



GENOMTEC S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY
ZA I KWARTAŁ 2022 roku

Wrocław, dnia 16 maja 2022 roku



1 List Zarządu

Drodzy Akcjonariusze,

przedstawiamy Państwu raport kwartalny Spółki GENOMTEC S.A., który podsumowuje działania i osiągnięcia Spółki w I kwartale 2022 roku. W tym czasie Genomtec finalizował prace związane z fazą industrializacji platformy Genomtec®ID, budował wartość Genomtec w oparciu o ochronę patentową nowych wynalazków oraz prowadził inne działania prorozwojowe.

Nasza aktywność w celu zabezpieczenia i ochrony praw własności intelektualnej, którą kontynuowaliśmy w I kwartale 2022 roku, jest niezwykle istotnym elementem działalności Spółki i zapewnia jej odpowiednią pozycję negocjacyjną przed podpisaniem umów komercyjnych. W styczniu 2022 roku Genomtec otrzymał swój kolejny, siódmy już patent, przyznany tym razem przez Europejski Urząd Patentowy na wynalazek - "A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation". Dodatkowo rozpatrywanych jest ponad 20 wniosków złożonych przez Genomtec do urzędów patentowych na całym świecie.

Na początku I kwartału 2022 roku, Genomtec zrobił kolejny, bardzo istotny krok w drodze do komercjalizacji swojej technologii i rozpoczął pilotażową produkcję pierwszych 15 analizatorów, które obok kart reakcyjnych są kluczowym elementem platformy Genomtec®ID. Analizatory były produkowane przez zespół Genomtec w Wielkiej Brytanii, w ścisłej współpracy z tamtejszym partnerem - firmą typu CDMO w celu wykorzystania ich w klinicznych badaniach porównawczych, których wyniki posłużą do rejestracji Genomtec®ID jako wyrobu medycznego do diagnostyki in-vitro.

Kolejnym istotnym zdarzeniem, jakie miało miejsce w I kwartale 2022 roku, było zawarcie umów na badania porównawcze z użyciem urządzeń Genomtec®ID. Uzyskane w badaniach wyniki, będą podstawą do rejestracji platformy Genomtec®ID oraz panelu atypowych infekcji dróg oddechowych w Unii Europejskiej, planowanej w połowie bieżącego roku. Badanie ma charakter wielośrodkowy i zostanie zrealizowane w Polsce i we Francji w sieci przychodni lekarskich, laboratoriów klinicznych i w szpitalu. Rozpoczęcie badań porównawczych jest kluczowym etapem w projekcie Genomtec, a przedstawienie ich wyników w zgłoszeniu rejestracyjnym jest warunkiem niezbędnym do dopuszczenia Genomtec®ID do obrotu w ramach regulacji IVD (IVDR).

Po zakończeniu I kwartału 2022 roku, Spółka podpisała umowę z Atropos Ltd, specjalistycznym dystrybutorem rozwiązań w zakresie biologii molekularnej z ugruntowaną pozycją na rynku, mającym siedzibę na terytorium Grecji, na dystrybucję platformy Genomtec®ID oraz panelu do wykrywania atypowych infekcji dróg oddechowych. Na mocy Umowy, po spełnieniu przez produkt określonych warunków, w tym otrzymaniu dopuszczenia do sprzedaży, kontrahent zobowiązał się do złożenia minimalnego zamówienia w kwocie 350 000 euro na analizatory i karty reakcyjne w okresie 3 lat. W ocenie Zarządu zawarcie ww. umowy jest niezwykle istotnym krokiem na drodze do dalszego rozwoju Genomtec.

Dziękujemy Inwestorom za okazane zaufanie, a naszym Pracownikom za wkład w rozwój działalności Spółki. Zapraszamy do zapoznania się dodatkowymi informacjami zawartymi w raporcie.



Prezes Zarządu



Członek Zarządu



Członek Zarządu

2 Wstęp

GENOMTEC Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, adres: ul. Bierutowska 57-59, 51-317 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 marca 2022 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 kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe GENOMTEC S.A. za I kwartał 2022 roku.

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

Dniem publikacji Raportu („Data Raportu”) jest dzień 16 maja 2022 roku.

Przez kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe w Raporcie rozumie się sprawozdanie finansowe Genomtec za okres 1 stycznia - 31 marca 2022 roku („Okres Sprawozdawczy”) sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych do stosowania w UE.

MSR - Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

3 Spis treści

1	List Zarządu	2
2	Wstęp.....	3
3	Spis treści	4
4	Informacje o Emitencie	5
5	Sprawozdanie finansowe za okres I kwartału 2022 roku	10
6	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	14
7	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	20
8	Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu	21
9.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	22
10.	Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	24
11.	Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	24
12.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją	24
13.	Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	24
14.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją....	24
15.	Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	25
16.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty .	26
17.	Definicje i objaśnienia skrótów	27
18.	Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji	29

4 Informacje o Emitencie

4.1 Podstawowe informacje o Emitencie

Firma Emitenta:	GENOMTEC S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław
Telefon:	+48 793 440 931
Adres poczty elektronicznej:	office@genomtec.com
Adres strony internetowej:	http://www.genomtec.com
Numer KRS:	0000662554
Numer REGON:	365935587
Numer NIP:	8992809452
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

4.2 Zarząd

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

Miron Tokarski	Prezes Zarządu
Michał Wachowski	Członek Zarządu
Charudutt Shah	Członek Zarządu

4.3 Rada Nadzorcza

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

Karol Hop	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Krawczyk	Członek Rady Nadzorczej
Michał Jank	Członek Rady Nadzorczej
Jakub Swadźba	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Jurek	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Dębowski	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Oleszczuk	Członek Rady Nadzorczej

4.4 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, moczu, 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*).

4.5 Projekty realizowane przez Spółkę

4.5.1 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. Z uwagi jednak na perspektywiczny rozwój otoczenia rynkowego, w którym działa Spółka tj. branży szybkiej diagnostyki POCT oraz założone cele strategii rozwoju Spółki Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu przez Emitenta analizy możliwości przyspieszenia planowanej komercjalizacji platformy Genomtec® ID (raport bieżący ESPI numer 27/2021 z dnia 3 listopada 2021 roku), a następnie podjęta została decyzja o przyspieszeniu komercjalizacji platformy Genomtec® ID (raport bieżący ESPI numer 31/2021 z dnia 24 grudnia 2021 roku). W związku z powyższym na początku I kwartału 2022 roku Genomtec rozpoczął pilotażową produkcję analizatorów do pierwszych 15 urządzeń GenomtecID. Analizatory są produkowane przez zespół Genomtec w Wielkiej Brytanii, w ścisłej współpracy z tamtejszym partnerem - firmą typu CDMO (raport bieżący ESPI 1/2022) oraz rozpoczął badania porównawcze (raport bieżący ESPI 3/2022).

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

Wykorzystując posiadane know-how oraz doświadczenie w obszarze zastosowania technologii izotermalnych w diagnostyce molekularnej, Emitent opracował i wprowadził na rynek testy wykrywające wirus SARS-CoV-2, które opierają się na wykorzystaniu izotermalnej metody RT-LAMP.

Testy diagnostyczne Genomtec, przeznaczone są 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).



4.5.3 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.

4.6 Własność intelektualna i przemysłowa

4.6.1 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, w Japonii oraz w Polsce oraz jest w toku postępowań patentowych na ponad 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	21.12.2036
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
4.	-	Japonia	Method for detection of genetic material in a biological specimen, the device for the execution of this method	21.12.2036
5	Pat.239727	Polska	Zestaw do bezdotykowej kontroli temperatury, sposób generowania frontów falowych promieniowania	03.01.2038

Lp.	Numer patentu	Kraj obowiązywania	Tytuł	Ważność
			elektromagnetycznego oraz zastosowanie zestawu do generowania profili pól temperaturowych	
6	Pat.240016	Polska	Zestaw starterów do wykrywania wirusa brodawczaka ludzkiego typ 16 HPV16 Human papillomavirus type 16, sposób wykrywania infekcji HPV16, zastosowanie zestawu starterów do wykrywania infekcji HPV	09.09.2039
7	338891	Europejski Urząd Patentowy	A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation	20.12.2037

W dniu 20 stycznia 2022 roku, Emitent otrzymał decyzję o udzieleniu przez Europejski Urząd Patentowy ochrony patentowej na wynalazek "*A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation*". Wynalazek obejmuje kluczowe rozwiązania techniczne związane z autorskim systemem bezkontaktowego grzania i detekcji temperatury opracowanym na potrzeby m.in. platformy POCT Genomtec ID (raport bieżący ESPI numer 2/2022 z dnia 20 stycznia 2022 roku).

5 Sprawozdanie finansowe za okres I kwartału 2022 roku

5.1 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021
AKTYWA TRWAŁE	2 724	1 963
Rzeczowe aktywa trwałe	1 684	1 908
Wartości niematerialne	1 040	25
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-	30
AKTYWA OBROTOWE	2 667	2 253
Zapasy	159	196
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	771	610
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	1 658	1 383
Pozostałe aktywa	78	64
AKTYWA RAZEM	5 391	4 216

PASYWA	31.03.2022	31.12.2021
KAPITAŁ WŁASNY	8	723
Kapitał podstawowy	816	816
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 751	9 751
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 313	9 313
Zyski zatrzymane, w tym:	-19 872	-19 157
- <i>wynik okresu bieżącego</i>	-715	-7 115
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	1 247	926
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36	9
Zobowiązania z tytułu leasingu	839	856
Rezerwy długoterminowe	5	5
Dotacje rozliczane w czasie	366	56
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	4 135	2 567
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 372	965
Zobowiązania z tytułu leasingu	540	645
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 131	245
Rezerwy krótkoterminowe	92	92
Dotacje rozliczane w czasie	-	620
PASYWA RAZEM	5 391	4 216

5.2 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	16	23
Koszt własny sprzedaży	17	10
Przychody z dotacji	1 526	391
Koszty badań i rozwoju	557	1 034
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	968	-630

Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży	1 610	1 124
- w tym koszty programu motywacyjnego	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	22
Pozostałe koszty operacyjne	-	2
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-642	-1 734
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	46	27
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-687	-1 761
Podatek dochodowy	27	4
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-715	-1 765
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-715	-1 765
Inne całkowite dochody	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowity dochód netto za okres	-715	-1 765
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)	-	-
Zwykły	-0,09	-0,22
Rozwodniony	-0,08	-0,20

5.3 Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	816	9 751	9 313	-19 157	723
Zysk / strata za okres	-	-	-	-715	-715
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	0	0	0	-715	-715
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2022 roku	816	9 751	9 313	-19 872	8

Na dzień 1 stycznia 2021 roku	816	9 751		-2 683	7 884
Zysk / strata za okres	-	-	-	-1 765	-1 765
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem				-1 765	-1 765
Emisja akcji	-	-51	-	-	-51
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2021 roku	816	9 700		-4 448	6 068

5.4 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Zysk (strata) brutto	-715	-1 765
Podatek dochodowy	27	4
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-687	-1 761
Korekty:	253	-291
Amortyzacja	240	95
Odsetki	23	8
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2	25
Program opcji menadżerskich	-	-
Zmiana stanu należności	-131	-164
Zmiana stanu zapasów	37	12
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-14	-30
Zmiana stanu zobowiązań	406	224
Zmiana stanu rezerw	-	-22
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	-310	-
(Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	-	-438
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-434	-2 052
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	-	-
I. Wpływy	-	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki otrzymane	-	-
II. Wydatki	1 030	17
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	1 030	17
Udzielone pożyczki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 030	-17
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	-	-
I. Wpływy	1 868	391
Emisja akcji	-	-
Otrzymane pożyczki i kredyty	1 868	-
Inne wpływy finansowe	-	391
II. Wydatki	127	33
Splata pożyczek i kredytów	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	122	-
Odsetki zapłacone	4	8
Inne wydatki finansowe	-	25
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 741	358
Przepływy pieniężne razem	277	-1 710
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	276	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	1 361	7 301
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 638	5 591



6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W związku z uchwałą WZA nr 3/02/2021 z dnia 03 września 2021 roku oraz uchwałą 3/11/2021 NWZ z dnia 5 listopada 2021 roku w sprawie przejścia przez Spółkę na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej / Międzynarodowe Standardy Rachunkowości dokonano zmiany w sposobie prezentowania sprawozdania finansowego, które obejmują:

- Ujęcie dotacji zgodnie z MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej”
- Wycenę programu motywacyjnego zgodnie z MSSF 2 „Płatności w formie akcji”
- Ujęcie rezerw na świadczenia pracownicze zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- Zastosowanie MSR 12 „Podatek dochodowy” - Zarząd Spółki postanowił rozwiązać utworzone aktywa z tytułu strat podatkowych poniesionych do 2021 roku włącznie.
- Podział leasingów na część krótkoterminową i długoterminową
- Prezentacja podatku odroczonego jako kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego
- Utworzenie aktywów z tytułu prawa do użytkowania (umowa najmu lokalu)
- Reklasyfikację środków trwałych z innych środków trwałych na urządzenia techniczne i maszyny

Poniżej przedstawiono informacje o stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości:

1. Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z MSSF 1 i MSR 8 oraz ustawą o rachunkowości i rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie.
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje krajowe standardy rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący 31 grudnia.
5. W okresach sprawozdawczych jednostka sporządza:
 - Sprawozdanie z całkowych dochodów,
 - Sprawozdanie z sytuacji finansowej,
 - Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
 - Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Dla środków trwałych sfinansowanych z dotacji, kwota odpowiadająca wartości początkowej tych środków trwałych w części sfinansowanej z dotacji wykazywana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów i rozliczana w czasie jako dotacja równoległa z odpisami amortyzacyjnymi tych środków.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo począwszy od miesiąca, w którym jest on dostępny do użytkowania przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji jest zgodny z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

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

- 1) Do środków trwałych zalicza się ruchomości i nieruchomości oraz ulepszenia w obcych środkach trwałych o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 1500,00 zł.
- 2) Amortyzację środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ŚT przyjęto do używania i stosuje się metodę liniową.
- 3) 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 używania. (wyjątek może stanowić umowa z tytułu pozyskaniu dofinansowania)
- 4) 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.

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli:

- a. istnieje możliwość zidentyfikowania składnika wartości niematerialnych;
- b. istnieje możliwość kontroli składnika wartości niematerialnych;
- c. istnieje możliwość zidentyfikowania sposobu uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych wytworzonych dzięki składnikowi wartości niematerialnych

Wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są odpisywane do wyniku w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia/kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści z danego przedsięwzięcia.

W celu poprawnej identyfikacji prac rozwojowych Spółka odróżnia je od prac badawczych. Według MSR 38 'Wartości niematerialne' prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej

Spółka wytwarzając we własnym zakresie składniki aktywów niematerialnych przyporządkowuje nakłady odpowiednio do prac badawczych bądź rozwojowych. Jeżeli Spółka nie jest w stanie wyodrębnić etapu prac badawczych od etapu prac rozwojowych, to całość poniesionych kosztów traktuje jako koszty etapu prac badawczych. Skutkuje to obciążeniem wyniku okresu, w którym koszty te zostały poniesione. Nakłady poniesione w trakcie prac rozwojowych ujmują się w koszty w momencie ich poniesienia bądź odnosi się na wartości niematerialne, w zależności od spełnienia kryteriów ich aktywowania.

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.

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.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych (z wyjątkiem różnic kursowych niebędących korektą płaconych odsetek), pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zapasy

Materiały i towary wycenia się według niższej z dwóch wartości ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. 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 bezpośrednio 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.

Cena sprzedaży netto to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Rozchód zapasów wycenia się według metody FIFO.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według wartości godziwej, czyli według kwot pierwotnie zafakturowanych. Po pierwotnym ujęciu należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa finansowe

Środki pieniężne wykazywane są w księgach rachunkowych jako gotówka w kasie - w wartości nominalnej, oraz środki zgromadzone na rachunkach bankowych - w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków.

Instrumenty finansowe

Na dzień nabycia Spółka wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Spółka wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15.

Środki trwałe w leasingu

Spółka klasyfikuje umowy jako leasing, jeśli na mocy umowy Spółka uzyskuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane, jako leasing operacyjny. To, czy dana umowa leasingowa jest leasingiem finansowym, czy też leasingiem operacyjnym, zależy od treści ekonomicznej transakcji, a nie od formy umowy.

Spółka nie jest stroną umów, na podstawie których byłaby leasingodawcą.

Spółka jest stroną umów, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane w ciągu przewidywanego okresu ich użytkowania. O ile Spółka nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, zdyskontowanych z zastosowaniem krańcowych stóp procentowych leasingobiorcy.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Pozycje zawarte w historycznych informacjach finansowych prezentowane są w polskich złotych, która stanowi walutę funkcjonalną Spółki.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego:

- wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu obowiązującego w tym dniu kursu zamknięcia, tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP,
- pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany (tj. średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty) obowiązującego na dzień transakcji oraz
- pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany (tj. średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty) obowiązującego na dzień ustalenia wartości godziwej.

Rezerwy

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

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania stanowiące zobowiązania finansowe wycenia się w wartości godziwej. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są w zamortyzowanym koszcie lub w kwocie wymaganej zapłaty, o ile występują nieznaczne efekty dyskonta. Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Inne zobowiązania finansowe, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek (i przepisów) podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany a rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązywały prawnie lub faktycznie na koniec okresu sprawozdawczego.

Kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego dokonuje się, gdy Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł do przeprowadzenia kompensat należności i zobowiązań z tytułu bieżącego

podatku dochodowego oraz, gdy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową na tego samego podatnika.

Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży - Zgodnie z MSSF 15 ujęcie przychodu następuje w momencie przeniesienia towarów lub usług na klienta (Zamawiającego) w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, którego podmiot spodziewa się w zamian za towary lub usługi, czyli w momencie spełnienia zobowiązań do wykonania świadczenia.

Dotacje

Dotacje są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza spełnia warunki związane z ich przyznaniem i dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako przychód w okresie, w którym stały się należne.

Dotacje są prezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji zatytułowanej "Przychody z tytułu dotacji".

Nierozliczone dotacje, w tym otrzymane zaliczki w ramach zawartych umów dotacyjnych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji 'Dotacje rozliczane w czasie'.

Spółka dokonuje oszacowania prawdopodobieństwa konieczności zwrotu otrzymanych dotacji. W zależności od przyjętego szacunku otrzymane dotacje mogą być zaliczone do wyniku w roku poniesienia kosztów finansowanych dotacjami lub zawieszono na przychodach przyszłych okresów do czasu uzyskania racjonalnej pewności dotyczącej bezzwrotności otrzymanych kwot.

7 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Ze względu na model biznesowy Emitenta, na obecnym etapie rozwoju realizowanych projektów, Emitent nie generuje zysku netto. W I kwartale 2022 roku Emitent wygenerował stratę netto w kwocie 0,7 mln zł. Strata netto była bezpośrednio związana z ponoszeniem istotnych kosztów operacyjnych przy jednoczesnym braku istotnych przychodów z działalności. Na wyniki osiągnięte przez Emitenta mają w szczególności wpływ nakłady ponoszone na realizację kolejnych etapów rozwoju projektów oraz pozyskiwane przez Emitenta finansowanie. Emitent podejmuje również działania, które będą miały w ocenie Emitenta przełożenie na wyniki w przyszłych kwartałach.

Poniżej przedstawiono istotne wydarzenia z minionego kwartału:

7.1 Rozpoczęcie pilotażowej produkcji analizatorów GenomtecID w Wielkiej Brytanii

W dniu 12 stycznia 2022 roku, Spółka informowała o rozpoczęciu pilotażowej produkcji analizatorów do pierwszych 15 urządzeń GenomtecID. Analizatory są produkowane przez zespół Genomtec w Wielkiej Brytanii, w ścisłej współpracy z tamtejszym partnerem - firmą typu CDMO (raport bieżący ESPI numer 1/2022 z dnia 12 stycznia 2022 roku).

Rozpoczęcie produkcji było możliwe w związku z zakończeniem procesu projektowania i testowania niezawodności komponentów analizatora. Pierwsze 15 urządzeń zostanie wykorzystane w klinicznych badaniach porównawczych, których wyniki posłużą do rejestracji GenomtecID jako wyrobu medycznego do diagnostyki in-vitro, zgodnie z dyrektywą 98/79/WE (IVD), w Unii Europejskiej w pierwszej połowie bieżącego roku.

Analizator jest niewielkim i lekkim urządzeniem o wymiarach 16,5 cm na 11,5 cm i wysokości 11 cm. Mieści się w dłoni i charakteryzuje się dużą mobilnością i pozwala na przeprowadzenie procesu diagnostycznego w miejscach opieki nad pacjentem, bez konieczności jego skomplikowanej oraz czasochłonnej obsługi w laboratorium przez wykwalifikowany personel.

7.2 Otrzymanie informacji o decyzji o udzieleniu przez Europejski Urząd Patentowy ochrony patentowej w dniu 20 stycznia 2022 roku

W dniu 20 stycznia 2022 roku Zarząd Spółki powziął informację o pozytywnej decyzji Europejskiego Urzędu Patentowego przyznającej Spółce patent europejski na wynalazek pn. "A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation" (raport bieżący ESPI numer 2/2022 z dnia 20 stycznia 2022 roku).

Wynalazek obejmuje kluczowe rozwiązania techniczne związane z autorskim systemem bezkontaktowego grzania i detekcji temperatury opracowanym na potrzeby m.in. platformy POCT Genomtec ID.

7.3 Udział w targach MEDLAB i Arab Health w Dubaju w dniach 24-27 stycznia 2022 roku

W dniach 24-27 stycznia 2022 roku Charudutt Shah (Genomtec CBO) oraz Boleslaw Charles Winiarski (Chief Product Officer), wzięli udział w targach MEDLAB i Arab Health, które miały miejsce w Dubaju. Podczas targów prezentowane były rozwiązania stanowiące przedmiot działalności Spółki. Genomtec był jedną z firm innowacyjnych, wybranych w ramach Programu EIC OTF Programme 2.0. Celem wydarzenia było m. in. przedstawienie osiągnięć branży opieki medycznej w środowisku globalnych inwestorów.

7.4 Rozpoczęcie badań porównawczych

W I kwartale 2022 roku Spółka podpisała umowy z dwoma polskimi ośrodkami medycznymi oraz spółką typu CRO z siedzibą we Francji, świadczącą profesjonalne usługi w zakresie prowadzenia badań porównawczych i klinicznych. Zarząd informował o tym zdarzeniu w raporcie bieżącym ESPI numer 3/2022 z dnia 14 lutego 2022 roku.

Badania będą przeprowadzone na urządzeniach GenomtecID. Uzyskane w badaniach wyniki, będą podstawą do rejestracji platformy GenomtecID i panelu atypowych infekcji dróg oddechowych w Unii Europejskiej, planowanej w połowie bieżącego roku. Badanie ma charakter wielośrodkowy i zostanie zrealizowane w Polsce i we Francji w sieci przychodni lekarskich, laboratoriów klinicznych i w szpitalu.

Celem badań porównawczych jest ocena wydajności platformy diagnostycznej GenomtecID oraz panelu atypowych infekcji dróg oddechowych w badaniu wykrywającym wirusowe oraz bakteryjne przyczyny zakażeń układu oddechowego. Panel atypowych infekcji dróg oddechowych identyfikuje pięć patogenów: grypa A/B, RSV, SARS-CoV-2, Mycoplasma pneumoniae i Chlamydia pneumoniae. Wyniki badań będą porównane do wyników uzyskanych w metodzie referencyjnej Real-Time (RT-PCR) i pozwolą na określenie właściwości użytkowych systemu GenomtecID. Pozwolą również na pozyskanie danych niezbędnych do rejestracji produktu jako wyrobu medycznego do diagnostyki in-vitro, zgodnie z dyrektywą 98/79/WE (IVD) w Unii Europejskiej, co Spółka chce zrealizować w połowie bieżącego roku.

7.5 Nagroda R&D Impact

W I kwartale 2022 roku Genomtec otrzymał nagrodę R&D Impact za wpływ na rozwój diagnostyki w Polsce poprzez opracowanie i stworzenie innowacji technologicznej - Genomtec®ID, która w sposób znaczący przyczyni się do poprawy jakości diagnostyki w Polsce i na świecie.

8 Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu

8.1 Udział Emitenta w Europejskim Kongresie Mikrobiologii Klinicznej i Chorób Zakaźnych (ECCMID 2022) w Lizbonie

W dniach 23-26 kwietnia 2022 roku Emitent, którego reprezentował Prezes Zarządu Miron Tokarski oraz Członek Zarządu Charudutt Shah, brał udział w Europejskim Kongresie Mikrobiologii Klinicznej i Chorób Zakaźnych (ECCMID 2022) w Lizbonie.

8.2 Podpisanie umowy handlowej dotyczącej sprzedaży Genomtec ID

W dniu 29 kwietnia 2022 roku Emitent podpisał umowę z Atropos Ltd, dystrybutorem mającym siedzibę na terytorium Grecji, na dostarczenie flagowego produktu Genomtec ID (raport bieżący ESPI numer 6/2022 z dnia 29 kwietnia 2022 roku). Na mocy Umowy po spełnieniu przez Produkt określonych warunków, w tym otrzymaniu dopuszczenia do sprzedaży, Kontrahent zobowiązał się do złożenia minimalnego zamówienia zarówno na analizator jak i na karty reakcyjne służące do diagnostyki infekcji dróg oddechowych o łącznej wartości 350 000 EUR w okresie 3 lat. Kontrahent będzie miał prawo wyłączności dystrybucyjnej na terytorium Grecji. Kontrahent jest specjalistycznym dystrybutorem rozwiązań w zakresie biologii molekularnej z ugruntowaną pozycją na rynku.

8.3 Zawarcie umowy pożyczki

W dniu 11 maja 2022 r. Emitent zawarł umowę pożyczki z jednym z Akcjonariuszy Spółki. Kwota Pożyczki udzielonej przez Pożyczkodawcę wynosi 2.958.319 zł. Oprocentowanie Pożyczki wynosi 5% w skali roku, odsetki będą płatne z chwilą spłaty Pożyczki. Spłata Pożyczki powinna zostać zrealizowana do dnia 31 grudnia 2022 r. Pożyczkobiorcy przysługuje prawo wcześniejszej spłaty Pożyczki w całości lub w dowolnych częściach. Wpływy z Pożyczki zostaną przeznaczone na realizację bieżących działań Spółki.

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

W I kwartale 2022 roku Emitent kontynuował realizację projektów zgodnie z założonym harmonogramem prac oraz harmonogramami projektów dotacyjnych w ramach zawartych umów z jednostkami finansującymi.

W I kwartale 2022, w obszarze biologii molekularnej prowadzono testy tolerancji składu, temperatury amplifikacji, końcowej objętości testów diagnostycznych opracowanych na wcześniejszych etapach projektu. Dokonano oceny wpływu zmian różnych czynników zewnętrznych na przebieg reakcji oraz jakość wyniku diagnostycznego.

Oceniono tolerancję procesu izolacji opracowanego na wcześniejszych etapach projektu. Analizowano wpływ zmian różnych czynników takich jak temperatura ekstrakcji, objętości buforów płuczających oraz objętość buforu elucyjnego na przebieg reakcji oraz jakość wyniku diagnostycznego.

Dokonano testów stabilności poszczególnych komponentów na karcie reakcyjnej oraz rozpoczęto testy stabilności odczynników umieszczonych na karcie reakcyjnej.

Zweryfikowano poszczególne etapy diagnostyczne na karcie reakcyjnej oraz docelowym urządzeniu Genomtec ID. Weryfikacji podlegały następujące procesy: ekstrakcja, wiązanie DNA, płukanie, elucja oraz amplifikacja wraz z odczytem fluorescencji.

Kolekcjonowano próbki w postaci wymazów z tylnej ściany gardła do badań klinicznych. Wykonano testy porównawcze z użyciem metody referencyjnej.

W ramach działań związanych z urządzeniem sterującym prace skupione były nad wykonaniem i montażem serii 15 sztuk kompletnych mechanicznie urządzeń w wersji przedprodukcyjnej, w tym 5 sztuk w pełni funkcjonalnych urządzeń z modułami elektronicznymi. Zrewidowano projekty płytek obwodów drukowanych i wprowadzono konieczne usprawnienia. Rozpoczęte zostały testy kolejnych kart mikrofluidycznych na urządzeniach przedprodukcyjnych w celu opracowania docelowego protokołu obsługi kart. Wykonano liczne testy mikrofluidyczne oraz termiczne. Rozbudowywano oprogramowanie dla US (firmware), w głównej mierze polegające na przystosowaniu istniejącego oprogramowania do obwodów elektronicznych i układów scalonych zastosowanych w wersji przedprodukcyjnej. Opracowane zostało oprogramowanie uruchamiane na komputerze pozwalające na pełną kontrolę wszystkich modułów z zewnątrz oraz pozwalające na utworzenie i testowanie protokołu obsługi kart. Zostały opracowane, wytworzone i zbadane moduły kalibracyjne służące do testowania i kalibracji urządzenia w fazie przedprodukcyjnej i produkcyjnej. Wykonano moduły pozwalające na pomiar siły nacisku aktuatorów, określenie zakresu ruchu aktuatorów blistrów oraz kalibrację układów detekcji fluorescencji.

Planowane działania mają doprowadzić do komercjalizacji rozwijanej przez Spółkę technologii, a tym samym umożliwić osiągnięcie przychodów ze sprzedaży praw do technologii lub z prowadzonej działalności komercyjnej. Rozwój technologii w obszarze, w którym operuje Spółka jest procesem wieloetapowym, cechującym się dużym skomplikowaniem naukowym oraz technicznym. Zarząd wskazuje, iż istnieje ryzyko zmiany planowanej kolejności lub okresu wykonania poszczególnych składowych etapów rozwoju technologii i jej komercjalizacji.

10. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

10.1. Własność przemysłowa

W dniu 20 stycznia 2022 roku, Emitent otrzymał decyzję o udzieleniu przez Europejski Urząd Patentowy ochrony patentowej na wynalazek "*A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation*". Wynalazek obejmuje kluczowe rozwiązania techniczne związane z autorskim systemem bezkontaktowego grzania i detekcji temperatury opracowanym na potrzeby m.in. platformy POCT Genomtec ID (raport bieżący ESPI numer 2/2022 z dnia 20 stycznia 2022 roku). Jest to siódmy patent Emitenta, a pierwszy udzielony przez Europejski Urząd Patentowy.

11. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz.

12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

13. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

14. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

15. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu Emitenta na Dzień Bilansowy 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	1 411 966	1 411 966	17,31%	17,31%
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	3 821 325	3 821 325	46,84%	46,84%
RAZEM	8 158 540	8 158 540	100,00%	100,00%

Struktura akcjonariatu Emitenta 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	1 411 966	1 411 966	17,31%	17,31%
Małgorzata Małodobra-Mazur	438 360	438 360	5,37%	5,37%
Henryk Roguszczyk	408 360	408 360	5,01%	5,01%
Pozostali*	4 249 185	4 249 185	52,08%	52,08%
RAZEM	8 158 540	8 158 540	100,00%	100,00%

**W dniu 2 maja 2022 roku Emitent otrzymał zawiadomienie złożone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w sprawie zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, sporządzone przez akcjonariusza Konrada Krajewskiego, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI numer 7/2022 z dnia 2 maja 2022 roku.*

16. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Dane wg. stanu	Liczba pełnych etatów
Na dzień 31.03.2022 roku	19 etatów
	9 umów zlecenia, 1 osoba umowa o dzieło

Dane na koniec I kwartału 2022 roku

17. 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 roku w sprawie wyrobów medycznych używanych do diagnozy in vitro

Data Raportu oznacza 16 maja 2022 roku

Dzień Bilansowy oznacza 31 marca 2022 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. Bierutowska 57-59, 51-317 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 dwugenny 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 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

18. Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji

Zarząd Genomtec S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zawarte w Raporcie oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że informacje dotyczące działalności Spółki w Okresie Sprawozdawczym przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

Raport został zatwierdzony do publikacji w dniu 16 maja 2022 roku.



Miron Tokarski
Prezes Zarządu



Michał Wachowski
Członek Zarządu



Charudutt Shah
Członek Zarządu