

Uchwała nr 1
Rady Nadzorczej Genomtec S.A.
z dnia 25 września 2025 r.
w sprawie wydania opinii Rady Nadzorczej do Stanowisko Zarządu Genomtec S.A. dotyczącej
Stanowiska Zarządu Genomtec S.A. w sprawie wniosku z zastrzeżeniem przedstawionego przez firmę
audytorską w raporcie biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania
finansowego Genomtec S.A.

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2025 r. poz. 755), Rada Nadzorcza Genomtec S.A. postanawia co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza Genomtec S.A. przyjmuje do wiadomości wyrażoną przez firmę audytorską 4AUDYT sp. z o.o. opinię z zastrzeżeniem do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 roku o następującej treści:

„Podstawa wniosku z zastrzeżeniem

Spółka wykazuje w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej składnik wartości niematerialnych związany z zakończonymi pracami rozwojowymi w kwocie 5 103 tys. zł, co stanowi 26,5 % sumy bilansowej na dzień 30 czerwca 2025 roku. Zarząd Spółki przeprowadził test na utratę wartości zakończonych prac rozwojowych na dzień 31 grudnia 2024 roku zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 36 „Utrata wartości aktywów”, który nie wykazał utraty wartości i potrzeby dokonania odpisu aktualizującego. Oszacowanie wartości odzyskiwalnej wymagało określenia przez Zarząd Spółki istotnych założeń oraz szacunków, w tym między innymi dotyczących planowanej wielkości sprzedaży oraz stopy dyskontowej. Mając na uwadze przyjęte przez Zarząd Spółki istotne założenia do testu oraz brak możliwości ich potwierdzenia wydaliśmy opinię z zastrzeżeniem do sprawozdania finansowego za 2024 rok. W trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego dnia 30 czerwca 2025 roku Spółka nie generowała przychodów ze sprzedaży, wykazywała ujemne przepływy z działalności operacyjnej oraz nie zawarła kontraktów związanych z wykorzystaniem opracowanej technologii.

W związku z powyższym nie byliśmy w stanie stwierdzić, czy na dzień 30 czerwca 2025 roku nie występuje utrata wartości tego składnika aktywów i czy jego wartość bilansowa jest możliwa do odzyskania. W konsekwencji nie jesteśmy w stanie ocenić, czy i w jakim stopniu powyższe mogłoby mieć wpływ na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 czerwca 2025 roku.”

§ 2

Rada Nadzorcza Genomtec S.A.:

1. Przyjmuje do wiadomości i uznaje za właściwe i wyczerpujące stanowisko Zarządu Genomtec S.A. z dnia 25.09.2025 r. odnoszące się do ww. zastrzeżenia.

2. Będzie monitorować planowane przez Zarząd Genomtec S.A. działania w związku z wyrażoną przez firmę audytorską opinię z zastrzeżeniem.

§ 3

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

Objaśnienie: Stanowisko Zarządu do wyrażonej przez firmę audytorską w raporcie z badania rocznego sprawozdania finansowego Genomtec S.A. opinii z zastrzeżeniem, o którym mowa w uchwale powyżej, stanowi odrębny dokument przekazany w związku z posiedzeniem w dniu 25 września 2025 r.