nr 1 z dnia 31 marca 2025 r.

- Omówienie harmonogramu oraz przebiegu wstępnych etapów badania sprawozdania finansowego GENOMTEC S.A.
- Aktualizacja informacji nt. rozwoju Systemu Zarządzania Ryzykiem w GENOMTEC S.A.
- Przyjęcie ramowego planu pracy Komitetu Audytu na 2025.

Posiedzenie nr 2 z dnia 28 kwietnia 2025 r.

- Omówienie przy współudziale kluczowego biegłego rewidenta wyników finansowych za rok obrotowy 2024.
- Omówienie procesu sprawozdawczości finansowej oraz przebiegu badania sprawozdania finansowego za 2024 r.
- Omówienie projektu opinii biegłego rewidenta z zastrzeżeniem i przesłanek jej wydania.
- Omówienie informacji Komitetu Audytu dotyczącej wyników badania sprawozdania finansowego za 2024 r.
- Wydanie opinii do oświadczeń Rady Nadzorczej dotyczących funkcjonowania Komitetu Audytu oraz wyboru firmy audytorskiej.
- Wydanie opinii do oceny Rady Nadzorczej w spr. rzetelności Sprawozdania Zarządu i Sprawozdania Finansowego za 2024 r.

- Wydanie opinii do stanowiska Zarządu odnoszącego się do opinii z zastrzeżeniem firmy audytorskiej.

Posiedzenie nr 3 z dnia 27 maja 2025 r.

- Omówienie wyników Spółki za I kwartał 2025.
- Omówienie poprawności procesu sprawozdawczości finansowej związanego ze sporządzeniem raportu okresowego za I kwartał 2025.

Posiedzenie nr 4 z dnia 25 września 2025 r.

- Omówienie wyników Spółki za I półrocze 2025.
- Omówienie procesu sprawozdawczości finansowej w tym podsumowanie przebiegu oraz kluczowych aspektów przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, projektu raportu biegłego z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego oraz przesłanek zamieszczenia w raporcie wniosku z zastrzeżeniem.
- Zaopiniowanie opinii Rady Nadzorczej dotyczącej Stanowiska Zarządu Genomtec S.A. w sprawie wniosku z zastrzeżeniem przedstawionego przez firmę audytorską w raporcie biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Genomtec S.A.

Posiedzenie nr 5 z dnia 26 listopada 2025 r.

- Omówienie wyników Spółki za III kwartał 2025 roku.
- Omówienie poprawności procesu sprawozdawczości finansowej związanego ze sporządzeniem raportu okresowego za III kwartał 2025 roku.

Posiedzenie nr 6 z dnia 17 grudnia 2025 r.

- Omówienie ofert firm audytorskich otrzymanych w uproszczonym postępowaniu ofertowym.
- Potwierdzenie kontynuacji zachodzenia przesłanek niezależności obecnej firmy audytorskiej oraz braku ryzyk dla możliwości kontynuacji współpracy wskazanych w wytycznych UKNF z 21 września 2022 r.⁵
- Podjęcie uchwały w sprawie przedstawienia Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Genomtec S.A. za lata 2025 i 2026 (w ramach przedłużenia współpracy) oraz wyrażenia zgody na świadczenie usług dodatkowych.

W okresie od początku roku 2026 do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Komitet Audytu odbył dwa posiedzenia w dacie 29 kwietnia 2026 r. oraz 29 maja 2026 r., w ramach których koncentrował się na czynnościach z zakresu badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025 oraz poprawności procesu sprawozdawczego (przy współpracy z biegłym rewidentem), w tym podjęto następujące czynności:

- Omówienie przy współudziale kluczowego biegłego rewidenta:
 - a) Jednostkowych i skonsolidowanych wyników finansowych za rok obrotowy 2025 r.,
 - b) procesu sprawozdawczości finansowej w tym podsumowanie przebiegu oraz kluczowych aspektów badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za

⁵ Wytyczne UKNF o sygn. DSP-DSPZR.4423.23.2022.JS

- rok 2025 oraz kontynuacji zachodzenia przesłanek niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie oraz kluczowego biegłego rewidenta,
- c) projektu opinii biegłego z badania z zastrzeżeniem, przesłanek wydania opinii z zastrzeżeniem,
- d) projektu Sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu,
- Omówienie informacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A. o wynikach badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2025 r. oraz wyjaśniania, w jaki sposób to badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie jego badania (dyskusja, wpis w protokole).
 - Zaopiniowanie projektu oświadczeń Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A. o funkcjonowaniu Komitetu Audytu oraz o wyborze firmy audytorskiej, o których mowa odpowiednio w § 72 ust. 1 pkt 6 i 8 oraz w § 73 ust. 1 pkt 6 i 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...) (uchwała KA nr 1)
 - Zaopiniowanie projektu oceny Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A. wraz z uzasadnieniem, o którym mowa w § 72 ust. 1 pkt 16 oraz § 73 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...) w sprawie rzetelności Sprawozdania Zarządu z działalności w 2025 r. oraz jednostkowego i skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2025 (uchwała KA nr 1).
 - Zaopiniowanie opinii Rady Nadzorczej, o której mowa w § 72 ust. 1 pkt 14 oraz § 73 ust. 1 pkt 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...) do Stanowisko Zarządu Genomtec S.A. odnoszącego się do wyrażonej przez firmę audytorską w raporcie z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Genomtec S.A. za rok obrotowy 2025 opinii z zastrzeżeniem (uchwała KA nr 2).
 - Omówienie poprawności procesu sprawozdawczości finansowej związanego ze sporządzeniem raportu okresowego za I kwartał 2026 roku.

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

Szczegółowy zakres działalności Komitetu Audytu zawarł w przedkładanym Radzie Nadzorczej Spółki Sprawozdaniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Genomtec S.A. z działalności w roku 2025 wraz z suplementem za okres I-V 2026.

VI. 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 2025 roku Rada Nadzorcza koncentrowała się głównie na działaniach związanych z zakresem nadzoru oraz wspomaganie 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 2025 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 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

VII. Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego

Rada Nadzorcza dokonała w roku 2025 analizy sposobu wykonywania przez Spółkę obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych odnoszących się do DPSN 2021 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 2025 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 odnoszących się do DPSN 2021.

VIII. Ocena Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Genomtec S.A. oraz Grupy Kapitałowej Genomtec oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 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 § 72 ust. 1 pkt 16 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2026 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 Genomtec S.A. i Grupy Kapitałowej Genomtec w 2025 r.,
2. Sprawozdania finansowego GENOMTEC S.A. za rok 2025, obejmującego:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 11 855 tys. zł,
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r., które wykazuje stratę netto oraz całkowitą stratę ogółem w wysokości 10 222 tys. zł.
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1 822 tys. zł,
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 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 2025,
- 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 Zarządu z działalności GENOMTEC S.A. i Grupy Kapitałowej Genomtec i jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2025 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 2025 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 badania sprawozdania finansowego za rok 2025.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wnioski Zarządu o pokryciu ww. straty za rok obrotowy 2025, zgodnie z którym planowane jest pokrycie straty za rok 2025 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. jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2025 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Genomtec S.A. i Grupy Kapitałowej Genomtec w roku 2025,
- b) pozytywne rozpatrzenie wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2025,

IX. Ocena Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Genomtec S.A. oraz Grupy Kapitałowej Genomtec oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 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 § 73 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2026 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:

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2025 obejmującego:
 - a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 15 357 tys. zł,
 - b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r., które wykazuje stratę netto oraz całkowitą stratę ogółem w wysokości 10 431 tys. zł,
 - c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r., które wykazuje zwiększeni stanu kapitału własnego o kwotę 1 614 tys. zł,
 - d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r., które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 975 tys. zł,
 - e) noty objaśniające do sprawozdania finansowego,

- ▪ sprawozdania Zarządu z działalności Genomtec S.A. oraz Grupy Kapitałowej Genomtec
- w roku obrotowym 2025,

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 badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2025,
- e) projektu sprawozdania dodatkowego ww. 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 skonsolidowanego 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 Zarządu z działalności GENOMTEC S.A. i Grupy Kapitałowej Genomtec oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2025 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.

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

- a) zatwierdzenie ww. skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2025 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Genomtec S.A. oraz Grupy Kapitałowej Genomtec w roku 2025,
- b) udzielenie absolutorium członkom Zarządu GENOMTEC S.A. z wykonania obowiązków pełnionych przez nich w roku 2025 r.

X. Informacja nt. dodatkowych oświadczeń Rady Nadzorczej

Działając zgodnie z wymogami § 72 ust. 1 pkt 6 i 8 oraz § 73 ust. 1 pkt 6 i 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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 2025 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 31.12.2025 oraz rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2026.

b) przegląd śródrocznych sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 30.06.2025 r. oraz 30.06.2026 r.

– firma audytorska 4AUDYT oraz członkowie zespołu wykonującego badanie sprawozdania finansowego Genomtec S.A. za 2025 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. 380¹ KSH

Zgodnie z przepisem art. 380¹ 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 2025 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. 380¹ 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. 382¹ KSH

W trakcie roku obrotowego 2025, jak również do dnia przyjęcia niniejszego Sprawozdania, Rada Nadzorcza nie zlecała w trybie określonym w art. 382¹ 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.