



GENOMTEC S.A.

RAPORT ROCZNY
ZA ROK 2020

Wrocław, dnia 27 maja 2021 roku



1 List Zarządu

Drodzy Akcjonariusze,

z ogromną przyjemnością przedstawiamy raport roczny Spółki GENOMTEC S.A., który podsumowuje jej działalność i osiągnięcia w 2020 roku.



Rok 2020 był dla Spółki przełomowy. Genomtec wkroczył w fazę szybkiego wzrostu. Wartość Spółki uległa niemal potrojeniu w porównaniu do ceny emisyjnej z końca 2020 r. i transakcji na akcjach Spółki w 2019 roku. Zainteresowanie ofertą publiczną, przeprowadzoną pod koniec roku, znacząco przekroczyło liczbę akcji jakie Spółka mogła przydzielić inwestorom, co było pozytywnym odzwierciedleniem przyjętej strategii rozwoju Genomtec. Wierzymy, że silny wzrost wartości Spółki, nastąpił zarówno ze względu na dobry trend rynkowy, jak i docenienie przez inwestorów prowadzonych przez nas intensywne działań, które skupiały się zarówno na polu rozwoju technologii, jak i na polu komercjalizacji i zabezpieczenia własności intelektualnej. Zarówno rozwój, jak i zabezpieczenie własności intelektualnej i przemysłowej Genomtec są i pozostaną naszymi priorytetami. Rozwój Spółki w 2020 r. był połączony również z istotną rozbudową zespołu. Poszerzono nie tylko skład Zarządu, ale i zespół naukowy i ekspercki. To dlatego udało się zrealizować główne kamienie milowe w zakresie flagowego rozwiązania Spółki jakim jest Genomtec ID oraz stworzyć nową linię produktową w postaci testów laboratoryjnych.

W 2020 roku Spółka zabezpieczyła finansowanie zamierzeń projektowych na czas, który umożliwi komercjalizację flagowego rozwiązania Spółki jakim jest Genomtec ID. Genomtec przeprowadził emisję akcji serii J, pozyskując ponad 8 mln zł oraz otrzymał nowy grant w wysokości niemal 7 mln zł w ramach programu „szybka ścieżka” przyznanego przez NCBiR.

Dzisiaj jesteśmy ruszającą na globalny rynek firmą, która weszła w okres intensywnego wzrostu. Wierzymy, że jesteśmy na dobrej drodze do komercjalizacji naszej technologii. Na pewno będzie to bardzo wymagający okres dla całego zespołu Genomtec. Jako Zarząd, możemy zapewnić, że Spółka jest dobrze przygotowana do osiągnięcia kolejnych etapów swojego rozwoju i komercjalizacji projektów. Chcemy w kolejnych miesiącach móc dzielić się z inwestorami dalszymi sukcesami, które będą budować jeszcze większą wartość naszej Spółki.

Dziękujemy inwestorom za okazane zaufanie, a naszym pracownikom za wkład w rozwój działalności Genomtec. Zapraszamy do zapoznania się dodatkowymi informacjami zawartymi w raporcie.

Miron Tokarski
Prezes Zarządu

Michał Wachowski
Członek Zarządu

Jarosław Oleszczuk
Członek Zarządu

Miron Tokarski

Michał Wachowski

Jarosław Oleszczuk

2 Wstęp

GENOMTEC Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, adres: ul. Stabłowicka 147, 54-066 Wrocław, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000662554, NIP: 8992809452, REGON: 365935587, Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („**GENOMTEC**”, „**GENOMTEC S.A.**”, „**Spółka**”, „**Jednostka**”, „**Emitent**”).

Na 31 grudnia 2020 roku („**Dzień Bilansowy**”) kapitał zakładowy GENOMTEC S.A. wynosił 815 854,00 zł i składał się z 8 158 540 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda („**Akcje**”).

Ten dokument („**Raport**”) zawiera sprawozdanie finansowe GENOMTEC S.A. za rok 2020.

Źródłem danych w Raporcie, o ile nie wskazano inaczej, jest GENOMTEC S.A.

Dniem publikacji Raportu („**Data Raportu**”) jest dzień 27 maja 2021 roku.

Przez sprawozdanie finansowe w Raporcie rozumie się sprawozdanie finansowe Genomtec za rok obrotowy 1 stycznia - 31 grudnia 2020 roku („**Okres Sprawozdawczy**”) sporządzone według polskich zasad rachunkowości.

„Ustawa o rachunkowości” lub „Uor” oznacza Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jeżeli nie podano inaczej dane finansowe prezentowane są w tysiącach złotych.

3 Spis treści

| | | |
|----|--|----|
| 1 | List Zarządu | 2 |
| 2 | Wstęp..... | 3 |
| 3 | Spis treści | 4 |
| 4 | Wybrane dane finansowe | 5 |
| 5 | Opis organizacji grupy kapitałowej | 6 |
| 6 | Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych | 6 |
| 7 | Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją..... | 6 |
| 8 | Zasady sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego | 6 |
| 9 | Roczne sprawozdanie finansowe | 10 |
| 10 | Sprawozdanie Zarządu z działalności | 35 |
| 11 | Definicje i objaśnienia skrótów | 55 |
| 12 | Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego | 57 |
| 13 | Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji | 61 |



4 Wybrane dane finansowe

| Wybrane dane finansowe | Stan na 31.12.2020 | | Stan na 31.12.2019 | |
|--|--------------------|--------------|--------------------|------------|
| | PLN | | EUR | |
| Kapitał własny | 7 789 466,40 | 1 105 823,38 | 1 687 931,52 | 259 674,39 |
| Kapitał zakładowy | 815 854,00 | 588 843,00 | 176 790,76 | 138 274,74 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 825 346,94 | 1 801 413,94 | 395 541,94 | 423 016,07 |
| Zobowiązania długoterminowe | 537 045,90 | 388 966,07 | 116 374,69 | 91 338,75 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 970 953,21 | 1 076 316,56 | 210 399,85 | 252 745,46 |
| Aktywa razem | 9 614 813,34 | 2 907 237,32 | 2 083 473,46 | 682 690,46 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 407 076,31 | 292 235,76 | 88 211,04 | 68 624,11 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 7 301 446,55 | 1 422 967,99 | 1 582 180,50 | 334 147,70 |

| Wybrane dane finansowe | okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 | | okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 | |
|--|---|---------------|---|-------------|
| | PLN | | EUR | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 20 346,23 | 152 716,28 | 4 547,46 | 35 500,55 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -5 422 044,22 | -2 867 750,91 | -1 211 846,64 | -666 639,76 |
| Amortyzacja | 243 851,89 | 115 427,26 | 54 501,79 | 26 832,32 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -1 832 733,07 | -1 561 457,12 | -409 622,52 | -362 977,62 |
| Zysk (strata) brutto | -1 903 533,30 | -1 571 400,84 | -425 446,63 | -365 289,14 |
| Zysk (strata) netto | -1 688 856,18 | -1 571 400,84 | -377 465,51 | -365 289,14 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -6 038 620,66 | -1 690 091,52 | -1 349 653,72 | -392 880,08 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -50 002,61 | -508 994,18 | -11 175,77 | -118 321,21 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 11 963 319,67 | 3 280 963,38 | 2 673 845,53 | 762 695,47 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 5 874 696,40 | 1 081 877,68 | 1 313 016,05 | 251 494,18 |
| Liczba akcji (w szt.) | 8 158 540 | 5 888 430 | - | - |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą | -0,23 | -0,27 | -0,05 | -0,06 |
| Wartość księgowa na jedną akcję | 0,95 | 0,19 | 0,21 | 0,04 |

| Przeliczenia kursu | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|
| Kurs euro na dzień bilansowy (31.12) | 4,6148 | 4,2585 |
| Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12 | 4,4742 | 4,3018 |



5 Opis organizacji grupy kapitałowej

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

6 Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej w związku z czym nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych

7 Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

8 Zasady sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

8.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

- Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie.
- W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje krajowe standardy rachunkowości.
- W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący 31 grudnia.

8.2 Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jednostka stosując art. 4 ust 4. Uor (zasada istotności) przyjęła następujące założenia:

- Do środków trwałych zalicza się ruchomości i nieruchomości oraz ulepszenia w obcych środkach trwałych o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 1500,00 zł.
- Amortyzację środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ŚT przyjęto do użytkowania i stosuje się metodę liniową.
- Środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 1500,00 zł i nie przekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. (wyjątek może stanowić umowa z tytułu pozyskaniu dofinansowania).
- Wartość składników majątkowych mających cechy środków trwałych o wartości początkowej niższej od podanej w pkt 1 niniejszego paragrafu zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej bądź materiałów składowych w magazynie.

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:

- Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się pozycje wykorzystywane w działalności operacyjnej o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej wynoszącej co najmniej 1500,00 zł.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł umarza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym WNiP przyjęto do używania przy zastosowaniu metody liniowej przez okres określony dla danego rodzaju WNiP w przepisach podatkowych.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 1500,00 zł i nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo (w 100%) w miesiącu przyjęcia do używania.

8.2.1 Amortyzacja

Środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

8.2.2 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

8.2.3 Zapasy

Materiały i towary wycenia się według ceny nabycia, czyli ceny zakupu składnika aktywów, obejmującej kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększonej o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżonej o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Produkty gotowe wycenia się według kosztu wytworzenia nie wyższego od ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy. Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Koszty bezpośrednie obejmują wartość zużytych materiałów bezpośrednich, koszty pozyskania i przetworzenia związane bezpośrednio z produkcją i inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje w dniu wyceny.

Rozchód zapasów wycenia się według metody FIFO.



8.2.4 Pozostałe aktywa i pasywa

Krajowe środki pieniężne wykazywane są w księgach rachunkowych:

- gotówka w kasie - w wartości nominalnej,
- środki zgromadzone na rachunkach bankowych - w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków,

8.2.5 Aktywa finansowe

Długoterminowe i krótkoterminowe aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych, nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia (lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne). Ich wartość ewidencyjna nie może być na dzień bilansowy wyższa od ich wartości rynkowej.

8.2.6 Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Nominalne należności powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Spółka ma pewność, że zostaną uregulowane przez dłużnika.

8.2.7 Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Kredyty i otrzymane pożyczki ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Rezerwy - według uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

8.2.8 Odroczony podatek dochodowy

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

8.2.9 Aktywa i pasywa w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych aktywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

8.2.10 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

8.2.11 Sprzedaż towarów i usług



Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

W związku z uchwałą WZA nr 3/02/2021 z dnia 11 lutego 2021 roku oraz uchwałą Zarządu z dnia 25 lutego 2021 r. które dotyczyły rezygnacji Spółki ze stosowania uproszczeń dla jednostek mikro i małych przewidzianych w ustawie o rachunkowości zmiany jakie wprowadzono w sposobie prezentowania sprawozdania finansowego obejmują:

- Prezentacja umów leasingu operacyjnego w sprawozdaniu;
- Reklasyfikacja środków trwałych z urządzeń technicznych i maszyn na inne środki trwałe;
- Podział przychodów przyszłych okresów na część krótkoterminową i długoterminową;
- Prezentacja aktywów oraz rezerw z tyt. podatku odroczonego;

8.2.12 Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

9 Roczne sprawozdanie finansowe

9.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

9.1.1 Informacje ogólne

Data sporządzenia sprawozdania finansowego:

27-05-2021

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie finansowe:

Data od: 01-01-2020

Data do: 31-12-2020

Jednostka danych liczbowych:

w złotych

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

Nazwa Firmy: GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba podmiotu:

Województwo: DOLNOŚLĄSKIE

Powiat: WROCŁAW

Gmina: M. WROCŁAW

Miejscowość: WROCŁAW

Adres:

Kraj: POLSKA

Województwo: DOLNOŚLĄSKIE

Powiat: WROCŁAW

Gmina: M. WROCŁAW

Miejscowość: WROCŁAW

Ulica: STABŁOWICKA

Nr domu: 147

Miejscowość: WROCŁAW

Kod pocztowy: 54-066

Poczta: WROCŁAW

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

72.11.Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE BIOTECHNOLOGII

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Data od: 01-01-2020 data do: 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Wskazanie, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)



9.1.2 Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

9.1.2.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo.

9.1.2.2 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 40 lat

Urządzenia techniczne i maszyny - 2-5 lat

Inne środki trwałe - 2-5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej wartości środka trwałego określonego w przepisach podatkowych - poniżej 10 000 zł, są amortyzowane jednorazowo.

9.1.2.3 Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób: - materiały i towary — według ceny nabycia ustalonej metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

9.1.2.4 Należności krótkoterminowe i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

9.1.2.5 Transakcje w walucie obcej

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na koniec roku obrotowego kursu średniego wymiany ogłaszanego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

9.1.2.6 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

9.1.2.7 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9.1.2.8 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

9.1.2.9 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

9.1.2.10 Kredyty bankowe i pożyczki

Ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

9.1.2.11 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

9.1.2.12 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

9.1.2.13 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

9.1.2.14 Sprzedaż towarów i usług

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

9.1.2.15 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

9.1.3 Ustalenia wyniku finansowego

Zgodnie z art. 42 ust.1 Ustawy na wynik finansowy Spółki składa się:

- wynik działalności operacyjnej Spółki, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

9.1.4 Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

9.2 Bilans

9.2.1 Aktywa

| | 31.12.2020 r. | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|--|---------------------|---|--|
| Aktywa razem | 9 614 813,34 | 2 195 013,99 | 2 907 237,32 |
| A. Aktywa trwałe | 1 682 225,80 | 426 899,83 | 1 139 123,16 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 21 524,21 | 0,00 | 53 347,77 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 21 524,21 | 0,00 | 53 347,77 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 240 044,28 | 426 899,83 | 912 584,51 |
| 1. Środki trwałe | 1 240 044,28 | 426 899,83 | 912 584,51 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 426 899,83 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 1 240 044,28 | 0,00 | 912 584,51 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 420 657,31 | 0,00 | 173 190,88 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 420 657,31 | 0,00 | 173 190,88 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | 31.12.2020 r. | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|---|---------------|---|--|
| B. Aktywa obrotowe | 7 932 587,54 | 1 768 114,16 | 1 768 114,16 |
| I. Zapasy | 113 455,56 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 106 006,31 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 3 715,50 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 3 733,75 | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 407 076,31 | 292 235,76 | 292 235,76 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 292 235,76 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 292 235,76 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 292 235,76 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 407 076,31 | 0,00 | 292 235,76 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 166 873,57 | 0,00 | 160 655,67 |
| - do 12 miesięcy | 166 873,57 | 0,00 | 611,77 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 160 043,90 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 217 775,82 | 0,00 | 109 314,18 |
| c) inne | 22 426,92 | 0,00 | 22 265,91 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 7 301 446,55 | 1 475 878,40 | 1 471 267,99 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 301 446,55 | 1 475 878,40 | 1 471 267,99 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 48 300,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 48 300,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 7 301 446,55 | 1 475 878,40 | 1 422 967,99 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 7 301 446,55 | 1 475 878,40 | 1 422 967,99 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 110 609,12 | 0,00 | 4 610,41 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



9.2.2 Pasywa

| | 31.12.2020 r. | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|---|---------------------|---|--|
| Pasywa razem | 9 614 813,34 | 2 195 013,99 | 2 907 237,32 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 7 789 466,40 | 941 467,46 | 1 105 823,38 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 815 854,00 | 588 843,00 | 588 843,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 9 750 658,08 | 352 624,46 | 3 224 407,27 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 9 750 658,08 | 0,00 | 3 224 407,27 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 088 189,50 | 0,00 | -1 260 626,31 |
| VI. Zysk (strata) netto | -1 688 856,18 | 0,00 | -1 446 800,58 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 825 346,94 | 1 253 546,53 | 1 801 413,94 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 99 713,60 | 0,00 | 48 590,62 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 81 379,93 | 0,00 | 48 590,62 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 18 333,67 | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 18 333,67 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 537 045,90 | 0,00 | 388 966,07 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 537 045,90 | 0,00 | 388 966,07 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 537 045,90 | 0,00 | 388 966,07 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 970 953,21 | 1 253 546,53 | 1 076 316,56 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 1 253 546,53 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 1 253 546,53 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 1 253 546,53 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | 31.12.2020 r. | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|--|---------------|---|--|
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 970 953,21 | 0,00 | 1 076 316,56 |
| a) kredyty i pożyczki | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 247 726,62 | 0,00 | 110 310,72 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 246 428,80 | 0,00 | 232 160,17 |
| - do 12 miesięcy | 246 428,80 | 0,00 | 232 160,17 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 5 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 41 581,68 | 0,00 | 38 860,56 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 175 927,75 | 0,00 | 93 739,15 |
| i) inne | 3 788,36 | 0,00 | 601 245,96 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 217 634,23 | 0,00 | 287 540,69 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 217 634,23 | 0,00 | 287 540,69 |
| - długoterminowe | 137 732,29 | 0,00 | 202 225,43 |
| - krótkoterminowe | 79 901,94 | 0,00 | 85 315,26 |

9.3 Rachunek zysków i strat

| | 31.12.2020 r. | 31.12.2019 | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|--|----------------------|----------------------|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 20 346,23 | 152 716,28 | 152 716,28 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 20 346,23 | 152 716,28 | 152 716,28 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 5 442 390,45 | 3 071 878,79 | 3 020 467,19 |
| I. Amortyzacja | 243 851,89 | 103 919,35 | 115 427,26 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 473 791,12 | 274 783,81 | 274 783,81 |
| III. Usługi obce | 2 633 073,41 | 0,00 | 1 369 782,88 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 8 551,60 | 0,00 | 15 840,77 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 1 697 883,32 | 1 159 006,58 | 1 024 838,79 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 352 478,78 | 0,00 | 134 167,79 |
| - emerytalne | 104 766,54 | 0,00 | 63 151,32 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 28 512,76 | 1 534 169,05 | 85 625,89 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 4 247,57 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -5 422 044,22 | -2 919 162,51 | -2 867 750,91 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 3 608 186,81 | 1 307 310,22 | 1 307 310,22 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 3 513 004,31 | 0,00 | 1 216 246,89 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 95 182,50 | 1 307 310,22 | 91 063,33 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 18 875,66 | 7 385,10 | 1 016,43 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 18 875,66 | 7 385,10 | 1 016,43 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 832 733,07 | -1 619 237,39 | -1 561 457,12 |
| G. Przychody finansowe | 2 519,38 | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 2 519,38 | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 73 319,61 | 0,00 | 9 943,72 |
| I. Odsetki, w tym: | 18 374,59 | 0,00 | 4 520,07 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | 31.12.2020 r. | 31.12.2019 | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|--|----------------------|----------------------|---|
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 54 945,02 | 0,00 | 5 423,65 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 903 533,30 | -1 619 237,39 | -1 571 400,84 |
| J. Podatek dochodowy | -214 677,12 | 0,00 | -124 600,26 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 688 856,18 | -1 619 237,39 | -1 446 800,58 |

9.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

| | 31.12.2020 r. | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|--|---------------|---|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 941 467,46 | 432 372,96 | 432 372,96 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 164 356,52 | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 80 080,89 | 0 |
| Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 105 823,98 | 440 453,85 | 432 372,96 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 588 843,00 | 581 243,00 | 581 243,00 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 227 011,00 | 7 600,00 | 7 600,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 227 011,00 | 7 600,00 | 7 600,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 227 011,00 | 7 600,00 | 7 600,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 815 854,00 | 588 843,00 | 588 843,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 224 407,27 | 1 111 756,27 | 1 111 756,27 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 6 526 250,81 | 2 112 651,00 | 2 112 651,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 8 485 958,20 | 2 112 651,00 | 2 112 651,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 8 485 958,20 | 2 112 651,00 | 2 112 651,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0 | 0 | 0 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0 | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 959 707,39 | 0 | 0 |
| - pokrycia straty | 1 619 237,39 | 0 | 0 |
| koszty emisji akcji | 340 470,00 | 0 | 0 |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 9 750 658,08 | 3 224 407,27 | 3 224 407,27 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 | 0 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0 | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| - zbycia środków trwałych | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 | 0 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 0 | 0 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -2 871 782,81 | -1 260 626,31 | -1 260 626,31 |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 | 0 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 | 0 |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0 | 0 | 0 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 | 0 |
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -2 871 782,81 | -1 260 626,31 | -1 260 626,31 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 | 0 |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -2 871 782,81 | -1 260 626,31 | -1 260 626,31 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0 | 0 | 0 |



| | 31.12.2020 r. | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|--|---------------|---|--|
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 783 593,31 | 8 080,89 | |
| pokrycie straty | 1 619 237,39 | 0 | |
| zmiany polityki rachunkowości | 164 355,92 | 0 | |
| korekty błędów z lat ubiegłych | 0 | 8 080,89 | |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 088 189,50 | -1 252 545,42 | -1 260 626,31 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 088 189,50 | -1 252 545,42 | -1 260 626,31 |
| 6. Wynik netto | -1 688 856,18 | -1 619 237,39 | -1 446 800,58 |
| a) zysk netto | 0 | 0 | 0 |
| b) strata netto | 1 688 856,18 | 1 619 237,39 | 1 446 800,58 |
| c) odpisy z zysku | 0 | 0 | 0 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 7 789 466,40 | 941 467,46 | 1 105 823,38 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 7 789 466,40 | 941 467,46 | 1 105 823,38 |

9.4.1 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|---------------|---------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -1 903 533,30 | -1 619 237,39 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 3 602 329,06 | 1 216 246,89 |
| otrzymane dotacje (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 53) | 3 598 471,29 | 1 216 246,89 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 3 857,77 | |
| niezrealizowane różnice kursowe (Art: 15a Ust: 1) | 3 857,77 | 0 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0 | 0 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 2 959 741,91 | 1 766 313,54 |
| koszty sfinansowane z dotacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58) | 2 958 788,91 | 1 754 209,41 |
| odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21) | 66 | 230,6 |
| wydatki na reprezentację (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28) | 201 | 0 |
| Pozostałe | 686 | 11 873,53 |
| F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 23 044,62 | 5 909,81 |
| wynagrodzenia za 12.2018 wypłacone w 01.2019 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57) | 0 | 5 909,81 |
| Różnice kursowe niezrealizowane | 4 710,95 | 0 |
| Rezerwy na zobowiązania | 18 333,67 | 0 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 30 857,82 | 0 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0 | 0 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 0 | 0 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -2 569 675,31 | -1 063 260,93 |
| K. Podatek dochodowy | 0 | 0 |



9.5 Rachunek przepływów pieniężnych:

| | 31.12.2020 r. | 31.12.2019 | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|--|---------------|---------------|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -1 688 856,18 | -1 619 237,39 | -1 446 800,58 |
| II. Korekty razem | -4 349 764,48 | -125 692,75 | -243 290,94 |
| 1. Amortyzacja | 243 851,89 | 103 919,35 | 115 427,26 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -3 782,16 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 15 375,34 | 695,89 | 4 270,94 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 51 122,98 | 0,00 | 48 590,62 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -113 455,56 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | -114 840,55 | -233 072,59 | -233 072,59 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -492 779,25 | 924 912,45 | 924 912,45 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -422 252,86 | 286 018,15 | 112 827,27 |
| 10. Inne korekty | -3 513 004,31 | -1 208 166,00 | -1 216 246,89 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -6 038 620,66 | -1 744 930,14 | -1 690 091,52 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | 50 819,38 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 50 819,38 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 50 819,38 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 2 519,38 | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 48 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 100 821,99 | 508 994,18 | 508 994,18 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 100 821,99 | 490 694,18 | 490 694,18 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 18 300,00 | 18 300,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 18 300,00 | 18 300,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 18 300,00 | 18 300,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -50 002,61 | -508 994,18 | -508 994,18 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I. Wpływy | 12 235 503,51 | 3 386 497,89 | 3 386 497,89 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 8 372 499,20 | 2 120 251,00 | 2 120 251,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 350 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 3 513 004,31 | 1 216 246,89 | 1 216 246,89 |
| II. Wydatki | 272 183,84 | 50 695,89 | 105 534,51 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | 31.12.2020 r. | 31.12.2019 | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy (31.12.2019) |
|---|---------------|--------------|---|
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 100 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 154 289,12 | 0,00 | 51 263,57 |
| 8. Odsetki | 17 894,72 | 695,89 | 4 270,94 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 11 963 319,67 | 3 335 802,00 | 3 280 963,38 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 5 874 696,40 | 1 081 877,68 | 1 081 877,68 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 5 878 478,56 | 1 081 877,68 | 1 081 877,68 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 3 782,16 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 422 967,99 | 341 090,31 | 341 090,31 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 7 297 664,39 | 1 422 967,99 | 1 422 967,99 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

9.6 Dodatkowe informacje i objaśnienia:

9.6.1 Informacje i objaśnienia do bilansu

9.6.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość początkowa | Wartość początkowa po korektach | Zwiększenie wartości początkowej - przychody | Zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa - stan na koniec roku |
|------|--|--------------------|---------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Inne środki trwałe | 526 495,04 | 526 495,04 | 100 821,99 | 0 | 627 317,03 |
| 2 | Inne wartości niematerialne i prawne | 77 050,84 | 77 050,84 | 0 | 0 | 77 050,84 |
| 3 | Środki trwałe przejęte w leasing | 0 | 550 540,36 | 439 784,85 | 0 | 990 325,21 |
| | Suma | 603 545,88 | 1 154 086,24 | 540 606,84 | 0 | 1 694 693,08 |

| L.p. | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego po korektach | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego - amortyzacja | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego |
|------|--|---|---|------------------------|--|--|--|
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | 152 942,98 | 152 942,98 | 134 675,34 | 0 | 287 618,32 | 373 552,06 | 339 698,71 |
| 2 | 23 703,07 | 23 703,07 | 31 823,56 | 0 | 55 526,63 | 53 347,77 | 21 524,21 |
| 3 | 0 | 11 507,91 | 78 471,73 | 0 | 89 979,64 | 539 032,45 | 900 345,57 |
| | 176 646,05 | 188 153,96 | 244 970,63 | 0 | 433 124,59 | 965 932,28 | 1 261 568,49 |

9.6.1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

9.6.1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy.

9.6.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

9.6.1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

9.6.1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy.

9.6.1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy.

9.6.1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

| Emisja akcji | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2020 r. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Seria A | 100 000 | 1 000 000 |
| Seria B | 14 286 | 142 860 |
| Seria C | 400 000 | 4 000 000 |
| Seria D | 58 367 | 583 670 |
| Seria E | 8 590 | 85 900 |
| Seria F | 7 600 | 76 000 |
| Seria G | - | 710 110 |
| Seria H | - | 830 000 |
| Seria J | - | 730 000 |
| Wartość nominalna akcji | 1,00 zł | 0,10 zł |

Akcje nie są uprzywilejowane.

9.6.1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy, spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

9.6.1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd będzie rekomendował pokrycie straty zyskiem roku następnego.

9.6.1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Spółka utworzyła rezerwę w 2020 r. na przyszłe zobowiązania w kwocie 18 333,67 zł. Rezerwa za 2019 r. wynosiła 0,00 zł.

9.6.1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 784 772,52 zł:

- a) do 1 roku, 247 726,62 zł
- b) powyżej 1 roku do 3 lat, 537 045,90 zł
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

9.6.1.13 Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

9.6.1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

| L.p. | Tytuł krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2020 r. |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Ubezpieczenie lokalu | 1028,16 | 0,00 |
| 2 | Ubezpieczenie laboratorium | 1722,81 | 0,00 |
| 3 | Ubezpieczenie laboratorium | 1052,78 | 0,00 |
| 4 | Domena opticycler.com | 7,8 | 0,00 |
| 5 | Podpis elektroniczny Simply Sign | 236,34 | 41,82 |
| 6 | Domena genomtec.com | 562,52 | 444,08 |
| 7 | Ubezpieczenie lokalu | 0,00 | 1 030,59 |
| 8 | Ubezpieczenie laboratorium | 0,00 | 5 289,17 |
| 9 | Ubezpieczenie laboratorium | 0,00 | 1 118,36 |
| 10 | Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej | 0,00 | 11 250,00 |
| 11 | Subskrypcja MDK-PRO S&M | 0,00 | 6 998,10 |
| 12 | Subskrypcja SW STANDARDQ | 0,00 | 22 682,99 |
| 13 | Subskrypcja SW PREMIUM | 0,00 | 31 767,97 |
| 14 | Ubezpieczenie lokalu | 0,00 | 2 534,10 |
| 15 | Opłata za 5 lat ochrony wynalazku | 0,00 | 238,00 |
| 16 | Koszty prac rozwojowych | 0,00 | 27 213,94 |
| | Suma | 4 610,41 | 110 609,12 |

| L.p. | Tytuł rozliczeń międzyokresowych przychodów | Stan na 31.12.2019 r | Stan na 31.12.2020 r. |
|------|--|----------------------|-----------------------|
| 1 | Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych | 287 540,69 | 217 634,23 |
| | Suma | 287 540,69 | 217 634,23 |

9.6.1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową



Inne zobowiązania finansowe wykazane w poz. II3c oraz III3c dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego.

9.6.1.16 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Spółka posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli in blanco na kwoty:

- 250 000,00 zł - Umowa pożyczki - Spółka złożyła do dyspozycji potencjalnego partnera biznesowego (którego nazwa została objęta klauzula poufności) weksel in blanco jako zabezpieczenie roszczenia tego partnera o zwrot pożyczki wraz z odsetkami oraz ewentualnymi dodatkowymi kosztami;
- 8 912 385,14 zł - Umowa o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0563/18-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji Projektu;
- 396 390,22 zł - Umowa o dofinansowanie projektu POIR.02.03.04-02-0004/17 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres 3 lat od dnia zakończenia projektu;
- 25 000,00 zł - Umowa o powierzenie grantu POIR.02.04.01-02.PPP-53/18-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań.
- 10 371 232,40 zł - Umowa o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0669/20-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji Projektu

9.6.1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy.

9.6.1.18 Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt

2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

Nie dotyczy.

9.6.1.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),

Brak środków na rachunku VAT.

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639).

Nie dotyczy.

9.6.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

9.6.2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

| Rodzaj działalności | | Przychody w 2019 r. | Przychody w 2020 r. |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Sprzedaż krajowa, w tym: | | 152 716,28 | 17 389,40 |
| 1 | Sprzedaż usług | 22 577,51 | 14 343,70 |
| 2 | Sprzedaż wyrobów gotowych | 0,00 | 3 045,7 |
| Wewnątrzwspólnotowa dostawa | | 0,00 | 3,71 |
| Eksport towarów | | 0,00 | 2 953,12 |

9.6.2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

9.6.2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

9.6.2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

9.6.2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy.

9.6.2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Różnica rozliczona w tabeli.

9.6.2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy.

9.6.2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

9.6.2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W 2019 r. spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 426 251,14 zł, w tym 0,00 zł na ochronę środowiska. W 2020 r. nakłady te wyniosły 100 821,99 zł, w tym 0,00 zł na ochronę środowiska.

9.6.2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

9.6.2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

W 2019 r. spółka poniosła koszty związane z pracami rozwojowymi, niezakwalifikowanymi jako wartości niematerialne i prawne, w kwocie 425 636,67 zł. W 2020 r. koszty te wyniosły 888 815,83 zł.

9.6.2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w ustawie z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotą opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy.

9.6.3 Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Do wyceny środków pieniężnych na rachunkach walutowych przyjęto kurs z dn. 31.12.2020r.

- Dla EUR: 1 EUR= 4,6148 PLN
- Dla USD: 1 USD= 3,7584 PLN
- Dla GBP: 1 GBP= 5,1327 PLN

9.6.4 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

| | |
|--|-----------------|
| Środki pieniężne w kasie: | 2 956,65 zł |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych: | 7 298 489,90 zł |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu | -105 363,35 zł |
| - zmiana stanu zobowiązań z tyt. pożyczek | -250 000,00 zł |
| - zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu | -137 415,90 zł |
| Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych | -492 779,25 zł |

9.6.5 Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.
Informacje o:

9.6.5.1 Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W lipcu 2020 r. spółka podpisała umowę z Synektik S.A. dotyczącą dystrybucji i marketingu opracowanych przez Genomtec S.A. testów na terenie Polski.

9.6.5.2 Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat



poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Spółka w 2019 r. udzieliła pożyczkę Terrabio sp. z o.o. w wysokości 48 300,00 zł.

W 2019 r. dokonano również sprzedaży praw autorskich na rzecz Terrabio w kwocie 130 138,77 zł.

W 2020 r. uzyskano przychody z tytułu sprzedaży usług na rzecz Terrabio w wysokości 3 892,00 zł oraz z tytułu refaktur kosztów 2 679,12 zł.

9.6.5.3 Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

2019: Specjaliści: 6,65 w pełnych etatach.

2020: Specjaliści: 8,75 w pełnych etatach.

9.6.5.4 Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

W 2019 r. poniesiono koszty na wynagrodzenia dla członka zarządu w wysokości 375 109,40 zł.

W 2020 r. koszty na wynagrodzenia dla członków zarządu wyniosły 458 858,83 zł.

9.6.5.5 Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

9.6.5.6 Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach

W 2019 r. wynagrodzenie za badanie wynosiło 6 000 zł netto, w 2020 r. również 6 000 zł netto.

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

9.6.6 Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

9.6.6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Z powodu nieuwzględnienia w 2019 r. leasingu operacyjnego dokonano korekt:

- Korekta amortyzacji za 2019 r. 11 507,91 zł
- Korekta kosztów usług obcych za 2019 r. -51 263,57 zł



9.6.6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu zakończeniu roku obrotowego spółka zadebiutowała 17.03.2021 r. na rynku NewConnect co umożliwi inwestycję podmiotów zewnętrznych.

9.6.6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Zgodnie z uchwałą nr 03/02/2021 NWZ spółka sporządzać będzie sprawozdanie dla jednostki innej niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, wg załącznika 1 do ustawy o rachunkowości począwszy od roku 2020 r. Od 2020 r. spółka sporządza również rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale. Wprowadzone zmiany dotyczą prezentacji umów leasingu operacyjnego, podziału pozycji bilansu na część krótkoterminową i długoterminową, prezentacja aktywów oraz rezerw z tytułu podatku odroczonego.

9.6.6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane wykazano w kolumnie 3 bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale.

9.6.7 Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

9.6.7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

9.6.7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

9.6.7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

9.6.7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: -przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, -wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, -wartość aktywów, - przeciętne roczne zatrudnienie, d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

9.6.7.5 Informacje o: a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy.

9.6.7.6 Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

9.6.8 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

9.6.8.1 Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji

Nie dotyczy.

9.6.8.2 Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.



9.6.9 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

9.6.10 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Czynniki ryzyka występujące w spółce:

- sytuacja makroekonomiczna;
- pandemia Covid-19 i jej wpływ na działalność;
- ryzyko związane z otoczeniem prawnym;
- konkurencja;
- ryzyko walutowe;
- brak osiągnięcia regularnych przychodów ze sprzedaży;
- możliwość niedotrzymania terminów komercjalizacji;
- pojawienie się innego konkurencyjnego produktu;
- zaprzestanie współpracy z partnerami;
- niewystarczające środki finansowania zewnętrznego;
- zakwestionowanie poniesionych kosztów sfinansowanych z dotacji;
- utrata kluczowych pracowników;
- zaprzestanie dostaw;
- niemożność określenia potencjału rynkowego;
- błędnie zawarte umowy handlowe;
- uzależnienie od jednego dystrybutora;
- trudność kontroli;
- utrata wiarygodności;
- ujawnienie własności intelektualnej;
- zmiany proceduralne dotyczące wprowadzenia produktu na rynek;
- wykrycie w trakcie badań rejestracyjnych braków jakościowych produktu.

10 Sprawozdanie Zarządu z działalności

10.1 Podstawowe informacje o Emitencie

| | |
|-------------------------------------|--|
| Firma Emitenta: | GENOMTEC S.A. |
| Forma prawna: | Spółka akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba i adres: | 54-066 Wrocław, ul. Stabłowicka 147 |
| Telefon: | +48 793 440 931 |
| Adres poczty elektronicznej: | office@genomtec.com |
| Adres strony internetowej: | http://www.genomtec.com |
| Numer KRS: | 000662554 |
| Numer REGON: | 365935587 |
| Numer NIP: | 8992809452 |
| Sąd rejestrowy: | Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |

10.2 Zarząd

Skład Zarządu Emitenta na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu był następujący:

| | |
|---------------------------|---|
| Miron Tokarski | Prezes Zarządu - od dnia 3 października 2019 roku |
| Michał Wachowski | Członek Zarządu - od dnia 11 września 2020 roku |
| Jarosław Oleszczuk | Członek Zarządu - od dnia 23 września 2020 roku |

10.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu był następujący:

| | |
|---------------------------|---|
| Karol Hop | Przewodniczący Rady Nadzorczej - od dnia 29 lipca 2020 roku |
| Krzysztof Krawczyk | Członek Rady Nadzorczej - od dnia 29 grudnia 2020 roku |
| Michał Jank | Członek Rady Nadzorczej - od dnia 29 lipca 2020 roku |
| Jakub Swadźba | Członek Rady Nadzorczej - od dnia 29 lipca 2020 roku |
| Tomasz Jurek | Członek Rady Nadzorczej - od dnia 19 sierpnia 2020 roku |
| Krzysztof Dębowski | Członek Rady Nadzorczej - od dnia 29 grudnia 2020 roku |

W czasie Okresu Sprawozdawczego miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Tomasz Stefańczyk, Członek Rady Nadzorczej powołany w dniu 29 lipca 2020 roku, złożył rezygnację z dniem 24 listopada 2020 roku.

Marta Gajęcka, Członek Rady Nadzorczej powołana w dniu 29 lipca 2020 roku, złożyła rezygnację z dniem 29 grudnia 2020 roku.

10.4 Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu była następująca:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w kapitale zakładowym | Udział w liczbie głosów na WZA |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Leonarto Funds SCSp | 1 650 620 | 1 650 620 | 20,23% | 20,23% |
| Miron Tokarski | 1 456 791 | 1 456 791 | 17,86% | 17,86% |
| Małgorzata Małodobra-Mazur | 438 360 | 438 360 | 5,37% | 5,37% |
| Konrad Krajewski | 427 860 | 427 860 | 5,24% | 5,24% |
| Henryk Roguszczyk | 408 360 | 408 360 | 5,01% | 5,01% |
| Pozostali | 3 776 549 | 3 776 549 | 46,29% | 46,29% |
| RAZEM | 8 158 540 | 8 158 540 | 100,00% | 100,00% |

10.5 Opis działalności

Działalność Genomtec S.A. polega na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych w obszarze zastosowania metod izotermalnych w diagnostyce molekularnej. Flagowym projektem Spółki jest Genomtec ID, platforma diagnostyczna mająca szansę zostać nowym standardem diagnostyki, dzięki swojej mobilności, szybkości i skuteczności pozwala ona na wykrycie patogenów tj. wirusów, bakterii czy grzybów, a także mutacji genetycznych poprzez analizę materiału biologicznego: wymaz, mocz, ślina.

Kolejnym obszarem działalności Spółki jest opracowywanie i komercjalizacja testów mających zastosowanie między innymi w wykrywaniu chorób zakaźnych o podłożu wirusowym, w tym tak pilnej obecnie potrzebie medycznej jaką jest pandemia COVID-19 spowodowana wirusem SARS-CoV-2.



Doświadczenie zdobyte podczas zrealizowanych projektów naukowych oraz biznesowych, pozwoliło na opracowanie technologii, która pozbawiona jest wad dominującego obecnie podejścia do diagnostyki genetycznej, w tym ze szczególnym uwzględnieniem diagnostyki w miejscu opieki nad pacjentem (ang. *Point of Care Testing* - POCT) - tj. wielkość urządzenia, pobór energii, czas do uzyskania wyniku, koszt produkcji analizatora oraz kart reakcyjnych.

Mając na uwadze powyższe, Emitent podjął decyzję o rozwoju swoich urządzeń w oparciu o szybko rozwijającą się izotermalną metodę amplifikacji materiału genetycznego w technice LAMP. Spółka stosuje autorską zautomatyzowaną, wersję tej metody o nazwie SNAAT® (ang. *Streamlined Nucleic Acid Amplification Technology*).

Szacuje się, że roczne tempo wzrostu wartości rynku technik izotermalnej amplifikacji kwasów nukleinowych jest istotnie wyższe niż dotychczasowy rynkowy standard jakim jest reakcja łańcuchowa polimerazy PCR (ang. *Polymerase Chain Reaction*).

10.6 Projekty realizowane przez Spółkę

10.6.1 Genomtec ID



Genomtec ID to flagowe rozwiązanie technologiczne Spółki, które po zakończeniu prac rozwojowych będzie mogło oferować szybką diagnostykę genetyczną w technologii SNAAT®. System Genomtec ID pozwala na przeprowadzenie procesu diagnostycznego w miejscu opieki nad pacjentem (np. przychodnie POZ, apteki, gabinety lekarskie, szpitalne oddziały ratunkowe (SOR) bez konieczności jego skomplikowanej oraz czasochłonnej obsługi w laboratorium przez wykwalifikowany personel. Aktualnie platforma Genomtec ID znajduje się na etapie industrializacji we współpracy z partnerem

zewnętrznym (ang. *Contract Development and Manufacturing Organization* - CDMO). Zdolność do wystąpienia o dopuszczenie urządzenia do obrotu na terenie Unii Europejskiej planowana jest do osiągnięcia w I połowie 2022 roku.

10.6.2 Linia genetycznych testów laboratoryjnych, w tym test na SARS-CoV-2

Wykorzystując posiadane know-how i doświadczenie w obszarze zastosowania technologii izotermalnych w diagnostyce molekularnej, Emitent podjął decyzję o rozwijaniu linii testów genetycznych, pozwalających na szybką i precyzyjną detekcję chorób zakaźnych. W obecnej sytuacji pandemii COVID-19, Emitent postanowił opracować test wykrywający wirus SARS-CoV-2 i opierający się na wykorzystaniu izotermalnej metody RT-LAMP.

Linia genetycznych testów laboratoryjnych, w tym test na SARS-CoV-2 - w ramach tego projektu opracowywane i komercjalizowane są innowacyjne testy diagnostyczne przeznaczone dla laboratoriów do szybkiej identyfikacji genetycznej wirusa SARS-CoV-2 w próbce biologicznej (ślina, wymaz z nosa i/lub wymaz z gardła i/lub wymaz z jamy nosowo-gardłowej).



10.6.3 Genomtec Tumor oraz testy immuno-genetyczne

Genomtec Tumor oraz testy immuno-genetyczne to projekt na wczesnym etapie analiz nad rozwiązaniami bazującymi na technologii SNAAT® mającymi zastosowanie do szybkiej identyfikacji mutacji nowotworowych (lub predysponujących do choroby nowotworowej) w celu przyspieszenia właściwego leczenia. W systemie Genomtec Tumor możliwe będzie połączenie technologii SNAAT z biomarkerami białkowymi do badań przesiewowych i / lub wysoko specyficznej identyfikacji antygenów w badaniach immunologicznych. Wczesna faza tego projektu, szczególnie w porównaniu do Genomtec ID oraz testów laboratoryjnych powoduje, iż jest to projekt, którego dalszy rozwój będzie uzależniony od sukcesu pozostałych linii produktowych, lub pozyskania partnera branżowego czy też finansowania grantowego.

10.7 Własność intelektualna i przemysłowa

10.7.1 Ochrona patentowa


Ochrona patentowa posiadanej technologii czy procesów składających się na daną technologię stanowi kluczowy obszar budowania i chronienia wartości intelektualnej wypracowanej w Spółce.

Na Datę Raportu Spółka posiada patenty w USA i w Polsce oraz jest w toku postępowań 20 zgłoszeń patentowych.

Lista patentów Emitenta:

| Lp. | Numer patentu | Kraj obowiązywania | Tytuł | Ważność |
|-----|----------------|--------------------|---|------------|
| 1 | Pat. 235210 | Polska | Sposób detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz urządzenie do jego realizacji | 21.12.2036 |
| 2 | US 10781479 | USA | A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation | 21.12.2037 |
| 3. | 237232 | Polska | Zestaw starterów do powielania sekwencji nukleotydowej Borrelia burgdorferi, sposób wykrywania Borrelia burgdorferi, sposób diagnostyki boreliozy i zestaw do diagnostyki boreliozy | 20.10.2037 |

Lista znaków towarowych

| Lp. | Numer znaku towarowego | Typ znaku towarowego | Znak |
|-----|--|-----------------------|--|
| 1 | 016787418 (EUIPO); 1434914 (WIPO); 5724471 (USPTO) | Znak graficzny |  |
| 2 | 016788028 (EUIPO) | Znak słowno-graficzny | SNAAT® |
| 3 | 017873147 (EUIPO), 1433401 (WIPO) | Znak słowno-graficzny | Opticycler® |

10.8 Historia Spółki

Spółka została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 22 listopada 2016 r. z kapitałem zakładowym w wysokości 100.000 zł (akcje serii A - założycielskie) oraz zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 000662554 w dniu 10 lutego 2017 r. pod firmą GENOMTEC Spółka Akcyjna.

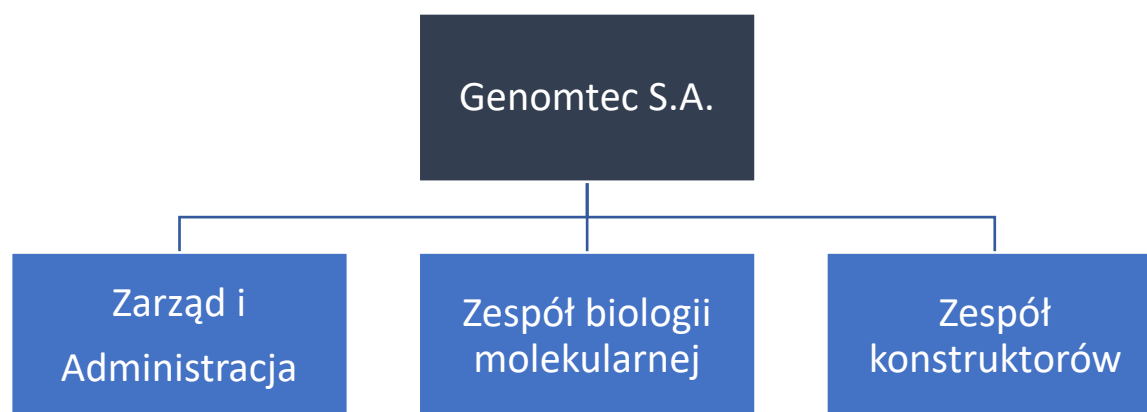
Genomtec swoje początki zawdzięcza Zakładowi Technik Molekularnych Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu, którym kieruje prof. dr hab. Tadeusz Dobosz, a gdzie doświadczenie w dziedzinie diagnostyki



laboratoryjnej zdobywali założyciele Spółki. Założyciele Spółki praktykę nabywali także poza uczelnią - m. in. podczas stażu na Harvard Medical School w Bostonie, pracy na stanowisku adiunkta w Pracowni Sygnałów Komórkowych i Zaburzeń Metabolicznych, Instytutu Biologii Doświadczalnej im. M. Nenckiego, PAN w Warszawie, a także w pracowni biologii molekularnej Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego we Wrocławiu, czy podczas realizacji projektu zakończonego opracowaniem systemu PCR w technice lab-on chip wykonanego z ceramiki współwypalanej niskotemperaturowo służącego wykrywaniu skażenia mikrobiologicznego wody. Doświadczenie zdobyte podczas tych projektów, pozwoliło na opracowanie technologii pozbawionej wielu wad związanych ze standardowym podejściem do diagnostyki genetycznej, przejawiających się w szczególności w diagnostyce w miejscu opieki nad pacjentem (z ang. *POCT- Point of Care Testing*) - np. duża wielkość systemu badawczego, duży pobór energii, długi czas do uzyskania wyniku, wysoki koszt produkcji analizatora oraz kart reakcyjnych.

Chcąc z sukcesem wdrożyć pomysł mobilnego systemu do genetycznej identyfikacji zakażeń, pozyskawszy pierwsze finasowanie, w dniu 22 listopada 2016 r. założona została GENOMTEC S.A., która nabyła od Politechniki Wrocławskiej rezultaty wcześniejszych prac zleconych projektowych jej przez inwestorów.

10.9 Struktura organizacyjna i zatrudnienie



Zespół Biologii Molekularnej

Zespół naukowców zajmujący się aspektami medycznymi i biotechnologicznymi realizowanych projektów przez Genomtec, w tym platformy Genomtec ID jak i testów genetycznych. Wśród pracowników tego zespołu znajdują się osoby z kompetencjami z obszaru diagnostyki laboratoryjnej, biologii molekularnej, biotechnologii czy mikrobiologii.

Zespół konstruktorów

Zespół odpowiedzialny za rozwiązania technologiczne produktów Emitenta, w tym platformy Genomtec ID i testów genetycznych. Kluczowe obszary realizowane w tym zespole to optymalizacja technologiczna procesu analizy molekularnej w tym metod optycznego grzania oraz mikroprzepływów.

Zarząd i Administracja

Poza kompetencjami Zarządu, obszar wspiera działalność Spółki od strony administracyjno-biurowej.

Zatrudnienie w podziale na zespoły na 31.12.2020 r.

| Dział | Ilość osób |
|------------------------------|------------|
| Zespół biologii molekularnej | 7 |
| Zespół konstruktorów | 8 |
| Zarząd i administracja | 6 |
| Suma | 21 |

10.10 Nagrody i wyróżnienia przyznane w 2020 r.

| Data | Wyróżnienie |
|----------------------|---|
| Luty 2020 | EIT Innovation for Health investor network meeting. Kwalifikacja do pitching session w Rotterdamie. |
| Wrzesień 2020 | Fourth China Shenzhen Innovation Entrepreneurship International Competition - Druga nagroda w branży life-science i technology, Londyn oddział UK. Prestiżowy międzynarodowy konkurs dla innowacyjnych projektów otwierający dostęp do rynku oraz inwestycji w Chinach. |
| Wrzesień 2020 | Nagroda Gospodarcza Money.pl dla najlepszej technologii roku 2020 |
| Wrzesień 2020 | Wyróżnienie Mirona Tokarskiego na liście „Forbes 30 CEOs under 30”. |
| Listopad 2020 | Zajęcie drugiego miejsca w finale czwartej edycji międzynarodowego konkursu China Shenzhen Innovation & Entrepreneurship, zdobywając łącznie nagrodę w wysokości 650 000 RMB (prawie 400 tys. złotych). Konkurs składał się z trzech etapów, w których flagowy projekt Spółki - Genomtec ID - pokonał międzynarodową konkurencję i 1 046 projektów. Dzięki wygranej przed Spółką otwierają się nowe możliwości biznesowo-rozwojowe na rynku chińskim. |
| Grudzień 2020 | Zajęcie trzeciego miejsca w finale konkursu 2020 „Maker in China” Genomtec ID - flagowa platforma Genomtec zajęła trzecie miejsce w finale Międzynarodowego Konkursu Innowacji i Przedsiębiorczości dla MŚP, „Maker in China” w edycji 2020 r., który jest bezpośrednio wspierany przez Organizację Rządową China-CEEC SME Research Institute. Ponad 300 przedsiębiorstw z krajów Europy Środkowo-Wschodniej i Chin wzięło udział w programie, który ma na celu przyspieszenie dwustronnej wymiany innowacji oraz intensyfikacji wejścia na rynek Chiński oraz Europy Środkowo-Wschodniej „najbardziej obiecujących” rozwiązań, z różnych dziedzin przemysłu. Genomtec ID przyciągnął uwagę chińskich inwestorów i co najważniejsze, uzyskał zapewnienie o wsparciu swoich wysiłków przy przewidywanej ekspansji na tamtym rynku przez Chiński Rząd na poziomie lokalnym i centralnym. |

10.11 Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Ze względu na model biznesowy Spółki, na obecnym etapie rozwoju realizowanych projektów, Spółka nie generuje zysku netto. W 2020 roku Spółka wygenerowała stratę netto w kwocie 1,7 mln zł. Strata netto była bezpośrednio związana z ponoszeniem istotnych kosztów operacyjnych przy jednoczesnym



braku istotnych przychodów z działalności. Na wyniki osiągnięte przez Spółkę miały w szczególności wpływ nakłady ponoszone na realizację kolejnych etapów rozwoju projektów oraz pozyskiwane przez Spółkę finansowanie. Spółka podejmuje również działania, które będą miały w ocenie Spółki przełożenie na wyniki w przyszłych kwartałach.

Wybrane wyniki finansowe

| w tys. PLN | 2020 | 2019 Dane przekształcone | różnica r/r |
|--|-----------------|-----------------------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży | 20,3 | 152,7 | -87% |
| Koszty operacyjne w tym: | 5 442,4 | 3 020,5 | +80% |
| Usługi obce | 2 633,1 | 1 369,8 | +92% |
| Wynagrodzenia | 1 697,9 | 1 024,8 | +66% |
| Zużycie materiałów i energii | 473,8 | 274,8 | +72% |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 608,2 | 1 307,3 | +176% |
| Wynik na działalności operacyjnej | -1 832,7 | -1 561,5 | +17% |
| Wynik netto | -1 688,9 | -1 446,8 | +17% |
| Kapitał własny | 7 789,5 | 1 105,8 | +604% |

Wzrost kosztów operacyjnych o 80% r/r wynika z zaawansowania realizacji projektu Genomtec ID - budowy prototypu systemu, a następnie systemu beta analizatora, rozpoczęcie industrializacji oraz intensyfikację prac w zakresie biologii molekularnej. W celu intensyfikacji działań i poprawy ich efektywności istotnie wzmocniono również zespół pracujący nad obecnym etapem platformy.

Spadek przychodów ze sprzedaży spowodowany jest zdarzeniem jednorazowym, które wystąpiło w 2019 r., które dotyczyło sprzedaży autorskich praw majątkowych na kwotę ponad 130 tys. zł.

Zarząd dąży do rozwoju sprzedaży posiadanych produktów - 31 marca 2021 r. podpisano umowę sprzedaży 3500 testów Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit do spółki należącej do grupy Selectour o wartości ok. 30.000 EUR, co będzie miało wpływ na przychody w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniósł 7,8 mln zł. W porównaniu do roku poprzedniego wzrost kapitału własnego Spółki spowodowany był przede wszystkim zrealizowaniem emisji akcji serii J w IV kwartale 2020 r. i pozyskaniu 8 030 tys. zł. oraz w mniejszym stopniu emisją serii F, G i H.

10.12 Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

10.12.1 Zdarzenia w Okresie Sprawozdawczym

| Data | Wydarzenie |
|-------------|--|
| Marzec 2020 | Dokonanie w URPL zgłoszenia wynalazku pn. „Zestawy starterów do wykrywania bakterii Mycoplasma pneumoniae, sposób wykrywania infekcji Mycoplasma pneumoniae, zastosowanie zestawu starterów do wykrywania infekcji Mycoplasma pneumoniae” - dotyczącego małych bakterii wywołujących infekcje w układzie oddechowym. |
| Maj 2020 | Dokonanie w Brytyjskim Urzędzie Patentowym zgłoszenia patentowego z obszaru biologii molekularnej pn. „Diagnostic Primers, Kits and Methods for Viral |



| | |
|---------------|---|
| | Detection” (pol.” Startery diagnostyczne, zestawy i metody wykrywania wirusów”). |
| Maj 2020 | Podpisanie umowy komercyjnego wykorzystania (terytorium: cały świat) dla odczynnika biologii molekularnej produkcji jednego ze światowych liderów odczynników do celów biologii molekularnej w całej gamie produktów diagnostycznych Emitenta. Pozwala na użycie w pracach rozwojowych oraz jako składowy odczynnik mieszanin reakcyjnych biologii molekularnej wykorzystywany dla całości gamy produktów diagnostycznych Genomtec, tym samym zabezpieczając dostęp na najlepszej klasy enzymów oraz innych odczynników chemicznych wykorzystywanych do reakcji amplifikacji kwasów nukleinowych w technologii LAMP co potwierdzają certyfikaty przyznane dostawcy m.in. ISO13485. Umowa ma charakter ramowy a jej ich wartość zależeć będzie od wielkości produkcji. Umowa nie dotyczy cen czy wolumenów tylko zgody na komercyjne wykorzystanie odczynników. |
| Maj 2020 | Uzyskanie zgody eksperta USPTO na objęcie wynalazku pn. „Sposób detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz urządzenie do jego realizacji” ochroną patentową na terytorium USA, co jest znaczącym krokiem do uzyskania ochrony patentowej. |
| Czerwiec 2020 | Podpisanie umowy warunkowej z firmą typu CDMO z Wielkiej Brytanii w przedmiocie wytwarzania urządzenia analizującego Genomtec ID. |
| Czerwiec 2020 | Zgłoszenie patentowe pn. „Sposób detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz urządzenie do jego realizacji” uzyskało ochroną patentową na terytorium Polski. |
| Lipiec 2020 | Otrzymanie od URPLiMB świadectwa wolnej sprzedaży (numer 434/2020) dla zestawu odczynników diagnostycznych Genomtec® SARS-CoV-2 RT-LAMP/N CE-IVD Laboratory Kit. Świadectwo wolnej sprzedaży wydaje się dla wyrobu oznakowanego znakiem CE (jest to deklaracja wytwórcy, że wyrób, który został wprowadzany do obrotu, spełnia wymagania zasadnicze oraz przepisy prawa, normy jakości i bezpieczeństwa dotyczące tego wyrobu) oraz zgłoszonego do Prezesa Urzędu URPLiMB w celu ułatwienia eksportu. Dokument potwierdza, że wskazany w nim wyrób w dniu wydania zaświadczenia jest lub mógł być wprowadzany do obrotu i do używania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. |
| Lipiec 2020 | Podpisanie umowy licencyjnej oraz komercyjnego wykorzystania (terytorium: cały świat) dla barwnika fluorescencyjnego produkcji firmy mającej siedzibę w USA w całej gamie produktów diagnostycznych Spółki. Umowa ma charakter ramowy a jej ich wartość zależeć będzie od wielkości produkcji. Umowa nie dotyczy cen czy wolumenów tylko zgody na komercyjne wykorzystanie odczynników. |
| Lipiec 2020 | Zawarcie niewyłącznej umowy o współpracy komercyjnej z Synektik S.A. dotyczącej dystrybucji opracowanych przez Spółkę testów w kierunku SARS-CoV-2 na terenie Polski. Umowa pozwala na rozszerzenie kanałów sprzedaży na terytorium Polski dla linii produktów Spółki, testy laboratoryjne oraz wprowadza aktywny marketing technologii GNT (SNAAT®) we wszystkich kanałach wykorzystywanych przez Synektik S.A. Umowa ma charakter umowy marketingowej i dystrybucyjnej, nie ma określonej wartości. |
| Wrzesień 2020 | Zakończenie przez NCBiR oceny projektów złożonych w ramach pierwszej rundy konkursu 5/1.1.1/2020 Działanie 1.1 "Projekty B+R przedsiębiorstw”, |



| | |
|-------------------------|--|
| | Poddziałanie 1.1.1 „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa” i wybór do dofinansowania m.in. projektu Emitenta „Opracowanie mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus)” z kwotą dofinansowania w wysokości 6.965.002,80 zł. |
| Wrzesień 2020 | Udzielenie Przez Amerykański Urząd Patentowy ochrony patentowej na wynalazek pn. „Method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation” |
| Październik 2020 | Pozyskanie 8 mln zł z emisji 730.000 akcji serii J w ramach oferty publicznej |
| Listopad 2020 | Opracowanie i wprowadzenie do obrotu szybkich testów dwugenowych do wykrywania wirusa SARS-CoV-2 w technologii RT-LAMP Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit. |
| Grudzień 2020 | Podpisanie umowy docelowej (umowa warunkowa podpisana w czerwcu 2020 r.) z firmą typu CDMO z Wielkiej Brytanii w przedmiocie wytwarzania urządzenia analizującego Genomtec ID. Wspomniana firma CDMO jest częścią dużej organizacji międzynarodowej prowadzącej działalność w USA, Wielkiej Brytanii oraz Chinach. |
| Grudzień 2020 | Dokonanie w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej zgłoszenia patentowego zestawu do diagnostyki Chlamydia trachomatis pn. „Zestaw starterów, skład reagentów oraz metoda wykrywania bakterii atypowych” |
| Grudzień 2020 | Podpisanie aneksu do umowy na dystrybucję i marketing na terenie Polski testów dwugenowych wykrywających SARS-CoV-2 z Synektik S.A. (opis umowy w tabeli powyżej - lipiec 2020). Na mocy aneksu Synektik otrzymał wyłączność na dystrybucję na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. |
| Grudzień 2020 | Wyprodukowanie pierwszych 5 sztuk prototypu urządzenia Genomtec ID. Kompletny prototyp, pozwolił na przeprowadzenie koniecznych testów związanych z obsługą karty reakcyjnej optymalizacją parametrów termicznych i skrócenia czasu poszczególnych etapów do otrzymania wyniku. |

10.12.2 Zdarzenia po Dniu Bilansowym

| Data | Wydarzenie |
|--------------------|--|
| Marzec 2021 | Dokonanie zgłoszenia patentowego autorskiego zestawu starterów, metody diagnostyki oraz składu mieszaniny reakcyjnej do genetycznej diagnostyki bakteryjnego zakażenia przenoszonego drogą płciową w technice LAMP (raport bieżący ESPI nr 2/2021). Zgłoszenie zostało dokonane w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej. Opracowanie zestawu starterów stanowi kluczowy element metody diagnostycznej opartej na technologii LAMP stosowanej przez Emitenta. Startery inicjują reakcję amplifikacji rozpoznając charakterystyczny fragment genomu patogenu. Opisane zgłoszenie patentowe zabezpiecza ryzyko użycia tego samego zestawu starterów przez firmy konkurencyjne. |
| Marzec 2021 | W dniu 17 marca 2021 roku miało miejsce pierwsze notowanie akcji Emitenta na rynku ASO NewConnect. |
| Marzec 2021 | W dniu 17 marca 2021 r. Emitent uruchomił nowy serwis internetowy poszerzając zakres prezentowanych informacji o Spółce, jej rozwiązaniach i opracowywanych technologiach, a także tworząc zupełnie nową sekcję serwisu przeznaczoną obecnych i potencjalnych inwestorów. W pierwszym tygodniu |



| | |
|----------------------|---|
| | <p>kwietnia 2021 r. Spółka przesłała zainteresowanym inwestorom pierwszy Newsletter inwestorski, wydawany w formie elektronicznej co kwartał. Newsletter zawiera zestawienie najważniejszych wydarzeń związanych z działalnością Emitenta.</p> |
| Marzec 2021 | <p>W dniu 25 marca 2021 roku (raport bieżący ESPI nr 3/2021) Emitent poinformował o podpisaniu umowy z warszawskim szpitalem klinicznym na wykonanie badania porównawczego zestawu do wykrywania zakażeń SARS-CoV-2 na próbkach śliny w technologii Direct-RT-LAMP względem metody odniesienia Real-Time RT-PCR. Celem opisaney umowy jest wykonanie badania polegającego na porównaniu skuteczności wykrywania wirusa SARS-CoV-2 bezpośrednio w próbkach śliny z użyciem technologii Emitenta RT-LAMP oraz ze znacznie uproszczonym procesem przygotowania próbki śliny do reakcji amplifikacji w stosunku do powszechnie stosowanej technologii RT-PCR wymagającej przeprowadzenia laboratoryjnego oczyszczania kwasu nukleinowego RNA.</p> |
| Marzec 2021 | <p>W dniu 31 grudnia 2020 roku (raport bieżący ESPI nr 5/2021) Emitent podpisał umowę z podmiotem mającym siedzibę na terytorium Polski na dostarczenie produktów i usług świadczonych przez Genomtec. Umowa opiewa na pakiet testowy 3 500 testów Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit oraz usługę wdrażania procedury testowania na obecność SARS-CoV-2.</p> |
| Marzec 2021 | <p>W dniu 29 marca 2021 roku (raport bieżący ESPI nr 4/2021) Emitent zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 28 kwietnia 2021 roku. Porządek obrad obejmował zmiany statutu m. in. w zakresie rozszerzenia PKD oraz zwiększenia maksymalnej liczby Członków Zarządu.</p> |
| Kwiecień 2021 | <p>W dniu 22 kwietnia 2021 r. (raport bieżący ESPI nr 6/2021) Emitent poinformował o dokonaniu zgłoszenia patentowego w zakresie technologii opracowywanej przez Emitenta. Opisane zgłoszenie dotyczy autorskiego zestawu starterów, metody diagnostyki oraz składu mieszaniny reakcyjnej do genetycznej diagnostyki MRSA (Gronkowca złocistego opornego na metycylinę) w technice LAMP. Zgłoszenie zostało dokonane w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej. Oporne na metycylinę szczepy gronkowca, są częstą przyczyną zakażeń wewnątrzszpitalnych i stanowią istotny problem z uwagi na trudności w jego zwalczaniu.</p> |
| Kwiecień 2021 | <p>W dniu 30 kwietnia 2021 roku (raport bieżący ESPI nr 8/2021) Emitent poinformował o podpisaniu umowy z Dolnośląskim Centrum Medycznym DOLMED S.A. z siedzibą we Wrocławiu i na dostarczenie produktów Genomtec. Współpraca ma na celu rozpoczęcie świadczenia usług laboratoryjnych w zakresie diagnostyki genetycznej przy użyciu produktów Emitenta i przy wsparciu Partnera przez Emitenta w procesie organizacji środowiska pracy laboratorium genetycznego. Wsparcie Emitenta obejmuje wybór i dostarczenie wyposażenia, rekrutację personelu, stworzenie procesów organizacyjnych. W ramach współpracy strony zobowiązały się również do współpracy w zakresie wzajemnej promocji produktów i usług.</p> |
| Kwiecień 2021 | <p>W dniu 28 kwietnia 2021 roku miało miejsce Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta. Akcjonariusze podjęli decyzję o zmianie statutu m. in. w zakresie rozszerzenia PKD oraz zwiększenia maksymalnej liczby Członków Zarządu. Szczegóły opublikowano w raporcie bieżącym EBI nr 4/2021.</p> |
| Maj 2021 | <p>W dniu 10 maja 2021 roku (raport bieżący ESPI nr 9/2021) Emitent poinformował o otrzymaniu dokumentu patentowego wystawionego przez Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej potwierdzającego uzyskanie przez Spółkę w dniu 23 marca 2021 r. ochrony patentowej na wynalazek pn. „Zestaw</p> |



| | |
|----------|--|
| | <p>starterów do powielania sekwencji nukleotydowej <i>Borrelia burgdorferi</i>, sposób wykrywania <i>Borrelia burgdorferi</i>, sposób diagnostyki boreliozy i zestaw do diagnostyki boreliozy”.</p> |
| Maj 2021 | <p>W dniu 17 maja 2021 roku (raport bieżący ESPI nr 10/2021) Emitent poinformował iż, uzyskał prawo do wprowadzenia do obrotu na terenie Unii Europejskiej testu diagnostycznego Genomtec® SARS-Cov-2 EvaGreen® Direct-RT-LAMP CE-IVD Kit.</p> <p>Produkt zachowując wysoki poziom parametrów diagnostycznych wyróżnia się dodatkowo dwoma istotnymi cechami. Po pierwsze umożliwia pobranie materiału biologicznego w postaci śliny, co jest znacznie wygodniejsze dla pacjenta niż pobranie wymazu z gardła lub nosogardzieli oraz nie wymaga obecności specjalistycznego personelu, jednocześnie zmniejszając jego ekspozycję na zakażenie wirusem. Po drugie dzięki zastosowaniu specjalnego buforu użycie testu nie wymaga przeprowadzania pełnej izolacji materiału genetycznego, co skraca czas potrzebny na wykonanie całej procedury diagnostycznej o niemal 60% oraz znacząco obniża koszty całego badania.</p> |
| Maj 2021 | <p>W dniu 25 maja 2021 roku (raport bieżący ESPI nr 11/2021) Emitent podpisał umowę z Centrum Patologii Molekularnej Cellgen, Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Aurimed (Cellgen) na przeprowadzenie badania porównawczego zestawu do genetycznej diagnostyki in-vitro zakażeń powodowanych przez SARS-CoV-2 bezpośrednio w próbkach śliny w technologii Direct-RT-LAMP względem metody odniesienia Real-Time RT-PCR. Uzyskane dane kliniczne dotyczące zestawu diagnostycznego do wykrywania zakażeń SARS-CoV-2 bezpośrednio na próbkach śliny będą stanowić etap walidacji klinicznej, kontynuowanej mimo pozytywnych wyników badania przeprowadzonego w CSK MSWiA (o którym Emitent informował w raporcie 3/2021), które umożliwiły rejestrację produktu do sprzedaży na rynku Unii Europejskiej. Większa ilość pacjentów w uczestniczących w badaniach porównawczych oraz liczba ośrodków badawczych uczestniczących w badaniu jest istotna z perspektywy jakości i ilości publikacji naukowych o produkcie i samej technologii.</p> |

10.13 Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

Celem strategicznym Genomtec S.A. jest doprowadzenie do komercjalizacji i sprzedaży rynkowej efektów prac realizowanych przez specjalistów Spółki. Dotyczy to obecnie przede wszystkim flagowego projektu, systemu diagnostycznego Genomtec ID.

Spółka od rozpoczęcia prac badawczo-rozwojowych podejmuje działania uprawdopodobniające skuteczną komercjalizację rynkową takie jak:

- współpraca z międzynarodowymi partnerami typu CDMO w obszarze kart reakcyjnych oraz analizatora, co uwiarygodnia zdolności produkcyjne w oczach międzynarodowych firm,
- rozwój zespołu specjalistów mających międzynarodowe doświadczenie w komercjalizacji urządzeń medycznych,
- dbanie o ochroną własności intelektualnej poprzez przyznane patenty i zgłoszenia patentowe, co pozwala na budowanie wartości technologii.

W ocenie Zarządu w roku 2020 było za wcześnie na wybór konkretnej ścieżki komercjalizacji, jednak na datę raportu należy stwierdzić, że wybór ten zostanie podjęty w okresie najbliższych miesięcy. Spółka na bieżąco analizuje możliwości jakie oferuje rynek i będzie dążyć do komercjalizacji, która maksymalizowałaby wartość dla akcjonariuszy i pozwalałaby na kontynuację rozwoju Spółki.

Rozważane są 3 możliwe sposoby komercjalizacji projektu Genomtec ID - partnerstwo strategiczne, licencjonowanie lub sprzedaż technologii. W obszarze rozwojowym projektu Genomtec Tumor i testów



immuno-genetycznych, Spółka skłania się ku partnerstwu strategicznemu z dużym graczem branżowym, który wsparłby Spółkę swoim know-how i możliwościami finansowymi. Projekt znajduje się obecnie jednak na wczesnej fazie rozwoju i jego dalszy rozwój jak i komercjalizacja będzie zależał od sukcesu pozostałych projektów, w tym szczególnie Genomtec ID.

W przypadku linii testów diagnostycznych komercjalizacja odbywa się przez sprzedaż bezpośrednią oraz budowanie sieci dystrybutorów / partnerów logistyczno-handlowych dla rynku w Polsce i rynków zagranicznych. Partnerzy zagraniczni dobierani są opierając się na ich doświadczeniu w lokalnej rejestracji produktu(ów), jeżeli takowa jest wymagana, oraz maksymalizacji zbytu, opierając się na zasadach wyłącznych lub niewyłącznych. Produkcja może zostać podzlecona, na zasadach zewnętrznych, w momencie uzyskania kontraktu o wysokim wolumenie lub wyczerpania własnych zasobów produkcyjnych.

Według najlepszej wiedzy Spółka na datę raportu realizuje projekty zgodnie z założonymi harmonogramami i nie planuje zmian w tym zakresie ani zmian w prowadzonej działalności.

10.14 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Działalność Genomtec S.A. polega na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych w obszarze zastosowania metod izotermalnych w diagnostyce molekularnej. Flagowym projektem Spółki jest Genomtec ID, system diagnostyczny mający szansę zostać nowym standardem diagnostyki, dzięki mobilności, szybkości i skuteczności urządzenia pozwalającego wykrywać patogeny takie jak wirusy, bakterie czy grzyby a także mutacje genetyczne poprzez analizę materiału biologicznego: wymaz, mocz, ślina.

W 2020 roku Spółka intensywnie pracowała nad stworzeniem prototypu oraz wersji beta urządzenia sterującego Genomtec ID oraz karty mikroprzepływowej, której prace są realizowane wraz z niemieckim podwykonawcą, firmą Microfluidic ChipShop GmbH z siedzibą w Jenie, w Niemczech. Podpisana została także umowa współpracy dotycząca industrializacji analizatora (Genomtec ID). Proces ten przebiega w ścisłej współpracy z międzynarodową firmą typu CDMO (ang. *Contract Development and Manufacturing Organization*) z siedzibą w Wielkiej Brytanii.

W 2020 roku Spółka zoptymalizowała powtarzalność i niezawodność systemu przemieszczania cieczy. W lipcu 2020 r. Spółka zdecydowała się na zmianę kształtu analizatora na jego docelową formę prostopadłościanu. Dzięki temu udało się osiągnąć optymalną powtarzalność i niezawodność systemu przemieszczania cieczy, dzięki zastosowaniu dodatkowych elementów mechanicznych.

Aktualnie Spółka jest w trakcie starania się o certyfikację ISO zgodnie z normą 13485. W sierpniu 2020 w Spółce miał miejsce drugi już audyt certyfikujący przeprowadzony przez jednostkę certyfikującą TÜV Rheinland i obecnie Spółka oczekuje na wydanie certyfikatu ISO 13485.

W kolejnych etapach Spółka będzie równolegle opracowywać kolejne zestawy testowe tworząc docelowe panele diagnostyczne, dokona walidacji klinicznej stworzonych paneli, jak również rozwijać będzie analizator Genomtec ID poprzez jego industrializację w kooperacji z zagraniczną firmą typu CDMO z branży urządzeń medycznych oraz obszaru IVD (diagnostyki in vitro, ang. *In-Vitro Diagnostics*). Wykonane zostaną także badania porównawcze.

W I półroczu 2022 roku Spółka zakłada zakończenie oceny klinicznej zarówno w Polsce jak i Wielkiej Brytanii (ang. *Clinical Performance Studies*), zaprojektowanych i realizowanych we współpracy z firmą zewnętrzną typu CRO (ang. *Contract Research Organization*), rejestrację produktu zgodnie z Regulacją IVD (IVDR) (jeśli wejście w życie Regulacji IVD zostanie opóźnione, Emitent rejestruje produkt według obowiązującej obecnie Dyrektywy IVDD. Rejestracja będzie oznaczać gotowość do sprzedaży.

Emitent zaznacza, że gotowość do sprzedaży systemu Genomtec ID nie oznacza, że Emitent będzie realizował sprzedaż samodzielnie. Moment uzyskania gotowości komercyjnej, będzie optymalnym momentem nawiązania współpracy z dużymi graczami rynkowymi w przedmiocie partneringu lub



sprzedaży technologii. Jak pokazują przykłady transakcji rynkowych, moment osiągnięcia zdolności komercyjnej pozwala na osiąganie wysokich waluacji.

W 2020 r. poprzez realizację emisji oraz pozyskanie dodatkowego grantu w ramach szybkiej ścieżki Koronawirusy Spółka zabezpieczyła środki finansowe niezbędne do przeprowadzenia komercjalizacji Genomtec ID. Od początku działalności Genomtec pozyskał już ok 29 mln zł z grantów i wkładów inwestorów.

Kolejnym obszarem innowacyjnej działalności Spółki jest opracowywanie i komercjalizacja testów mających zastosowanie między innymi w wykrywaniu chorób zakaźnych o podłożu wirusowym, w tym tak pilnej obecnie potrzebie medycznej jaką jest trwająca pandemia COVID-19 spowodowana wirusem SARS-CoV-2. W czerwcu 2020 r. Spółka zarejestrowała i wprowadziła do obrotu test jednogenny następnie w listopadzie stworzyła i zarejestrowała dopuszczony do obrotu test dwugenowy Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit. (z możliwością rozróżnienia genu, od którego pochodzi sygnał fluorescencji). Aktualnie została zarejestrowana kolejna generacja testu, która umożliwia użycie jako materiału biologicznego śliny oraz umożliwia uproszczenie i skrócenie procesu diagnostycznego dzięki braku konieczności przeprowadzania etapu oczyszczania kwasu nukleinowego w laboratorium.

10.15 Informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych

Nie dotyczy. Nabycie udziałów (akcji) własnych nie wystąpiło w Okresie Sprawozdawczym.

10.16 Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Nie dotyczy. Jednostka nie posiada oddziałów (zakładów).

10.17 Informacje o instrumentach finansowych

Nie dotyczy. Jednostka nie stosuje instrumentów finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

10.18 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Spółka jest na nie narażona

10.18.1 Ryzyko związane z wczesną fazą rozwoju Spółki i z brakiem osiągnięcia regularnych przychodów ze sprzedaży

Charakterystyka działalności Spółki polega na realizowaniu prac badawczo-rozwojowych związanych z rozwojem technologii mającej zastosowanie w mobilnej diagnostyce genetycznej, w tym opracowanie paneli diagnostycznych. Spółka znajduje się w fazie rozwoju poprzedzającej komercjalizację swojej flagowej platformy diagnostyki genetycznej oraz posiada już skomercjalizowane szybkie laboratoryjne testy rozpoznające wirus SARS-CoV-2. Spółka nie osiąga jeszcze regularnych przychodów ze sprzedaży swoich produktów lub usług.

Prowadzone przez Spółkę prace badawczo - rozwojowe są ze swej istoty obarczone niepewnością, co do rynkowych rezultatów komercjalizacji produktów. Jakkolwiek prowadzone przez Spółkę badania wykazują skuteczność jego technologii, co wraz z rozpoznaniem przez Emitenta zapotrzebowania rynku na jego produkty i analizą ofert konkurencji pozwala wnosić, że produkty Spółki będą się cieszyć zainteresowaniem, nie można kategorycznie przyjmować, że tak się stanie.

Z wczesną fazą rozwoju produktów i specyfiką działalności Spółki funkcjonującego w bardzo innowacyjnym segmencie diagnostyki medycznej wiąże się też możliwość niedotrzymania terminów komercjalizacji. Proces rozwoju i wdrożenia technologii na rynek jest wieloetapowy, co powoduje, że mogą pojawić się nieprzewidziane okoliczności wpływające na przyjęty harmonogram prac. Warto jednak zwrócić uwagę na fakt ścisłej współpracy Spółki z doświadczonymi partnerami zagranicznymi, co w opinii Spółki, znacząco zmniejsza ryzyko niepowodzeń.

Materializacja powyższego ryzyka może mieć istotny wpływ na wyniki finansowe i sytuację ekonomiczną Spółki.

10.18.2 Ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju

Strategia rozwoju Spółki zakłada realizację prac badawczo-rozwojowych nad szeregiem projektów (w tym flagowym systemem Genomtec ID) w celu doprowadzenia do ich komercyjnej sprzedaży rynkowej. Cel ten Emitent planuje zrealizować we współpracy z partnerami zewnętrznymi lub samodzielnie lub poprzez sprzedaż technologii do podmiotu zewnętrznego. By doprowadzić do komercjalizacji, strategia zakłada realizację szeregu etapów związanych z walidacją, industrializacją i komercjalizacją urządzenia. Z racji na innowacyjny charakter prowadzonych prac, istnieje ryzyko niepowodzenia realizacji założeń Spółki w całości lub w części.

Prace nad projektami mogą się przedłużać, z choćby z uwagi na problemy technologiczne, co może powodować problemy z finansowaniem kolejnych etapów. Dodatkowo istnieje ryzyko, oceniane przez Spółkę na niewielkie, iż w trakcie prac nad Genomtec ID, na rynku pojawi się inny konkurencyjny produkt o właściwościach istotnie lepszych od produktu Spółki.

W 2020 r. Spółka podpisała umowę o współpracy komercyjnej z Synektik S.A. dotycząca dystrybucji opracowanych przez Spółkę testów w kierunku SARS-CoV-2 na terenie Polski. W przypadku zaprzestania współpracy z partnerami, strategia rozwoju Spółki mogłaby zostać zakończona, jednak Spółka ocenia prawdopodobieństwo materializacji takiego ryzyka jako niewielkie.

Równocześnie Emitent w sposób ciągły monitoruje rynek urządzeń diagnostycznych i analizuje potencjalne zainteresowanie dużych, zagranicznych koncernów, którzy mogliby zostać partnerami komercjalizacyjnymi Spółki lub przejąć opracowywaną technologię.

10.18.3 Ryzyko związane z finansowaniem zewnętrznym

Od początku działalności Spółki w 2016 r. podstawowymi źródłami finansowania były wkłady założycieli i inwestorów zewnętrznych, jak również środki pozyskane z programów wsparcia jak dotacje i granty. Dalszy rozwój Spółki będzie wymagał ponoszenia nakładów finansowych związanych z procesem komercjalizacji jej produktów, w szczególności Genomtec ID oraz szybkich testów na SARS-CoV-2. Nie można definitywnie zakładać, że środki pozyskane z emisji Akcji i kwoty dotacji, pozostające do dyspozycji Spółki okażą się wystarczające, aby w pełni uruchomić proces produkcji i sprzedaży. W przypadku niedoboru środków Spółka będzie rozważać wykorzystanie nowych, zewnętrznych źródeł finansowania. Późniejsza potrzeba i skala korzystania przez Spółkę z finansowania zewnętrznego zależeć będzie przede wszystkim od efektów zakończonych prac badawczo - rozwojowych i komercjalizacji produktów Spółki.

10.18.4 Ryzyko związane z dotacjami

Emitent korzystał i korzysta z grantów i dotacji, spośród których najistotniejszymi wartościowo są:

- dotacja przyznana przez NCBiR w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 - „Szybka Ścieżka” na projekt: „Opracowanie technologii oraz mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab on chip do wykrywania chorób zakaźnych.” o wartości dofinansowania w wysokości 8 912 385,14 zł i wartości całego projektu w wysokości 12 210 584,19 zł,
- dotacja przyznana przez NCBiR w ramach pierwszej rundy konkursu 5/1.1.1/2020 Działanie 1.1 "Projekty B+R przedsiębiorstw", poddziałanie 1.1.1 „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa” na projekt „Opracowanie mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus)” o wartości dofinansowania w wysokości 6 965 002,80 zł i wartości całego projektu w wysokości 10 691 157,95 zł.

W celu otrzymania finansowania ze środków publicznych Emitent musi spełnić określone warunki konkursowe. Korzystanie z dotacji powoduje, że Emitent pozyskuje środki finansowe głównie w formie zaliczek, które następnie rozlicza zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie. Istnieje ryzyko, że koszty poniesione przez Spółkę na projekty badawcze zostaną zakwestionowane, a ostateczna kwota dofinansowania będzie podlegać redukcji. Emitent jest także narażony na ryzyko żądania zwrotu otrzymanych dotacji, przy czym procedura taka może być wszczęta jedynie w okolicznościach wykorzystywania dotacji niezgodnie z założeniami umowy na dofinansowanie. Z kolei ewentualnie wydłużający się czas na rozpatrywane przez agencje rządowe rozliczeń zaliczek i wniosków o płatność może powodować konieczność wydatkowania dużych kwot ze środków własnych zanim zostaną one zrefundowane. Ziszczenie się powyższych ryzyka odbiłoby się niekorzystnie na realizacji przyjętej przez Spółkę strategii rozwoju i jego płynności finansowej. Emitent przywiązuje szczególną wagę do należytego wywiązywania się z warunków umów o dofinansowanie i według jego wiedzy nie istnieje zagrożenie, że powyższe negatywne przesłanki wystąpią.

10.18.5 Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Jednym z fundamentów, na których Emitent opiera się w codziennej działalności oraz przez pryzmat którego przyjmuje i realizuje strategię rozwoju jest kapitał ludzki. Perspektywy rozwojowe Spółki nieodzownie wymagają zaangażowania, lojalności i utrzymania kluczowych pracowników. Specyfika działalności Spółki wymaga posiadania przez pracowników wysokich, specjalistycznych kwalifikacji i doświadczenia, a ich ewentualna utrata mogłaby nastąpić poważnych trudności w znalezieniu następców o odpowiednich kompetencjach. Utrata kluczowego personelu zaburzyłaby znacząco proces rozwoju Spółki i postawiła pod znakiem zapytania skuteczność realizacji przyjętej strategii. Należy podkreślić, że ryzyko odejścia ze Spółki części kluczowych pracowników jest osłabiane faktem posiadania przez wielu z nich akcji Spółki. Dodatkowo 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały o emisji akcji serii H i akcji serii I w ramach programu motywacyjnego dla członków Zarządu, kluczowych menedżerów, kluczowych pracowników oraz kluczowych współpracowników, co może zmniejszyć ryzyko odejścia pracowników objętych programem motywacyjnym. Akcje serii H zostały objęte przez osoby uprawnione, a Sąd Rejestrowy wpisał do KRS w dniu 17 września 2020 roku podwyższenie kapitału wynikające z emisji akcji serii H.

10.18.6 Ryzyko związane z dostawcami i odbiorcami



Emitent zaopatruje się w materiały i składniki niezbędne do prowadzenia działalności u stosunkowo wąskiej, wyselekcjonowanej grupy kilku dostawców, spełniających wysokie kryteria wymagane przez Spółkę. Emitent z dostawcami kontaktuje się w przypadku składania konkretnych zamówień. Przy każdym zamówieniu wskazany dostawca przedstawia ofertę i na jej bazie nawiązywana jest współpraca. Współpraca z wąską grupą sprawdzonych dostawców z jednej strony zapewnia to ich wysoką jakość, z drugiej może powodować, że Emitent będzie bardziej podatny na zmianę cen oferowanych przez dostawców, jak również na ograniczenie, czy zaprzestanie dostaw niezbędnych materiałów lub składników. Sytuacja taka odbiłaby się negatywnie na prowadzonej przez Spółkę działalności. Należy jednak zauważyć, że Emitent mając stały przegląd rynku dostawców, może szybko zareagować na wystąpienie niekorzystnych okoliczności, w tym dokonać wymiany dostawcy. Zarząd Spółki prowadzi monitoring podmiotów mogących świadczyć dla Spółki usługi, co zwiększa szansę na sprawną zmianę dostawców w przypadku zajścia takiej konieczności. Emitent ocenia, że na rynku funkcjonują co najmniej cztery podmioty mogące dostarczać niezbędne materiały i składniki, co w jego ocenie zapewnia możliwość zmiany dostawcy bez utraty ciągłości realizacji dostaw.

W lipcu 2020 r. zawarta została umowa o współpracy komercyjnej z Synektik S.A. dotycząca dystrybucji opracowanych przez Spółkę testów w kierunku SARS-CoV-2 na terenie Polski. Umowa ma charakter niewyłączny, a więc pozwala Emitentowi na zawieranie umów z kolejnymi partnerami.

W ramach realizacji strategii produkcji systemu Genomtec ID, Spółka zakłada zlecenie prac projektowych i wytwarzanie podmiotowi zewnętrznemu, koncentrując się na rozwoju know-how i technologii. Spółka ma podpisane dwie umowy z podwykonawcami: (i) umowa o współpracy z Microfluidic ChipShop GmbH z dnia 6 września 2019 r. w przedmiocie projektowania i wytwarzania kart reakcyjnych oraz (ii) umowa warunkowa z firmą typu CDMO z Wielkiej Brytanii w przedmiocie wytwarzania urządzenia analizującego.

Emitent dokonując wyboru partnerów do współpracy przede wszystkim kierował się doświadczeniem i kompetencjami firm i ich pracowników jak również jakością produkcji i stabilnością sytuacji finansowej.

10.18.7 Ryzyko związane z modelem komercjalizacji produktów Spółki

Emitent przewiduje prowadzenie sprzedaży swoich produktów (szczególnie dotyczy to testów na SARS-CoV-2) na rynku polskim, a także na rynkach zagranicznych. Również w przypadku projektu Genomtec ID, potencjalnym partnerem strategicznym lub nabywcą technologii będzie prawdopodobnie duża firma zagraniczna. Istotne jest, aby należycie rozpoznawać tendencje i sytuację makroekonomiczną na światowych rynkach IVD (*in-vitro diagnostics*), włączając w to w szczególności rynek urządzeń medycznych w miejscu opieki nad pacjentem (z ang. *POCT- Point of Care Testing*). Ryzyk związanych z obecnie stosowanym modelem dystrybucji testów diagnostycznych jest kilka, do najważniejszych zaliczając (i) niemożność określenia potencjału rynkowego podmiotu zainteresowanego dystrybuowaniem, lub jego błędne określenie, (ii) błędnie zawarte umowy handlowe, co może skutkować roszczeniami oraz postępowaniami sądowymi lub/i administracyjnymi, (iii) brak wykonania ustalonych założeń sprzedażowych przez dystrybutora oraz konieczność ich wyegzekwowania, (iv) określenie spójnej polityki gwarancji oraz reklamacji oraz jej wdrożenie i utrzymanie dla wszystkich dystrybutorów, (v) uzależnienie od jednego kluczowego dystrybutora na danym rynku lub globalnie, (vi) trudność kontroli w wielu aspektach na rynkach hermetycznych, jak rynek chiński, włączając w to kwestię produkcji podrobionych produktów oraz jakości świadczonych usług, (vii) ryzyko upadku działalności gospodarczej autoryzowanego dystrybutora i konieczności jego zastąpienia innym na danym rynku, oraz (viii) ryzyko utraty wiarygodności (wizerunku) Spółki ze względu na niespójną politykę marketingową lub czynności niedozwolone przez dystrybutora(ów). Emitent przeciwdziała materializacji tego ryzyka analizując i monitorując poszczególne aspekty działalności składające się na to ryzyko i mając na względzie ewentualność zastosowania odpowiednich planów awaryjnych.

10.18.8 Ryzyko związane z prawem własności intelektualnej



Wiedza pracowników, dorobek naukowo - badawczy czy stosowane procesy technologiczne stanowią kluczowe aktywa Spółki, wyrażające się również posiadaniem patentów i toczącymi się przed urzędami patentowymi postępowaniami w tym zakresie. Ujawnienie własności intelektualnej Spółki na zewnątrz groziłoby powieleniem autorskich, specyficznych rozwiązań Spółki przez konkurencję. Sytuacja ta mogłaby mieć poważne reperkusje dla działalności i sytuacji gospodarczej Spółki, w tym osiągniętych przez niego wyników finansowych. Spółka stara się ograniczyć to ryzyko podpisując z pracownikami i kooperantami umowy o zachowaniu poufności.

Z prowadzeniem przez Spółkę działalności wiąże się też ryzyko naruszenia przez Spółkę prawa własności intelektualnej osób trzecich. Emitent postępuje w tej mierze ze szczególną ostrożnością, ponadto kwestia uzyskania patentu wymaga oceny rzeczników i urzędów patentowych pod kątem innowacyjności wynalazku i braku naruszania własności intelektualnej innego patentu. Ryzyko takie występuje w praktyce na odległych rynkach, poza obszarem Unii Europejskiej, czy USA, gdzie aspekt monitorowania własności intelektualnej nie jest tak zaawansowany i usystematyzowany. Z uwagi na szeroki zakres ochrony patentowej określony w zgłoszeniach patentowych, nie można kategorycznie wykluczyć ryzyka naruszenia praw własności intelektualnej osób trzecich, choć jest to mało prawdopodobne, gdyż urzędy patentowe danego kraju przed wydaniem decyzji patentowej dokonują analizy jego innowacyjności i braku naruszenia praw osób trzecich. W przypadku jednak wytoczenia procesu o ochronę praw do patentów Spółka mogłaby zostać narażona na koszty takich postępowań i ich niesprzyjający przebieg, co rzutowałoby na sytuację Spółki.

10.18.9 Ryzyko związane z decyzjami regulacyjnymi dotyczącymi wprowadzenia na rynek produktów Spółki

Produkty Spółki, w tym Genomtec ID, są klasyfikowane jako wyrób medyczny, w związku z czym z ich wprowadzeniem do obrotu handlowego wiąże się szereg restrykcji, w tym obowiązek rejestracji przez właściwe urzędy - na terenie Unii Europejskiej np. przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych. Istnieje ryzyko zmian proceduralnych, czy błędów w dokumentacji, które mogą opóźnić lub uniemożliwić proces rejestracji. Wprowadzenie do sprzedaży na rynku Unii Europejskiej wymagać będzie spełnienia warunków zawartych w dyrektywie Rady 98/79/EC w sprawie wyrobów medycznych używanych do diagnozy in vitro (z późniejszymi zmianami) i Ustawy o wyrobach medycznych z dnia 20 maja 2010 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 186) (z późniejszymi zmianami) oraz aktach wykonawczych. W okresie realizacji prac nad Genomtec ID wejdzie w życie Rozporządzenie IVDR - (EU) 2017/746 (w maju 2022 r.) co zmieni sposób rejestracji wyrobów Spółki. Spółka jest świadoma zmian prawnych i jest przygotowana do ich implementacji.

Działalność Spółki wiąże się z podleganiem decyzjom administracyjnym, koniecznością uzyskiwania zezwoleń i zgód na wykonywanie niektórych czynności niezbędnych do realizacji projektów badawczo-rozwojowych. Spółka musi spełnić kryteria uzyskania zezwoleń, a w później dbać o ich utrzymanie.

Emitent ponosi pełną odpowiedzialność za produkt wprowadzony do obrotu, który okazałby się szkodliwy dla użytkownika. W myśl przepisów Kodeksu cywilnego regulujących odpowiedzialność producenta, produktem niebezpiecznym może okazać się każda rzecz ruchoma lub połączona z inną rzeczą, niezapewniająca bezpieczeństwa, jakiego można oczekiwać, uwzględniając normalne użycie produktu. O tym, czy produkt jest bezpieczny, decydują okoliczności z chwili wprowadzenia go do obrotu, a zwłaszcza sposób zaprezentowania go na rynku oraz podane użytkownikowi informacje o właściwościach produktu i sposobie jego użycia.

Emitent działa w dziedzinie, w której charakter wpisane jest podleganie restrykcyjnym wymogom technologicznym, operacyjnym i prawnym, wobec czego przedstawiony czynnik ryzyka jest naturalnym elementem procesu wprowadzania produktów na rynek i ich dalszego funkcjonowania na rynku.



10.18.10 Ryzyko związane z badaniami rejestracyjnymi

Dla obszaru, w którym działa Emitent charakterystyczny jest wymóg, aby przed wprowadzeniem produktów na rynek, w celu uzyskania ich rejestracji poddać je walidacji. Walidacja na ogół odbywa się w zewnętrznych, niezależnych laboratoriach. Badania te mają sprawdzić, czy produkt spełnia kryteria, które wymagane są do ich rejestracji i wprowadzenia na rynek. Standardowe postępowanie rejestracyjne wymaga walidacji diagnostycznej parametrów produktu, która może zostać przeprowadzona wewnętrznie, jednak zwyczajowo odbywa się zewnętrznie, z udziałem niezależnego podmiotu (np. laboratorium diagnostyczne, szpital kliniczny, itp.) przeprowadzającego testy oraz wydającego opinię. Istnieje ryzyko, że w trakcie badania zostaną wykryte braki jakościowe lub uwidocznione nieprawidłowe parametry diagnostyczne, przekładające się na tempo procedury rejestracji i wywołujące potrzebę poniesienia dodatkowych kosztów związanych z usunięciem zidentyfikowanych mankamentów. W skrajnym przypadku produkty Spółki mogą nie uzyskać rejestracji. Emitent działa w dziedzinie, w której charakter wpisane jest podleganie restrykcyjnym wymogom technologicznym, operacyjnym i prawnym, wobec czego przedstawiony czynnik ryzyka jest naturalnym elementem procesu wprowadzania produktów na rynek.

10.18.11 Ryzyko związane z możliwymi awariami produktów Spółki

Ryzyko awarii produktów Spółki wiąże się z komponentami i materiałami wykorzystywanymi w produkcji diagnostycznych zestawów testowych (surowce chemiczne oraz enzymatyczne), mikroprzepływowych kart reakcyjnych (polimery oraz inne substancje używane do produkcji mikrostruktur) oraz urządzenia sterującego (elementy mechaniczne, elektroniczne oraz materiały obudowy). Emitent wykorzystuje w części materiały oraz inne komponenty chemiczne/enzymatyczne pochodzące od producentów zewnętrznych, natomiast za pozyskiwanie materiałów i komponentów używanych do celów produkcji karty mikroprzepływowej oraz samego analizatora (urządzenia sterującego) będą odpowiedzialni specjalistyczni podwykonawcy. W związku z tym nie można wykluczyć, że w przyszłości pojawi się sytuacja obniżonej jakości odpowiedniego składnika (chemicznego / enzymu) mieszaniny testowej, co może negatywnie wpłynąć na parametry diagnostyczne wykonywanego testu genetycznego, lub awarię całości platformy diagnostycznej Genomtec ID. Dodatkowo, brak przestrzegania zasad zarządzania jakością na etapie produkcji kart reakcyjnych oraz elementów analizatora, jak i jego ostateczne złożenie w procesie technologii produkcji, może spowodować ukryte wady produktu. Do powyższego może również przyczynić się nieodpowiednie przeszkolenie pracowników linii technologicznej, jak również nieodpowiedni serwis zautomatyzowanych urządzeń wykorzystywanych w procesie produkcji. Nie jest wykluczone, że system bezpieczeństwa działalności produkcyjnej podwykonawców, jak i samego Emitenta, może zostać zakłócony przez awarie (elektryczne i/lub mechaniczne linii technologicznej) i nieplanowane przestoje, katastrofy naturalne, ataki terrorystyczne oraz inne podobne zdarzenia, które mogą mieć negatywny wpływ na ogólną jakość produktu. Awaryjność produktu Genomtec ID może ulec zwiększeniu w nieodpowiednich warunkach stosowania produktu, np. w bardzo wysokich lub bardzo niskich temperaturach zewnętrznych, dużym zapyleniu czy wilgotności, nad czym Emitent nie ma bezpośredniej kontroli, jednak, że wyraźnie określi ramy środowiskowe wykorzystania produktu, które będą jasno określone w instrukcji użycia urządzenia diagnostycznego. Awarie mogą też nastąpić w wyniku nadmiernych wstrząsów jakim został poddany analizator w czasie pracy lub transportu. Istnieje także ryzyko awarii oprogramowania analizatora, z powodu błędnego kodowania systemu operacyjnego i jego komend, lub z powodu uszkodzenia elektrycznego (mikroprzepięcie), co może negatywnie wpłynąć na jakość produktu i jego użycie w celach diagnostycznych. Emitent przeciwdziała materializacji tego ryzyka poprzez dołożenie wszelkich starań przy testowaniu oprogramowania oraz wprowadzenia funkcjonalności urządzenia, które umożliwi informowanie o błędach poprzez przesyłanie odpowiednich komunikatów do Genomtec lub automatyczne wyłączenie urządzenia w przypadku błędów krytycznych.



10.18.12 Ryzyko związane z dominującym udziałem w rynku technologii PCR

Technologia amplifikacji materiału genetycznego poprzez reakcję łańcuchową polimerazy (and Polymerase Chain Reaction - PCR) i jej różne odmiany ma największy udział w rynku diagnostyki molekularnej (40,1% w 2019 r.). Wynika to w dużym stopniu jej historycznego ugruntowania na rynku, jako że funkcjonuje na nim od lat 80 - tych XX wieku, stając się podstawowym standardem diagnostycznym. Trzeba mieć na uwadze ryzyko pewnej „nieufności” laboratoriów diagnostycznych do technik izotermalnych, w tym reprezentowanej przez Genomtec ID techniki LAMP, przez to, że są one technikami młodszymi od PCR i dotychczas mniej popularnymi. Pewną rolę odgrywają tutaj sami producenci zestawów diagnostycznych oraz urządzeń w technologii PCR, którzy inwestując duże środki finansowe w ochronę intelektualną oraz rozwój swoich produktów w technologii PCR, są zainteresowani utrzymaniem statusu rynkowego tej starszej technologii. Pomimo wskazanego ryzyka, technika LAMP, jak również inne metody izotermalne zyskują na znaczeniu.

10.18.13 Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Sytuacja makroekonomiczna na świecie i w Polsce ma wpływ na rynek i działalność prowadzoną przez podmioty gospodarcze takie jak Emitent. Emitent korzysta ze wsparcia publicznego w postaci grantów, czy też finansuje się środkami inwestorów zewnętrznych.

W związku z kryzysem gospodarczym spowodowanym pandemią COVID-19, banki centralne i rządy podjęły szereg działań stymulujących. W Polsce istotnie obniżono stopy procentowe NBP, zaoferowano również pakiety pomocowe dla przedsiębiorstw. Emitent nie może przewidzieć jaki długoterminowy efekt przyniosą te działania. Istnieje ryzyko, iż sytuacja gospodarcza w dłuższej perspektywie się pogorszy, co może zarówno ograniczyć budżety instytucji udzielających dotacji jak i pogorszyć zdolności inwestycyjne inwestorów.

Powyższe może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową i perspektywy rozwoju Emitenta.

Perspektywy Emitenta zależą również od sytuacji makroekonomicznej panującej na rynkach państw, w których Emitent planuje sprzedaż swoich produktów i od polityki stosowanej przez te państwa w zakresie systemu opieki zdrowotnej, zarówno państwowej, jak i prywatnej. Emitent śledzi całokształt uwarunkowań występujących na rynkach państw, w których zamierza prowadzić działalność.

10.18.14 Ryzyko związane z pandemią COVID-19 i jej wpływem na działalność i otoczenie Emitenta

Przeprowadzona przez Emitenta analiza wskazuje, że pandemia koronawirusa nie powinna mieć istotnie negatywnego, bezpośredniego wpływu na prowadzoną przez Spółkę działalność. Pandemia wpływa pozytywnie na zapotrzebowanie na i rozwój szybkich laboratoryjnych genetycznych testów diagnozujących SARS-CoV-2, a taki jest właśnie skomercjalizowany przez Emitenta test. Dodatkowo pandemia zwiększa świadomość konieczności rozwoju diagnostyki bliżej pacjenta, co również jest jednym z celów strategicznych Spółki.

W celu zapobiegania negatywnym skutkom pandemii, Emitent wprowadził w biurach i laboratoriach procedury sanitarne mające na celu ochronę pracowników jak również, w miarę możliwości umożliwił pracę zdalną. Podstawą zapewnienia ciągłości pracy i rozwoju projektów przez Emitenta jest wdrożony system pracy zmianowej oraz obowiązek przestrzegania reżimu sanitarnego jego swoich pracowników, przez co znacznie zmniejsza się ryzyko ich zakażenia, tym samym niwelując ryzyko zawieszenia prac (z powodu kwarantanny, przestoju).

Emitent nie może przewidzieć dalszego rozwoju pandemii koronawirusa, tempa rozprzestrzeniania się choroby, jak również jej wpływu na życie społeczne i gospodarcze w Polsce i na świecie.

Nie można więc wykluczyć, że zmiana sytuacji gospodarczej jak i ewentualne wprowadzenie obostrzeń sanitarnych, wynikająca z pandemii koronawirusa (choroby COVID-19) będzie miało negatywny wpływ na ogólną sytuację na rynku.

10.18.15 Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Działalność Spółki podlega wielu przepisom prawa, w szczególności przepisom z zakresu prawa gospodarczego jak również przepisom regulującym ochronę prawa własności intelektualnej i przemysłowej. Na działalność Spółki mają wpływ zmieniające się przepisy prawa i różne jego interpretacje, w szczególności w zakresie przepisów podatkowych, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, regulacji prawnych dotyczących branż poszczególnych klientów Spółki, prawa spółek handlowych. Środowisko prawne i regulacyjne w Polsce nadal charakteryzuje się zmiennością, a przepisy nie są stosowane przez sądy i władze publiczne w sposób jednolity.

W związku z dostosowywaniem prawa polskiego do wymogów Unii Europejskiej, zmiany przepisów prawnych mogą mieć poważny wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym działalności Spółki. Każde wejście w życie nowej, istotnej dla obrotu gospodarczego regulacji, może wiązać się m. in. z problemami interpretacyjnymi, niejednorodnym orzecznictwem sądów, czy niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej.

Istotne są także zmiany regulacyjne w obszarze diagnostyki medycznej in-vitro związane z planowanym na maj 2022 r. wejściem w życie na terenie Unii Europejskiej Rozporządzenia IVDR („Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/746 z dnia 5 kwietnia 2017 r. w sprawie wyrobów medycznych do diagnostyki in vitro oraz uchylecia dyrektywy 98/79/WE i decyzji Komisji 2010/227/UE”), nakładającej na firmy badawczo-rozwojowe nowe obowiązki certyfikacyjne. Zwraca się jednak uwagę, że już dziś prace badawczo - rozwojowe oraz procedura industrializacji i walidacji klinicznej są prowadzone przez Emitenta w reżimie tych bardziej restrykcyjnych wymogów.

W przypadku zmiany w zakresie procedury związanej z uzyskiwaniem zezwoleń, rejestracji czy nałożeniu dodatkowych obowiązków na Emitenta istnieje ryzyko ponoszenia dodatkowych nakładów finansowych na dostosowanie działalności do nowych wymagań prawnych. Ryzyko zmian przepisów prawa i ich interpretacji w przyszłości może mieć niekorzystny wpływ na działalność Spółki, jej wyniki finansowe lub perspektywy rozwoju. Spółka obserwuje planowane i zachodzące zmiany w przepisach prawa i podejmuje działania pozwalające na jak najbardziej efektywne funkcjonowanie w ich ramach.

10.18.16 Ryzyko związane z konkurencją

Emitent działa jako spółka o profilu badawczo-rozwojowym. Za konkurencję Emitenta należy uznać spółki o podobnym profilu działalności, działające w poszczególnych dyscyplinach naukowych oraz segmentach diagnostyki medycznej, filie zagranicznych koncernów powstające na terenie Polski.

Liderami w segmencie badań molekularnych chorób zakaźnych są takie globalne firmy jak Roche Diagnostics, BioMérieux, Abbott Laboratories czy Bio-Rad Laboratories. Firmy te jednak obecnie koncentrują się na produkcji bardzo drogich stacjonarnych urządzeń do diagnostyki laboratoryjnej. Bezpośrednimi konkurentami rozwiązania Genomtec są mniejsze, innowacyjne przedsiębiorstwa, które pracują nad szybkimi testami i przenośnymi urządzeniami diagnostycznymi z zakresu diagnostyki molekularnej chorób zakaźnych (i ewentualnie innych segmentów). Obecnie dostępne na rynku rozwiązania diagnostyczne POC należące do tej kategorii to Abbot ID Now i Roche Cobas Liat.

Nie można też wykluczyć pojawienia się nowych podmiotów, o profilu działalności podobnym do Spółki. Silna konkurencja, w tym zróżnicowana forma prowadzenia działalności przez podmioty konkurencyjne, powiązania podmiotów konkurencyjnych z koncernami zagranicznymi oraz wzrost liczby podmiotów prowadzących działalność doradczą może wpłynąć na zmniejszenie ilości realizowanych przez Spółkę projektów oraz ich jednostkowej wartości.



Niemniej wzięwszy pod uwagę przyjęty przez Spółkę model ochrony własności intelektualnej oraz barierę wejścia w tego typu projekty, jak również identyfikowane przez Zarząd przewagi technologiczne będące przedmiotem ochrony patentowej, materializacja tego ryzyka jest stosunkowo niewielka.

10.18.17 Ryzyko walutowe

Większość materiałów i substancji Emitent nabywana za granicą rozliczając się w walutach obcych, głównie w USD i EUR. Z drugiej strony Emitent planuje sprzedawać swoje produkty za granicą, z czym wiązać się będzie rozliczanie w walutach obcych, przede wszystkim w USD i EUR. Prowadzenie rozliczeń w walutach obcych naraża Emitenta na ryzyko zmienności kursów walutowych, co może prowadzić do zwiększenia kosztów działalności w przypadku osłabienia złotego albo zmniejszenia wpływów ze sprzedaży w przypadku umocnienia złotego. W celu ograniczania ryzyka walutowego Emitent będzie rozważał skorzystanie z dostępnych na rynku bankowym instrumentów zarządzania ryzyka walutowego.

11 Definicje i objaśnienia skrótów

Amplifikacja oznacza proces powodujący zwiększenie liczby kopii danego odcinka DNA (genu) przypadających na genom

B+R oznacza prace badawczo-rozwojowe

CDMO oznacza w j. ang. *Contract Development and Manufacturing Organization* - rodzaj przedsiębiorstwa specjalizujący się w projektowaniu i wytwarzaniu urządzeń dla podmiotów zewnętrznych

CMO oznacza w j. ang. *Contract Manufacturing Organization* - rodzaj przedsiębiorstwa specjalizujący się w wytwarzaniu urządzeń dla podmiotów zewnętrznych

choroba COVID-19, koronawirus SARS-CoV-2 oznacza wirus lub chorobę układu oddechowego wywoływana przez koronawirusa SARS-CoV-2

Czułość testu oznacza stosunek wyników prawdziwie dodatnich do sumy prawdziwie dodatnich i fałszywie ujemnych. Czułość 100% w przypadku testu medycznego oznaczałaby, że wszystkie osoby chore lub ogólnie z konkretnymi poszukiwanymi zaburzeniami zostaną rozpoznane. Pojęcie interpretuje się jako zdolność testu do prawidłowego rozpoznania choroby tam, gdzie ona występuje.

Dyrektywa IVD oznacza Dyrektywę 98/79/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 27 października 1998 r. w sprawie wyrobów medycznych używanych do diagnozy in vitro

Data Raportu oznacza 27 maja 2021 roku

Dzień Bilansowy oznacza 31 grudnia 2020 roku

EUIPO oznacza w j. ang. European Union Intellectual Property Office - Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej

Genomtec, Genomtec S.A., Spółka, Jednostka, Emitent oznacza GENOMTEC Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, adres: ul. Stabłowicka 147, 54-066 Wrocław, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000662554, NIP: 8992809452, REGON: 365935587



Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Genomtec ID oznacza system diagnostyczny Spółki składający się z urządzenia testującego oraz karty reakcyjnej służący wykrywaniu patogenów w technologii SNAAT®

Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit oznacza opracowany przez Genomtec dwugenowy test w kierunku zakażenia SARS-CoV-2

IP oznacza w j. ang. *intellectual property* tj. własność intelektualną

lab on chip oznacza mikrouządzenie łączące w sobie kilka funkcji laboratoryjnych, umożliwiające wykrywanie patogenów

LAMP oznacza w j. ang. *Loop mediated isothermal amplification* - izotermiczna metoda amplifikacji materiału genetycznego

NCBiR oznacza Narodowe Centrum Badań i Rozwoju

Patogen oznacza czynnik chorobotwórczy, np. bakterie, wirusy, pasożyty, grzyby

PCR oznacza w j. ang. *polymerase chain reaction*

- metoda powielania łańcuchów DNA polegająca na łańcuchowej reakcji polimerazy DNA w wyniku wielokrotnego podgrzewania i oziębiania próbki, w warunkach laboratoryjnych

POCT oznacza w j. ang. *Point of Care Testing* - miejsce opieki nad pacjentem

polimerazy oznaczają enzymy syntetyzujące cząsteczki kwasów DNA i RNA wg wzoru zakodowanego w materiale genetycznym organizmu

SNAAT® oznacza znak towarowy SNAAT® (ang. „*Streamlined Nucleic Acid Amplification Technology*”) - „Usprawniona technologia namnażania kwasów nukleinowych”, jednocześnie metoda amplifikacji materiału genetycznego

Starter oznacza syntetyczny fragment kwasu nukleinowego składający się zwykle z kilkunastu lub kilkudziesięciu zasad azotowych koniecznych do przeprowadzenia reakcji amplifikacji materiału genetycznego

Swoistość testu oznacza stosunek wyników prawdziwie ujemnych do sumy prawdziwie ujemnych i fałszywie dodatnich. Swoistość 100% oznaczałaby, że wszyscy ludzie zdrowi w wykonanym teście diagnostycznym zostaną oznaczeni jako zdrowi. Test o wysokiej swoistości cechuje niski błąd pierwszego rodzaju

URPL, URPLiMB oznacza Urząd Regulacji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych

USPTO oznacza w j. ang. United States Patent and Trademark Office - amerykański urząd udzielający patentów i rejestrujący znaki towarowe, agencja Departamentu Handlu USA

12 Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

| LP. | ZASADA | TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY | KOMENTARZ |
|-----|--|---|---|
| 1. | Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej. | TAK Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad | Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem http://genomtec.com/ . W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obraz WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści |
| 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 | Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem http://genomtec.com/ , na której dostępne są informacje wymagane w punkcie 3. |
| | 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa), | | |
| | 3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów, | TAK | |
| | 3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku, | TAK | |
| | 3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki, | TAK | |
| | 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, | TAK | |
| | 3.6. dokumenty korporacyjne spółki, | TAK | |
| | 3.7. zarys planów strategicznych spółki, | TAK | |
| | 3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje), | NIE | Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych. |
| | 3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie, | TAK | |
| | 3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami, | TAK | |
| | 3.11. Skreślony. | | |
| | 3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe, | TAK | |
| | 3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także | TAK | |



| | | | |
|-------------------------|---|-----|--|
| | spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych, | | |
| | 3.14. 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, | TAK | |
| 3.15. Skreślony. | | | |
| | 3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania, | TAK | |
| | 3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem, | TAK | |
| | 3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy, | TAK | |
| | 3.19. 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, | TAK | |
| | 3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta, | TAK | |
| | 3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy, | TAK | |
| 3.22. Skreślony. | | | |
| | 3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie. | TAK | |
| 4. | 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 | Dostępne na stronie http://genomtec.com/ w zakładce relacje inwestorskie. |
| 5. | 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 www.GPWInfoStrefa.pl . | TAK | |
| 6. | Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć | TAK | |



| | | | |
|------|---|-----|---|
| | osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą. | | |
| 7. | 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 | |
| 8. | Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcę. | TAK | |
| 9. | Emitent przekazuje w raporcie rocznym: | TAK | |
| | 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, | TAK | |
| | 9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcę otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie. | TAK | |
| 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 Doradcę, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami. | NIE | Emitent zamierza w miarę potrzeb organizować publiczne spotkania biorąc pod uwagę ich koszt i zapotrzebowanie ze strony interesariuszy. |
| 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. | TAK | |
| 13. | Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić 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. | TAK | |
| 15. | Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, | TAK | |



| | | | |
|------|--|-----|--|
| | których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do 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"> 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, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, 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. | NIE | Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem http://genomtec.com/ . |
| 16a. | W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w 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, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację. | TAK | |
| 17. | Skreślony. | | |

13 Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji

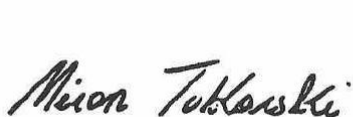
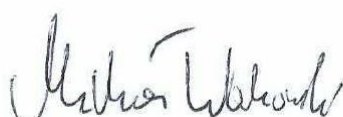
13.1 Oświadczenie Zarządu dotyczące rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd GENOMTEC S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Miron Tokarski
Prezes Zarządu

Michał Wachowski
Członek Zarządu

Jarosław Oleszczuk
Członek Zarządu

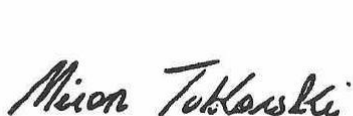
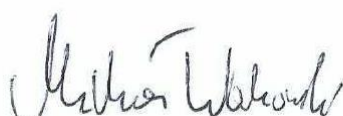

13.2 Oświadczenie Zarządu dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Zarząd GENOMTEC S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Miron Tokarski
Prezes Zarządu

Michał Wachowski
Członek Zarządu

Jarosław Oleszczuk
Członek Zarządu


13.3 Zatwierdzenie do publikacji

Raport został zatwierdzony do publikacji w dniu 27 maja 2021 roku.

Miron Tokarski
Prezes Zarządu

Michał Wachowski
Członek Zarządu

Jarosław Oleszczuk
Członek Zarządu

