

Oświadczenie Kierownictwa (*)

Inno Gene S.A.

jako Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej

Do biegłego rewidenta,

niniejsze oświadczenie składamy w związku z badaniem przez BDO Sp. z o.o. skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku, mającym na celu wyrażenie opinii, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz przyjętą przez Grupę polityką rachunkowości.

Potwierdzamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem (po zasięgnięciu informacji uznanych przez nas za niezbędne), że:

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

- Wywiązaliśmy się z naszej odpowiedzialności za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą przez Grupę polityką rachunkowości; w szczególności, skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie we wszystkich istotnych aspektach rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką.
- Znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne.
- Relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały odpowiednio ujawnione i rozliczone zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- Wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w związku z którymi obowiązujące nas zasady rachunkowości wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
- Skutki nieskorygowanych zniekształceń są dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości nieistotne, zarówno pojedynczo jak i łącznie.
- Dokonaliśmy szczegółowej analizy wiarygodności, zobowiązań oraz spraw sądowych, w których Grupa jest stroną w celu oszacowania potencjalnych rezerw, odpisów aktualizujących i identyfikacji zobowiązań warunkowych. Potwierdzamy, że sprawy są na bieżąco monitorowane, a analiza nie wykazała potrzeby zawiązywania dodatkowych rezerw

Wg

i ujmowania dodatkowych zobowiązań warunkowych poza wykazanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

- Ujęliśmy w księgach i ujawniliśmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w sposób prawidłowy wszystkie zobowiązania, zarówno bieżące jak i warunkowe oraz przedstawiliśmy wszystkie gwarancje, pisemne i ustne, które udzieliliśmy stronom trzecim. Grupa nie posiadała żadnych nietypowych przyszłych zobowiązań lub zobowiązań umownych, które nie zostały zawarte w ramach zwykłej działalności Grupy i mogłyby mieć na nią negatywny wpływ.
- Na dzień 31 grudnia 2016 roku rozpoznaliśmy aktywa z tytułu podatku odroczonego wyliczone od strat podatkowych, bazując na naszych planach finansowych, które mają zapewnić uzyskanie dochodów podatkowych i wykorzystanie strat z lat ubiegłych aktywowanych na dzień 31 grudnia 2016 roku.
- Potwierdzamy, że dostarczyliśmy Państwu wszystkie stosowne informacje dotyczące kluczowych założeń dotyczących przyszłości i innych kluczowych źródeł niepewności szacunków na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, które zawierają znaczące ryzyko spowodowania istotnych korekt wartości bilansowej aktywów i pasywów w trakcie następnego okresu sprawozdawczego, w tym główne założenia dotyczące przyszłych zdarzeń mających wpływ na określone kategorie rezerw.
- Potwierdzamy, że odpowiednio oceniliśmy trwałą utratę wartości aktywów („procedury aktualizacji wyceny”) zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów”, w tym na dzień bilansowy przeprowadziliśmy procedury aktualizacji wyceny dla wszystkich aktywów i ośrodków wypracowujących przepływy środków pieniężnych, dla których zachodzą przesłanki świadczące o możliwości utraty wartości na ten dzień. Potwierdzamy, że na dzień bilansowy oceniliśmy, czy istnieją przesłanki świadczące o możliwości utraty wartości aktywów lub ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne.
- Potwierdzamy, że wszystkie poniesione nakłady rozliczone w ramach zakończonych prac rozwojowych stanowią wg naszej najlepszej wiedzy i po dokonanej szczegółowej analizie jedynie koszty krańcowe związane z wykonaniem tych prac rozwojowych. Udostępnione badającemu dokumenty zostały przygotowane przez nas zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i zrozumieniem kwalifikacji jako koszty bezpośrednio związane z prowadzonymi pracami rozwojowymi.
- Potwierdzamy, że na podstawie zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez nas na własne potrzeby:
 - 1) powstał ściśle ustalony produkt,
 - 2) koszty prac rozwojowych dotyczące ww produktu zostały wiarygodnie określone,
 - 3) techniczna przydatność produktu została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie została podjęta decyzję o wytwarzaniu tych produktów,
 - 4) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów.

W opinii Zarządu zakończone prace badawczo-rozwojowe w spółce Centrum Badań DNA zaowocowały opracowaniem szeregu innowacyjnych technologii i testów genetycznych w oparciu o technologię NGS. Technologia ta pojawiła się w powszechnym użyciu dopiero w roku 2014 tym poprzez wprowadzenie urządzeń o odpowiedniej przepustowości i jakości wydawanych wyników. Technologia ta wprowadzana jest coraz powszechniej do diagnostyki medycznej, weterynaryjnej czy w przemyśle agrobiotechnologicznym. Technologia ta pozwala na analizę całogenomową dowolnego organizmu i nie będzie zastąpiona przez

nowszą technologię, ewentualnie przez technologię która umożliwi wykonanie tego samego badania szybciej lub taniej.

Ponadto opracowane przez spółkę produkty z biegiem lat będą podlegały drobnym modyfikacjom opartym o najnowsze doniesienia naukowe (aktualizacja wiedzy naukowej o predyspozycjach do nowotworów czy chorób genetycznych). Celem jest zapewnienie przez spółkę aktualności wykonywanych badań poprzez bazowanie na aktualnych i najnowszych doniesieniach naukowców.

W opinii Zarządu, opracowana technologia będzie wykorzystywana przez co najmniej 20 lat.

Przekazane informacje

- Udostępniliśmy:
 - wszystkie informacje, takie jak zapisy, dokumenty oraz wszelkie inne, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
 - dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z badaniem oraz nieograniczony kontakt z osobami z naszej jednostki oraz jednostek zależnych, od których uzyskanie dowodów badania biegły rewident uznał za konieczne,
 - wszystkie protokoły ze Zgromadzeń Wspólników/z Walnych Zgromadzeń, które miały miejsce w 2016 r. oraz protokoły z posiedzeń Zarządu oraz Rady Nadzorczej, które miały miejsce w 2016 r. oraz do dnia dzisiejszego. W przypadku gdy nie ma jeszcze sporządzonych protokołów z tych posiedzeń, poinformowaliśmy Państwa o tych posiedzeniach i poruszanych na nich tematach.
- Wszystkie transakcje zostały ujęte w księgach i odzwierciedlone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
- Ujawniliśmy naszą ocenę ryzyka, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe może na skutek oszustwa zawierać istotne zniekształcenia.
- Ujawniliśmy wszystkie informacje o oszustwie lub podejrzeniu oszustwa, którego jesteśmy świadomi i które wpływa na Grupę Kapitałową, a obejmuje:
 - Kierownictwo oraz pracowników odgrywających znaczącą rolę przy kontroli wewnętrznej,
 - inne osoby, w przypadku których oszustwo może istotnie wpływać na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Ujawniliśmy wszystkie informacje na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostki, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych.
- Ujawniliśmy wszystkie znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- Ujawniliśmy informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych i wszystkich związków oraz transakcji z podmiotami powiązаныmi, które są nam znane.

- Dokonałiśmy oceny zdolności Grupy do kontynuowania działalności biorąc od uwagę wszystkie dostępne informacje dotyczące przyszłości, która zgodnie z ustawą o rachunkowości, obejmuje przynajmniej okres dwunastu miesięcy od dnia bilansowego. Potwierdzamy, że nie jesteśmy świadomi występowania istotnej niepewności dotyczącej zdarzeń lub okoliczności, które nasuwają poważne wątpliwości, co do zdolności Grupy do kontynuowania działalności.
- Sprawozdanie z działalności Grupy uwzględnia informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie to uwzględnia przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2014, poz. 133).

Potwierdzamy, że sprawozdanie finansowe, które prześlemy elektronicznie do Komisji Papierów Wartościowych i Giełd jako element raportu rocznego będzie identyczne ze sprawozdaniem finansowym, o którym wydajecie Państwo opinię z badania

Poznań, dnia 29 maja 2017

..... PRZES ZARZĄDU

..... *Janek Wojciechowicz*

(imię nazwisko, członków Kierownictwa (Zarządu))

() Zgodnie z par. 29 Krajowego Standardu Rewizji Finansowej Nr 1 jak i z Międzynarodowym Standardem Rewizji Finansowej nr 580 biegły rewident badający skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinien uzyskać Pisemne Oświadczenie Kierownictwa na temat prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.*

Niniejsze oświadczenie zostało opracowane zgodnie z załącznikiem do MSRF 580 i stanowi dokumentację z przeprowadzonego badania.

Uzyskanie oświadczenia nie zwalnia biegłego rewidenta od przeprowadzenia stosownych badań i rozważenia, czy składający oświadczenie są dobrze poinformowani i czy zawarte w oświadczeniu informacje wydają się uzasadnione. Relacje i transakcje z podmiotami powiązanymi zostały odpowiednio rozliczone i ujawnione zgodnie z obowiązującymi nas zasadami.