

Prospekt

Genomtec S.A. z siedzibą we Wrocławiu

(KRS: 0000662554)

NINIEJSZY PROSPEKT ZOSTAŁ SPORZĄDZONY W ZWIĄZKU Z UBIEGANIEM SIĘ PRZEZ SPÓŁKĘ GENOMTEC S.A. Z SIEDZIBĄ WE WROCŁAWIU („**SPÓŁKA**”) O DOPUSZCZENIE DO OBROTU NA RYNKU REGULOWANYM (RYNKU RÓWNOLEGŁYM) PROWADZONYM PRZEZ GIEŁDĘ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A. („**GPW**”) AKCJI SPÓŁKI SERII A, B, C, D, E, F, G, H, J, K T.J. ŁĄCZNIE 9.364.179 (DZIEWIĘĆ MILIONÓW TRZYSTA SZEŚĆDZIESIĄT CZTERY TYSIĄCE STO SIEDZIEDZIESIĄT DZIEWIĘĆ) AKCJI ZWYKŁYCH O WARTOŚCI NOMINALNEJ 0,10 ZŁ (DZIESIĘĆ GROSZY) KAŻDA („**AKCJE DOPUSZCZANE**”).

AKCJE DOPUSZCZANE, Z WYŁĄCZENIEM AKCJI SERII K, SĄ NOTOWANE W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU NA RYNKU NEWCONNECT.

AKCJE DOPUSZCZANE, Z WYŁĄCZENIEM AKCJI SERII K, SĄ ZDEMATERYALIZOWANE W KRAJOWYM DEPOZYCIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH S.A. („**KDPW**”) I ZAREJESTROWANE POD KODEM ISIN PLGNMTC00017. AKCJE SERII K SĄ ZDEMATERYALIZOWANE W KDPW I ZAREJESTROWANE POD KODEM ISIN PLGNMTC00041. NINIEJSZY DOKUMENT STANOWI PROSPEKT W FORMIE JEDNOLITEGO DOKUMENTU W ROZUMIENIU ART. 6 UST. 3 ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) 2017/1129 Z DNIA 14 CZERWCA 2017 ROKU W SPRAWIE PROSPEKTU, KTÓRY MA BYĆ PUBLIKOWANY W ZWIĄZKU Z OFERTĄ PUBLICZNĄ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB DOPUSZCZENIEM ICH DO OBROTU NA RYNKU REGULOWANYM ORAZ UCHYLENIA DYREKTYWY 2003/71 („**ROZPORZĄDZENIE PROSPEKTOWE**”), KTÓRY ZOSTAŁ PRZYGOTOWANY W SZCZEGÓLNOŚCI ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI USTAWY Z DNIA 29 LIPCA 2005 ROKU O OFERCIE PUBLICZNEJ I WARUNKACH WPROWADZANIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DO ZORGANIZOWANEGO SYSTEMU OBROTU ORAZ O SPÓŁKACH PUBLICZNYCH („**USTAWA O OFERCIE**”) ORAZ ROZPORZĄDZENIEM PROSPEKTOWYM I W OPARCIU O ZAŁĄCZNIK 1 ORAZ 11 ROZPORZĄDZENIA DELEGOWANEGO KOMISJI (UE) 2019/980 Z DNIA 14 MARCA 2019 ROKU UZUPEŁNIAJĄCEGO ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) 2017/1129 W ODNIESIENIU DO FORMATU, TREŚCI, WERYFIKACJI I ZATWIERDZANIA PROSPEKTU, KTÓRY MA BYĆ PUBLIKOWANY W ZWIĄZKU Z OFERTĄ PUBLICZNĄ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB DOPUSZCZENIEM ICH DO OBROTU NA RYNKU REGULOWANYM, I UCHYLAJĄCEGO ROZPORZĄDZENIE KOMISJI (WE) NR 809/2004 („**ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE**”).

INWESTOWANIE W PAPIERY WARTOŚCIOWE OBJĘTE PROSPEKTEM ŁĄCZY SIĘ Z WYSOKIM RYZYKIEM WŁAŚCIWYM DLA INSTRUMENTÓW RYNKU KAPITAŁOWEGO O CHARAKTERZE UDZIAŁOWYM ORAZ RYZYKIEM ZWIĄZANYM Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI ORAZ Z OTOCZENIEM, W JAKIM SPÓŁKA PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ. SZCZEGÓŁOWY OPIS CZYNNIKÓW RYZYKA, KTÓRE NALEŻY ROZWAŻYĆ W ZWIĄZKU Z INWESTOWANIEM W AKCJE SPÓŁKI, ZNAJDUJE SIĘ W ROZDZIALE „CZYNNIKI RYZYKA”.

NINIEJSZY PROSPEKT WRAZ Z ZAŁĄCZNIKAMI I EWENTUALNYMI DANYMI AKTUALIZUJĄCYMI JEGO TREŚĆ ZOSTANIE UDOSTĘPNIONY DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W POSTACI ELEKTRONICZNEJ NA STRONIE INTERNETOWEJ SPÓŁKI POD ADRESEM: [HTTPS://GENOMTEC.COM/](https://genomtec.com/) ORAZ NA STRONIE INTERNETOWEJ FIRMY INWESTYCYJNEJ POD ADRESEM: [HTTPS://INCA.PL/](https://inca.pl/)

DORADCA PRAWNY

**WAR WSP
DYN OLN
SKI+ ICY.**

FIRMA INWESTYCYJNA

INC | Dom
Maklerski

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO ZATWIERDZA NINIEJSZY PROSPEKT WYŁĄCZNIE JAKO SPEŁNIAJĄCY STANDARDY KOMPLETNOŚCI, ZROZUMIAŁOŚCI I SPÓJNOŚCI NAŁOŻONE ROZPORZĄDZENIEM PROSPEKTOWYM. ZATWIERDZAJĄC PROSPEKT, KNF NIE WERYFIKUJE ANI NIE ZATWIERDZA MODELU BIZNESOWEGO SPÓŁKI, METOD PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ORAZ SPOSOBU JEJ FINANSOWANIA. W POSTĘPOWANIU W SPRAWIE ZATWIERDZENIA PROSPEKTU OCENIE NIE PODLEGA PRAWDZIWOŚĆ ZAWARTYCH W TYM PROSPEKCIE INFORMACJI ANI POZIOM RYZYKA ZWIĄZANEGO Z PROWADZONĄ PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCIĄ ORAZ RYZYKA INWESTYCYJNEGO ZWIĄZANEGO Z NABYCIEM TYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH. TERMIN WAŻNOŚCI PROSPEKTU WYNOŚI 12 MIESIĘCY OD DNIA ZATWIERDZENIA PROSPEKTU PRZEZ KOMISJĘ NADZORU FINANSOWEGO, CHYBA ŻE PROSPEKT NIE ZOSTAŁ UZUPEŁNIONY O SUPLEMENT, O KTÓRYM MOWA W ART. 23 ROZPORZĄDZENIA PROSPEKTOWEGO, W PRZYPADKU POWSTANIA OBOWIĄZKU TEGO UZUPEŁNIENIA. OBOWIĄZEK UZUPEŁNIENIA PROSPEKTU W PRZYPADKU NOWYCH ZNACZĄCYCH CZYNNIKÓW, ISTOTNYCH BŁĘDÓW LUB ISTOTNYCH NIEDOKŁADNOŚCI NIE MA ZASTOSOWANIA, GDY PROSPEKT STRACI WAŻNOŚĆ.

PROSPEKT ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ KOMISJĘ NADZORU FINANSOWEGO W DNIU [] ROKU.

SPIS TREŚCI

A. PODSUMOWANIE.....	9
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	16
1. OSOBY ODPOWIEDZIALNE, INFORMACJE OSÓB TRZECICH, RAPORTY EKSPERTÓW ORAZ ZATWIERDZANIE PRZEZ WŁAŚCIWY ORGAN.....	16
1.1. Wskazanie wszystkich osób odpowiedzialnych za przekazane w Prospekcie informacje lub ich części, a w tym ostatnim przypadku – wskazanie takich części	16
1.2. Oświadczenie osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Prospekcie	16
1.3. Oświadczenie lub raport osoby określanej jako ekspert	20
1.4. Oświadczenie w przypadku uzyskania informacji od osób trzecich	20
1.5. Oświadczenie w sprawie zatwierdzenia Prospektu	20
1.6. Odnośniki do stron internetowych	20
1.7. Informacje włączone przez odniesienie	20
2. BIEGLI REWIDENCI.....	22
2.1. Imiona i nazwiska (nazwy) oraz adresy biegłych rewidentów Spółki w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi (wraz z informacjami o ich przynależności do organizacji zawodowych)	22
2.2. Istotne zdarzenia – zmiana biegłego rewidenta.....	22
3. CZYNNIKI RYZYKA	23
3.1. Opis istotnych rodzajów ryzyka, które są właściwe dla Spółki	23
3.2. Czynniki ryzyka związane bezpośrednio z działalnością Spółki	23
3.3. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność	31
3.4. Czynniki ryzyka związane z akcjami	34
4. INFORMACJE O SPÓŁCE	37
4.1. Prawna (statutowa) i handlowa nazwa Spółki.....	37
4.2. Miejsce rejestracji Spółki, jej numer rejestracyjny oraz identyfikator podmiotu prawnego („LEI”)	37
4.3. Data założenia i okres istnienia Spółki, chyba że założono ją na czas nieokreślony ...	37
4.4. Dane rejestracyjne i kontaktowe Spółki	37
5. OGÓLNY ZARYS DZIAŁALNOŚCI	38
5.1. Działalność podstawowa	38
5.1.1. Opis i główne czynniki charakteryzujące działalność Spółki	38
5.1.2. Główne produkty i projekty rozwojowe Spółki.....	39
5.2. Główne rynki	47
5.3. Istotne zdarzenia w rozwoju działalności Spółki.....	58
5.4. Strategia i cele.....	64
5.5. Uzależnienia Spółki od patentów lub licencji, umów przemysłowych, handlowych lub finansowych albo od nowych procesów produkcyjnych	67

5.6.	Podstawy wszelkich oświadczeń Spółki dotyczących jej pozycji konkurencyjnej	67
5.7.	Inwestycje.....	68
5.7.1.	Opis (łącznie z kwotą) istotnych inwestycji Spółki za każdy rok obrotowy w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi aż do daty dokumentu rejestracyjnego	68
5.7.2.	Opis istotnych inwestycji Spółki, które są w toku lub w stosunku do których podjęto już wiążące zobowiązania, wraz z podziałem geograficznym tych inwestycji (kraj i zagranica) oraz sposobami finansowania (wewnętrzne lub zewnętrzne).....	69
5.7.3.	Informacje dotyczące spółek joint venture i przedsiębiorstw, w których posiadany przez Spółkę udział w kapitale może mieć znaczący wpływ na ocenę jej własnych aktywów i pasywów, sytuacji finansowej oraz zysków i strat.....	69
5.7.4.	Opis kwestii związanych z ochroną środowiska, które mogą mieć wpływ na wykorzystanie przez Spółkę rzeczowych środków trwałych	69
6.	STRUKTURA ORGANIZACYJNA	71
6.1.	Opis grupy Spółki	71
6.2.	Wykaz istotnych podmiotów zależnych Spółki	71
7.	ANALIZA OPERACYJNA I FINANSOWA	72
7.1.	Kondycja finansowa	72
7.1.1.	Przegląd rozwoju i wyników działalności Spółki oraz jej sytuacji w każdym roku.....	72
7.1.2.	Prawdopodobny przyszły rozwój Spółki.....	79
7.1.3.	Działania w zakresie badań i rozwoju	80
7.2.	Wyniki działalności operacyjnej.....	80
7.2.1.	Informacje dotyczące istotnych czynników, w tym zdarzeń nadzwyczajnych lub sporadycznych lub nowych rozwiązań, mających istotny wpływ na dochody z działalności operacyjnej wraz ze wskazaniem stopnia, w jakim miały one wpływ na te dochody.....	80
7.2.2.	Omówienie przyczyn znaczących zmian w sprzedaży netto lub przychodach Spółki, w sytuacji, gdy Historyczne Informacje Finansowe wykazują takie zmiany	81
8.	ZASOBY KAPITAŁOWE	82
8.1.	Informacje dotyczące zasobów kapitałowych Spółki. Zasoby kapitałowe Spółki według stanu na dany dzień	82
8.2.	Wyjaśnienie źródeł i kwot oraz opis przepływów środków pieniężnych Spółki	82
8.3.	Informacje na temat potrzeb pożyczkowych oraz struktury finansowania Spółki. Struktura finansowania Spółki	86
8.4.	Informacje dotyczące jakichkolwiek ograniczeń w wykorzystywaniu zasobów kapitałowych, które miały lub które mogły mieć bezpośrednio lub pośrednio istotny wpływ na działalność Spółki.....	86
8.5.	Informacje dotyczące przewidywanych źródeł środków potrzebnych do wywiązania	

się z zobowiązań, o których mowa w pozycji 5.7.2	86
9. OTOCZENIE REGULACYJNE	87
9.1. Opis otoczenia regulacyjnego	87
10. INFORMACJE O TENDENCJACH	90
10.1. Opis najistotniejszych tendencji w produkcji, sprzedaży i zapasach oraz kosztach i cenach sprzedaży, oraz wszelkich znaczących zmian wyników finansowych, a także wszelkich znaczących zmian wyników finansowych za okres od końca ostatniego okresu obrotowego, w odniesieniu, do którego opublikowano informacje finansowe, do daty dokumentu rejestracyjnego lub odpowiednie oświadczenie stwierdzające brak tego rodzaju zmian.....	90
10.2. Informacje na temat jakichkolwiek znanych tendencji, niepewnych elementów, żądań, zobowiązań lub zdarzeń, które wedle wszelkiego prawdopodobieństwa mogą mieć znaczący wpływ na perspektywy Spółki przynajmniej w ciągu ostatniego i bieżącego roku obrotowego	90
11. PROGNOZY LUB OSZACOWANIA ZYSKÓW	91
11.1. Prognoza zysków	91
11.2. Nowa prognoza zysków	91
11.3. Oświadczenie Spółki dotyczące porównywalności prognoz z Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz w zakresie zgodności z zasadami rachunkowości.....	91
12. ORGANY ADMINISTRACYJNE, ZARZĄDZAJĄCE I NADZORCZE ORAZ CZŁONKOWIE KADRY KIEROWNICZEJ WYŻSZEGO SZCZEBŁA.....	92
12.1. Imiona i nazwiska, adresy miejsca zatrudnienia i funkcje wymienionych poniżej osób w Spółce, a także wskazanie głównych zadań wykonywanych przez te osoby.....	92
12.2. Konflikt interesów w organach administracyjnych, zarządzających i nadzorczych oraz wśród członków kadry kierowniczej wyższego szczebla.....	114
13. WYNAGRODZENIA I ŚWIADCZENIA	116
13.1. Wynagrodzenie i zasady zatrudnienia członków organów zarządczych i nadzorczych	116
13.2. Ogólna kwota wydzielona lub zgromadzona przez Spółkę lub jej podmioty zależne na świadczenia rentowe, emerytalne lub podobne świadczenia	120
14. PRAKTYKI ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH	121
14.1. Data zakończenia obecnej kadencji, jeżeli dotyczy oraz okres, przez jaki osoba ta sprawowała swoją funkcję	121
14.2. Informacje o umowach o świadczenie usług członków organów administracyjnych, zarządzających i nadzorczych zawartych ze Spółką	121
14.3. Informacje o komisji ds. audytu i komisji ds. wynagrodzeń Spółki, włącznie z imionami i nazwiskami członków danej komisji oraz podsumowaniem zasad funkcjonowania tych komisji.....	121
14.4. Oświadczenie czy Spółka stosuje procedury ładu korporacyjnego mające do niej zastosowanie.....	123
14.5. Potencjalne istotne skutki dla ładu korporacyjnego, w tym przyszłe zmiany składu organów zarządzających i nadzorczych oraz składu komisji	131

15. PRACOWNICY	133
15.1. Informacje dotyczące pracowników Spółki	133
15.2. Posiadane akcje i opcje na akcje	133
15.3. Opis wszelkich ustaleń dotyczących uczestnictwa pracowników w kapitale Spółki	134
16. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE	141
16.1. Imiona i nazwiska (nazwy) osób, które, w sposób bezpośredni lub pośredni, mają udziały w kapitale Spółki.....	141
16.2. Informacja, czy znaczni akcjonariusze Spółki posiadają odmienne prawa głosu lub odpowiednie oświadczenie, że takie prawa głosu nie istnieją.....	141
16.3. Podmioty dominujące lub kontrolujące Spółkę.....	141
16.4. Opis wszelkich znanych Spółce ustaleń, których realizacja może w późniejszej dacie spowodować zmiany w sposobie kontroli Spółki	141
17. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	142
17.1. Szczegółowe informacje na temat transakcji z podmiotami powiązаныmi	142
18. INFORMACJE FINANSOWE DOTYCZĄCE AKTYWÓW I PASYWÓW SPÓŁKI, JEJ SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZYSKÓW I STRAT	146
18.1. Historyczne Informacje Finansowe	146
18.1.1. Historyczne Informacje Finansowe, zbadane przez biegłego rewidenta, obejmujące ostatnie trzy lata obrotowe (lub okres od początku działalności Spółki, jeżeli jest krótszy), jak również sprawozdanie z badania za każdy rok	146
18.1.2. Zmiana dnia bilansowego.....	146
18.1.3. Standardy rachunkowości.....	146
18.1.4. Zmiana ram rachunkowości	146
18.1.5. Informacje finansowe zbadane przez biegłego rewidenta	146
18.1.6. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	147
18.1.7. Data informacji finansowych.....	147
18.2. Śródroczne i inne informacje finansowe.....	147
18.2.1. Kwartalne lub półroczne informacje finansowe po dacie swoich ostatnich sprawozdań finansowych zbadanych przez biegłego rewidenta	147
18.3. Badanie historycznych rocznych informacji finansowych	147
18.3.1. Historyczne roczne informacje finansowe poddane badaniu niezależnego biegłego rewidenta.....	147
18.3.2. Wskazanie innych informacji w Prospekcie, które zostały zbadane przez biegłych rewidentów	148
18.3.3. Informacje finansowe nie pochodzące ze sprawozdań finansowych Spółki zbadanych przez biegłego rewidenta.....	148
18.4. Polityka dywidendowa	148
18.4.1. Opis polityki Spółki odnośnie do wypłaty dywidendy oraz wszelkich ograniczeń w tym zakresie.....	148

18.4.2.	Wartość dywidendy na akcję za każdy rok obrotowy okresu objętego Historycznymi Informacjami Finansowymi, skorygowana w przypadku zmiany liczby akcji Spółki w celu umożliwienia dokonania porównania	148
18.5.	Postępowania sądowe i arbitrażowe	149
18.5.1.	Informacje na temat wszystkich postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych (łącznie ze wszelkimi postępowaniami w toku lub które, według wiedzy Spółki, mogą wystąpić), za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki lub grupy, albo zamieszczenie stosownego oświadczenia stwierdzającego ich brak	149
18.6.	Znaczące zmiany w sytuacji finansowej Spółki.....	149
18.6.1.	Opis wszystkich znaczących zmian w sytuacji finansowej grupy, które miały miejsce od końca ostatniego okresu obrotowego, za który opublikowano zbadane sprawozdanie finansowe lub śródroczne informacje finansowe, albo zamieszczenie stosownego oświadczenia stwierdzającego brak tego rodzaju zmian	149
19.	DODATKOWE INFORMACJE	152
19.1.	Kapitał zakładowy	152
19.1.1.	Kwota wyemitowanego kapitału oraz dla każdej klasy kapitału zakładowego	152
19.1.2.	Akcje, które nie reprezentują kapitału.....	152
19.1.3.	Liczba, wartość księgowa i wartość nominalna akcji Spółki w posiadaniu Spółki lub innych osób w jej imieniu bądź w posiadaniu podmiotów zależnych Spółki.....	152
19.1.4.	Liczba wszelkich zamiennych papierów wartościowych, wymiennych papierów wartościowych lub papierów wartościowych z warrantami, ze wskazaniem warunków, którym podlega ich zamiana, wymiana lub subskrypcja.....	152
19.1.5.	Informacje o wszystkich prawach nabycia lub zobowiązaniach w odniesieniu do kapitału autoryzowanego (docelowego), ale niewyemitowanego, lub o zobowiązaniu do podwyższenia kapitału, a także o dotyczących ich warunkach.....	153
19.1.6.	Informacje o kapitale dowolnego członka grupy, który jest przedmiotem opcji lub wobec którego zostało uzgodnione warunkowo lub bezwarunkowo, że stanie się on przedmiotem opcji, a także szczegółowy opis takich opcji, włącznie z opisem osób, których takie opcje dotyczą	166
19.1.7.	Dane historyczne na temat kapitału zakładowego, z podkreśleniem informacji o wszelkich zmianach, za okres objęty Historycznymi Informacjami Finansowymi	166
19.2.	Akt założycielski i umowa spółki	169
19.2.1.	Rejestr oraz w stosownych przypadkach, numer wpisu do rejestru oraz krótki opis przedmiotu i celów działalności Spółki oraz miejsce, w którym można znaleźć te pozycje w aktualnym akcie założycielskim i aktualnej umowie spółki.....	169

19.2.2.	W przypadku, gdy istnieje więcej niż jedna klasa istniejących akcji, opis praw, przywilejów i ograniczeń związanych z każdą klas	170
19.2.3.	Krótki opis wszelkich postanowień umowy spółki, statutu lub regulaminów Spółki, które mogłyby spowodować opóźnienie, odroczenie lub uniemożliwienie zmiany kontroli nad Spółką	170
20.	ISTOTNE UMOWY	171
20.1.	Streszczenie istotnych umów	171
20.2.	Dotacje i granty	174
21.	DOSTĘPNE DOKUMENTY	179
21.1.	Oświadczenie	179
22.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY, KAPITALIZACJA I ZADŁUŻENIE	180
22.1.	Oświadczenie o kapitale obrotowym	180
22.2.	Kapitalizacja i zadłużenie	181
23.	INFORMACJE O PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH DOPUSZCZANYCH DO OBROTU	184
23.1.	Opis rodzaju i klasy papierów wartościowych stanowiących przedmiot oferty lub dopuszczenia do obrotu, w tym międzynarodowy kod identyfikujący papier wartościowy („ISIN”)	184
23.2.	Przepisy prawne, na mocy których utworzono papiery wartościowe	184
23.3.	Wskazanie czy papiery wartościowe są papierami wartościowymi imiennymi, czy na okaziciela, oraz czy mają one formę dokumentu, czy też są zdematerializowane	188
23.4.	Waluta emisji papierów wartościowych	190
23.5.	Opis praw związanych z papierami wartościowymi	190
23.6.	W przypadku nowych emisji – przewidywana data emisji papierów wartościowych	201
23.7.	Opis wszystkich ograniczeń dotyczących zbywalności papierów wartościowych	201
23.8.	Informacja o istnieniu przepisów krajowych dotyczących przejęć mających zastosowanie do Spółki, które to przepisy mogą udaremnić ewentualne przejęcia	224
23.9.	Wskazanie publicznych ofert przejęcia w stosunku do kapitału Spółki ze strony osób trzecich, które miały miejsce w trakcie ostatniego roku obrotowego i bieżącego roku obrotowego	227
23.10.	Ostrzeżenie o tym, że przepisy prawa podatkowego państwa członkowskiego inwestora i państwa członkowskiego kraju założenia Spółki mogą mieć wpływ na dochody uzyskiwane z tytułu papierów wartościowych	227
23.10.1.	Ogólne zasady opodatkowania dochodów z tytułu sprzedaży akcji oferowanych w publicznym obrocie	227
23.10.2.	Objęcie akcji przez podatników CIT	231
23.10.3.	Ogólne zasady opodatkowania dochodów uzyskiwanych z dywidendy	231
23.10.4.	Ogólne zasady opodatkowania podatkiem od czynności cywilnoprawnych („PCC”)	236
23.10.5.	Zasady opodatkowania podatkiem od spadków i darowizn („PSD”)	236
23.10.6.	Przeciwdziałanie unikaniu opodatkowania	237

23.10.7. Informacje o schematach podatkowych	237
23.10.8. Inne zmiany przepisów podatkowych wprowadzone w ramach programu „Polski Ład”	238
23.11. Tożsamość i dane kontaktowe oferującego papiery wartościowe lub osoby wnioskującej o dopuszczenie do obrotu	241
24. WARUNKI OFERTY PUBLICZNEJ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	242
25. DOPUSZCZENIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DO OBROTU I USTALENIA DOTYCZĄCE OBROTU	243
25.1. Wszystkie rynki regulowane, rynki państw trzecich, rynek rozwoju MŚP lub wielostronne platformy obrotu, na których, zgodnie z wiedzą Spółki, zostały już dopuszczone do obrotu papiery wartościowe tej samej klasy co papiery wartościowe, które mają być przedmiotem oferty publicznej lub dopuszczenia do obrotu	243
25.2. Szczegółowe informacje na temat podmiotów, które podjęły wiążące zobowiązanie do działania jako pośrednicy w obrocie na rynku wtórnym, zapewniając płynność za pomocą kwotowania ofert kupna i sprzedaży, oraz opis podstawowych warunków ich zobowiązań	246
C. DEFINICJE I OBJAŚNIENIA SKRÓTÓW	247
D. SŁOWNICZEK BRANŻOWY	251
E. WYKAZ ODNIESIEŃ	253
F. HISTORYCZNE INFORMACJE FINANSOWE	254
1. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH SPÓŁKI GENOMTEC S.A. ZA LATA 2019-2021	254
2. HISTORYCZNE INFORMACJE FINANSOWE ZA LATA 2019-2021	263
G. SPRAWOZDANIE PÓŁROCZNE	314
1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU.	314
H. ZAŁĄCZNIKI	357
1. STATUT SPÓŁKI POD FIRMĄ GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA	357
2. UCHWAŁA W SPRAWIE UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE I WPROWADZENIE AKCJI ...	365
3. UCHWAŁA W SPRAWIE UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE I WPROWADZENIE AKCJI SERII K	367

A. PODSUMOWANIE

Niniejsze podsumowanie zostało przygotowane w oparciu o informacje podlegające ujawnieniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i zawiera wszystkie wymagane elementy podsumowania, które są zawarte w sekcjach A-D.

Ponieważ zawarcie w niniejszym podsumowaniu niektórych elementów, w ramach których ujawniane są niektóre informacje, nie jest wymagane, mogą pojawić się luki w numeracji poszczególnych elementów, z których składa się niniejsze podsumowanie.

Może się zdarzyć, że w poszczególnych działach, w odniesieniu do Spółki lub ze względu na rodzaj papierów wartościowych objętych niniejszym Prospektem nie występują informacje dotyczące danego elementu i w takim przypadku w opisie elementu zamieszcza się wskazanie „nie dotyczy” wraz z krótkim wyjaśnieniem.

Sekcja A	1. Wprowadzenie i ostrzeżenia
Ostrzeżenia	Niniejsze podsumowanie należy czytać jako wprowadzenie do Prospektu. Każda decyzja o inwestycji w papiery wartościowe powinna być oparta na rozważeniu przez inwestora całości Prospektu. Inwestor może stracić całość lub część zainwestowanego kapitału, a w przypadkach gdy odpowiedzialność inwestora nie jest ograniczona do kwoty inwestycji, inwestor może stracić więcej niż zainwestował. W przypadku wystąpienia do sądu z roszczeniem odnoszącym się do informacji zawartych w niniejszym Prospekcie, skarżący inwestor może na mocy ustawodawstwa krajowego państwa członkowskiego mieć obowiązek poniesienia kosztów przetłumaczenia Prospektu przed rozpoczęciem postępowania sądowego. Osoby, które sporządziły niniejsze podsumowanie lub jego tłumaczenie, ponoszą odpowiedzialność cywilną jedynie za szkodę wyrządzoną w wypadku, gdy informacje zawarte w podsumowaniu Prospektu odczytywane łącznie z pozostałymi częściami Prospektu, wprowadzają w błąd, są nieprawdziwe, nieprecyzyjne, niezgodne z odpowiednimi częściami Prospektu lub nie przedstawiają kluczowych informacji mających pomóc inwestorom w podjęciu decyzji inwestycyjnej.
Nazwa papierów wartościowych	Akcje Dopuszczane – łącznie 9.364.179 (dziewięć milionów trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące sto siedemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym 1.000.000 Akcji Serii A, 142.860 Akcji Serii B, 4.000.000 Akcji Serii C, 583.670 Akcji Serii D, 85.900 Akcji Serii E, 76.000 Akcji Serii F, 710.110 Akcji Serii G, 830.000 Akcji Serii H, 730.000 Akcji Serii J, 1.205.639 Akcji Serii K.
Międzynarodowy kod identyfikujący papiery wartościowe (ISIN)	Akcje Dopuszczane, z wyłączeniem Akcji Serii K są zdematerializowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) i zarejestrowane pod kodem ISIN PLGNMTC00017. Akcje Serii K są zdematerializowane w KDPW i zarejestrowane pod kodem ISIN PLGNMTC00041.
Dane identyfikacyjne i kontaktowe Spółki, w tym jej identyfikator podmiotu prawnego (LEI)	Genomtec S.A. z siedzibą we Wrocławiu, pod adresem ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław, email: office@genomtec.com, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000662554. LEI: 259400ND13Y44ADMG554
Dane identyfikacyjne i kontaktowe osoby wnioskującej o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym	Genomtec S.A. z siedzibą we Wrocławiu, pod adresem ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław, email: office@genomtec.com, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000662554, LEI: 259400ND13Y44ADMG554. Podmiotem wnioskującym o dopuszczenie i wprowadzenie Akcji do obrotu na rynku regulowanym (równoległym) prowadzonym przez GPW jest Spółka.

Dane identyfikacyjne i kontaktowe organu zatwierdzającego Prospekt	Komisja Nadzoru Finansowego, ul. Piękna 20, 00-549 Warszawa, Polska, skr. poczt. 419.										
Data zatwierdzenia Prospektu	Prospekt został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu []										
Sekcja B	2. Kluczowe informacje na temat emitenta										
Kto jest emitentem papierów wartościowych?	Genomtec S.A. z siedzibą we Wrocławiu, pod adresem ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław, LEI: 259400ND13Y44ADMG554. Działalność Spółki polega na realizowaniu prac badawczo-rozwojowych związanych z rozwojem technologii mającej zastosowanie w mobilnej diagnostyce genetycznej, w tym opracowanie paneli diagnostycznych. Głównymi akcjonariuszami Spółki są: • Leonarto Funds SCSp – posiadający łącznie 1 650 620 akcji, reprezentujących 17,63% w kapitale zakładowym Spółki i 17,63% w głosach na Walnym Zgromadzeniu, oraz • Miron Tokarski – posiadający łącznie 1 355 118 akcji, reprezentujących 14,47% w kapitale zakładowym Spółki i 14,47% w głosach na Walnym Zgromadzeniu, oraz • Robert Wilczyński – posiadający łącznie 470 787 akcji, reprezentujących 5,03% w kapitale zakładowym Spółki i 5,03% w głosach na Walnym Zgromadzeniu. Spółka nie jest – bezpośrednio ani pośrednio – kontrolowana w inny sposób niż przez posiadanie akcji w kapitale zakładowym. Członkami Zarządu Spółki są: • Miron Tokarski – Prezes Zarządu; • Michał Maciej Wachowski – Członek Zarządu; • Charudutt Shah – Członek Zarządu.										
Jakie są kluczowe informacje finansowe dotyczące Spółki?	Dane w tys. zł	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019			
	Przychody ze sprzedaży	22	198	16	171	219	20	153			
	Koszt własny sprzedaży	28	57	17	-	91	4	-			
	Przychody z dotacji	518	1 372	482	1 551	3 185	3 627	1 365			
	Koszty badań i rozwoju	851	2 152	810	(4 737)	5 290	3 524	2 028			
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(339)	(639)	(303)	(4 567)	(1 977)	118	(511)			
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(5 206)	(4 202)	(3 458)	(3 005)	(6 995)	(10 864)	(1 452)			
	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(5 353)	(4 268)	(3 577)	(3 054)	(7 110)	(10 935)	(1 462)			
	Zysk (strata) netto za okres	(5 343)	(4 307)	(3 577)	(2 784)	(7 115)	(10 939)	(1 462)			
	AKTYWA	30.09.2022		30.09.2021		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
		tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %
	AKTYWA TRWAŁE	4 710	55,9%	2 789	43,3%	1 963	46,6%	1 289	13,8%	1 126	39,1%
	AKTYWA OBROTOWE	3 713	44,1%	3 650	56,7%	2 253	53,4%	8 082	86,2%	1 756	60,9%
AKTYWA RAZEM	8 423	100,0%	6 439	100,0%	4 216	100,0%	9 371	100,0%	2 882	100,0%	

	PASywa	30.09.2022		30.09.2021		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
		tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %
	KAPITAŁ WŁASNY	2 555	30,3%	4 020	62,4%	723	17,1%	7 572	80,8%	1 090	37,8%
	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 532	41,9%	442	6,9%	926	22,0%	689	7,4%	598	20,7%
	ZOBOWIĄZANIA KRÓKOTERMINOWE	2 335	27,7%	1 068	16,6%	2 567	60,9%	1 110	11,8%	1 194	41,4%
	PASywa RAZEM	8 423	100,0%	6 439	100,0%	4 216	100,0%	9 371	100,0%	2 882	100,0%
	Źródło: Historyczne Informacje Finansowe oraz śródroczne informacje finansowe za 2021 i 2022 rok										
Jakie są kluczowe ryzyka właściwe dla Spółki?	Ryzyko związane z wczesną fazą rozwoju Spółki i z brakiem osiągnięcia przychodów ze sprzedaży Działalność 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 Genomtec ID. Na Datę Prospektu Spółka nie osiąga jeszcze żadnych istotnych przychodów ze sprzedaży swoich produktów, praw autorskich lub usług. Z wczesną fazą rozwoju produktów i specyfiką działalności Spółki funkcjonującej 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. W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka, ale prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest średnie. 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 Spółka planuje zrealizować we współpracy z partnerami zewnętrznymi lub poprzez sprzedaż technologii do podmiotu zewnętrznego, jak również, w przypadkach testów diagnostycznych, samodzielnie i z wykorzystaniem dystrybutorów. 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, 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. Równocześnie Spółka w sposób ciągły monitoruje rynek urządzeń diagnostycznych i analizuje potencjalne zainteresowanie dużych, zagranicznych koncernów, które mogłyby zostać partnerami komercjalizacyjnymi Spółki lub przejąć opracowywaną technologię. W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby średnia. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest średnie. Ryzyko związane z finansowaniem zewnętrznym Od początku działalności Spółki podstawowymi źródłami finansowania jej działalności były wkłady założycieli i inwestorów zewnętrznych oraz środki pozyskane z programów wsparcia, jak dotacje i granty. Wpływy z emisji Akcji Serii J, zrealizowanej w listopadzie 2020 roku, w kwocie 7.578.630,00 zł netto, wpływy z emisji Akcji Serii K, zrealizowanej w czerwcu 2022 roku w kwocie 7.140.264,00 zł netto, wpływy z emisji Akcji Serii L zrealizowanej w grudniu 2022 roku w kwocie 3.970.039,00 zł netto, jak również aktualnie niewykorzystane dotacje na podstawie umów o dofinansowanie projektów nr POIR.01.01.01-00-0669/20-00 oraz nr POIR.01.01.01-00-0563/18-00 w łącznej kwocie ok.										

	15.585.329,90 są i dalej będą przeznaczane na rozwój Genomtec ID w celu jego komercjalizacji. Spółka podkreśla, że wpływy z tytułu emisji Akcji Serii J, Akcji Serii K oraz Akcji Serii L były i są w całości przeznaczone na rozwój urządzenia Genomtec ID. Spółka wykorzystała już środki z emisji Akcji Serii J oraz Akcji Serii K. Nie można definitywnie zakładać, że środki pozyskane z emisji Akcji Serii L oraz kwoty dotacji pozostające do dyspozycji Spółki okażą się wystarczające, aby w pełni uruchomić proces produkcji i sprzedaży Genomtec ID. W przypadku niedoboru środków Spółka będzie zmuszona rozważyć wykorzystanie nowych, zewnętrznych źródeł finansowania. Ewentualna potrzeba i skala korzystania przez Spółkę z finansowania zewnętrznego zależeć będzie przede wszystkim od efektów zakończonych prac badawczo-rozwojowych i komercjalizacji produktów Spółki. W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest wysokie. Ryzyko związane z prawem własności intelektualnej i przemysłowej Wiedza pracowników, dorobek naukowo-badawczy czy stosowane procesy technologiczne oraz wynikające z nich patenty (w tym toczące się przed urzędami patentowymi postępowania w tym zakresie) stanowią kluczowe aktywa Spółki. Dla skutecznej ochrony przed naruszeniami tych praw Spółka uzyskała patenty na wynalazki w Polsce, USA, Japonii oraz przez Europejski Urząd Patentowy, oraz zgłosiła dalsze wynalazki w celu uzyskania patentu w wybranych jurysdykcjach. Spółka zarejestrowała na swoją rzecz znaki towarowe w Unii Europejskiej i w USA. Ujawnienie własności intelektualnej i przemysłowej Spółki groziłoby powieleniem autorskich, specyficznych rozwiązań Spółki przez konkurencję. Sytuacja ta mogłaby mieć poważne reperkusje dla działalności i sytuacji gospodarczej Spółki, w tym osiąganych przez nią wyników finansowych. W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłby jest wysoka, a le prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest niskie. Ryzyko związane z brakiem możliwości kontynuowania działalności w przypadku niepozyskania finansowania zewnętrznego Spółka prowadzi działalność badawczo-rozwojową, która finansowana jest ze środków własnych pochodzących z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Ze względu na fakt, iż obecny etap prowadzonej działalności oraz rozwoju rynkowego Spółki charakteryzuje się osiąganiem ujemnych wyników finansowych oraz ponoszeniem ujemnych przepływów netto z działalności operacyjnej oraz inwestycyjnej możliwość kontynuacji działalności uzależniona jest od możliwości pozyskania dalszego finansowania. Z tego względu, występuje istotna niepewność co do kontynuacji działalności przez Spółkę, która została również wskazana przez biegłego rewidenta w sprawozdaniu z badania Historycznych Informacji Finansowych Spółki za lata 2019-2021. Tym samym, w ocenie Zarządu Spółki, dla dalszego rozwoju Spółki niezbędne może być pozyskanie dodatkowych środków finansowych ze źródeł zewnętrznych, które Spółka planuje pozyskać z emisji akcji, nowego grantu lub w formie pożyczek. Spółka na bieżąco analizuje możliwości, jakie w tym zakresie oferuje rynek. W szczególności w przypadku trudności w pozyskaniu finansowania z emisji akcji lub grantu, Zarząd Spółki rozważa alternatywne formy finansowania działalności w formie kolejnych pożyczek. W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka, a prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest średnie. Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.
Sekcja C	3. Kluczowe informacje na temat papierów wartościowych

Jakie są główne cechy papierów wartościowych	9.364.179 (dziewięć milionów trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące sto siedemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym 1.000.000 Akcji Serii A, 142.860 Akcji Serii B, 4.000.000 Akcji Serii C, 583.670 Akcji Serii D, 85.900 Akcji Serii E, 76.000 Akcji Serii F, 710.110 Akcji Serii G, 830.000 Akcji Serii H, 730.000 Akcji Serii J, 1.205.639 Akcji Serii K. Akcje Dopuszczane zostały wyemitowane w złotych (PLN). Kod ISIN PLGNMTC00017 dla Akcji Serii A, Akcji Serii B, Akcji Serii C, Akcji Serii D, Akcji Serii E, Akcji Serii F, Akcji Serii G, Akcji Serii H i Akcji Serii J oraz PLGNMTC00041 dla Akcji Serii K. Podstawowe prawa majątkowe przysługujące akcjonariuszowi to: • prawo do udziału w zysku (dywidendy) – prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom; • prawo poboru – prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji; • prawo do udziału w masie likwidacyjnej – prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki, który pozostanie po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli, przy czym nie może to nastąpić przed upływem roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli; • prawo do rozporządzania akcjami – zgodnie z art. 337 KSH akcje spółki są zbywalne. Na rozporządzanie akcjami składa się ich zbycie (przeniesienie własności) oraz inne formy rozporządzenia, w tym w szczególności ich zastawienie, ustanowienie na akcjach prawa użytkowania i ich wydzierżawienie; • prawo do obciążania posiadanych akcji zastawem lub użytkowaniem – Akcje mogą być przedmiotem zastawu lub prawa użytkowania ustanowionego przez ich właściciela. Spółka zawarła z akcjonariuszami następujące umowy typu <i>lock-up</i>: • umowa zakazu sprzedaży akcji z dnia 5 stycznia 2021 roku zawarta z Panem Mironem Tokarskim, dotycząca Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F, zakazująca obciążenia, zbywania i rozporządzania objętymi akcjami tych serii przez 24 miesiące od dnia debiutu Spółki na rynku New Connect; • umowa zakazu sprzedaży akcji z dnia 5 stycznia 2021 roku zawarta z Panem Henrykiem Roguszcakiem, dotycząca Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F, zakazująca obciążenia, zbywania i rozporządzania objętymi akcjami tych serii przez 24 miesiące od dnia debiutu Spółki na rynku New Connect; • umowa zakazu sprzedaży akcji z dnia 5 stycznia 2021 roku zawarta z Panem Konradem Krajewskim, dotycząca Akcji Serii A, Akcji Serii B oraz Akcji Serii C, zakazująca obciążenia, zbywania i rozporządzania objętymi akcjami tych serii przez 24 miesiące od dnia debiutu Spółki na rynku New Connect; • umowa zakazu sprzedaży akcji z dnia 11 stycznia 2021 roku zawarta z Panią Małgorzatą Małodobrą-Mazur, dotycząca Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F, zakazująca obciążenia, zbywania i rozporządzania objętymi akcjami tych serii przez 24 miesiące od dnia debiutu Spółki na rynku New Connect; • umowa zakazu sprzedaży akcji z dnia 9 września 2020 roku zawarta z Panem Mironem Tokarskim, dotycząca Akcji Serii H zakazująca obciążenia, zbywania i rozporządzania objętymi akcjami tej serii przez 36 miesięcy; • umowa zakazu sprzedaży akcji z dnia 9 września 2020 roku zawarta z Panem Jasonem Reece, dotycząca Akcji Serii H, zakazująca obciążenia, zbywania i rozporządzania objętymi akcjami tej serii przez 36 miesięcy. W Spółce nie obowiązuje sformalizowana polityka dywidendowa. Spółka nie wypłacała dywidendy za okres objęty Historycznymi Informacjami Finansowymi.

	Zarząd podejmując decyzję w sprawie rekomendacji w zakresie wypłaty dywidendy będzie się kierował zasadami określonymi przez prawo oraz tym, czy Spółka będzie posiadać środki pieniężne i kwoty, które mogą zostać przeznaczone na wypłatę dywidendy, biorąc pod uwagę czynniki mające wpływ na sytuację finansową Spółki, jej wyniki z działalności i ewentualne wymogi kapitałowe. W szczególności, będzie to zależeć od: (i) wysokości osiągniętego zysku, (ii) dostępności finansowania zewnętrznego wymaganego do realizacji przez Spółkę zamierzonych działań, (iii) potrzeb związanych z nakładami inwestycyjnymi Spółki. Decyzje dotyczące podziału zysku i wypłaty dywidendy podejmuje Walne Zgromadzenie w formie uchwał.
Gdzie papiery wartościowe będą przedmiotem obrotu?	Akcje Dopuszczane będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym (równoległym) prowadzonym przez GPW. Akcje Dopuszczane, z wyłączeniem Akcji Serii K, są na Datę Prospektu przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, prowadzonym przez GPW.
Czy papiery wartościowe są objęte zabezpieczeniem?	Nie dotyczy. Papiery wartościowe nie są objęte zabezpieczeniem.
Jakie są kluczowe rodzaje ryzyka właściwe dla papierów wartościowych?	Ryzyko związane z możliwością niespełnienia przez Spółkę wymogów dotyczących dopuszczenia i wprowadzenia Akcji do obrotu giełdowego Zgodnie z § 3 ust. 2 Regulaminu GPW, dopuszczane do obrotu giełdowego akcje powinny spełniać następujące warunki: • iloczyn liczby wszystkich akcji emitenta i prognozowanej ceny rynkowej tych akcji, a w przypadku gdy określenie tej ceny nie jest możliwe – kapitały własne emitenta, wynoszą co najmniej 60.000.000,00 zł albo równowartość w złotych co najmniej 15.000.000,00 EUR, zaś w przypadku emitenta, którego akcje co najmniej jednej emisji były przez okres co najmniej 6 miesięcy poprzedzających bezpośrednio złożenie wniosku o dopuszczenie do obrotu giełdowego przedmiotem obrotu na innym rynku regulowanym lub w organizowanym przez GPW alternatywnym systemie obrotu – co najmniej 48.000.000,00 zł albo równowartość w złotych co najmniej 12.000.000,00 EUR; • w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy uprawniony jest do wykonywania mniej niż 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta, znajduje się co najmniej: (i) 15% akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego; oraz (ii) 100.000 akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego o wartości równej co najmniej 4.000.000 zł albo równowartości w złotych równej co najmniej 1.000.000,00 EUR, liczonej według ostatniej ceny sprzedaży lub emisyjnej. Na Datę Prospektu średnia kapitalizacja Spółki za ostatnie 3 miesiące wynosi w przybliżeniu 73,65 mln zł, co oznacza, że na Datę Prospektu Spółka spełnia kryterium średniej kapitalizacji za ostatnie 3 miesiące, o którym mowa w § 3 ust. 2 Regulaminu GPW. Wartość kapitalizacji Spółki w ostatnich miesiącach cechuje się zmiennością, a co za tym idzie, istnieje ryzyko niespełnienia przez Spółkę kryterium kapitalizacji niezbędnej do dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym (równoległym). Na Datę Prospektu Spółka spełnia kryterium dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym GPW w zakresie udziału Akcji znajdujących się w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy posiada mniej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, który wynosi 35,90% akcji, które zostaną objęte wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego, co odpowiada 5.229.288 akcjom Spółki o wartości przekraczającej 4.000.000 zł. Spółka zamierza złożyć wniosek o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym GPW (równoległym) Akcji. W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka, prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest średnie ze względu na widoczną tendencję wzrostową wartości kapitalizacji Spółki (kurs akcji na rynku

	NewConnect zanotował w przeciągu trzech miesięcy poprzedzających Datę Prospektu wzrost o ponad 125%). Zważywszy na brak możliwości określenia, na Datę Prospektu, ostatecznej kapitalizacji rynkowej Spółki liczonej na dzień poprzedzający dzień złożenia wniosku do GPW o dopuszczenie Akcji do obrotu, Spółka nie jest w stanie zagwarantować, że na moment składania wniosku o dopuszczenie Akcji zostaną spełnione wszystkie warunki dopuszczenia tych Akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW, a w konsekwencji, że dopuszczenie i wprowadzenie Akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW nastąpi w zakładanym terminie.
Sekcja D	4. Kluczowe informacje na temat oferty publicznej papierów wartościowych lub dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym
Na jakich warunkach i zgodnie z jakim harmonogramem mogą inwestować w dane papiery wartościowe?	Nie dotyczy. Na podstawie Prospektu nie zostanie przeprowadzona żadna oferta publiczna. Prospekt został sporządzony jedynie w związku z ubieganiem się przez Spółkę o dopuszczenie jej Akcji do obrotu na rynku regulowanym.
Kto jest oferującym lub osobą wnioskującą o dopuszczenie do obrotu?	Podmiotem wnioskującym o dopuszczenie Akcji do obrotu jest Spółka.
Dlaczego dany prospekt jest sporządzany?	Prospekt został sporządzony wyłącznie w związku z ubieganiem się przez Spółkę o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW łącznie 9.364.179 (dziewięć milionów trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące sto siedemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym 1.000.000 Akcji Serii A, 142.860 Akcji Serii B, 4.000.000 Akcji Serii C, 583.670 Akcji Serii D, 85.900 Akcji Serii E, 76.000 Akcji Serii F, 710.110 Akcji Serii G, 830.000 Akcji Serii H, 730.000 Akcji Serii J, 1.205.639 Akcji Serii K.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. OSOBY ODPOWIEDZIALNE, INFORMACJE OSÓB TRZECICH, RAPORTY EKSPERTÓW ORAZ ZATWIERDZANIE PRZEZ WŁAŚCIWY ORGAN

1.1. Wskazanie wszystkich osób odpowiedzialnych za przekazane w Prospekcie informacje lub ich części, a w tym ostatnim przypadku – wskazanie takich części

Spółka odpowiada za wszystkie informacje zamieszczone w Prospekcie.

Za informacje przekazane w części Prospektu pkt 23.5, 23.7, 23.8 i 23.10 odpowiedzialna jest Kancelaria Wardyński i Wspólnicy sp.k. z siedzibą w Warszawie.

Za informacje przekazane w części Prospektu pkt 5.7, 7, 8, 10 oraz odpowiadające tym punktom elementy Podsumowania jest odpowiedzialny Dom Maklerski INC S.A.

1.2. Oświadczenie osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Prospekcie

1. Oświadczenie Spółki

Działając w imieniu Genomtec S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Bierutowskiej 57-59, 51-317 Wrocław, będącej odpowiedzialną za wszystkie informacje zawarte w Prospekcie, niniejszym oświadczam, że, zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Prospekcie są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym i że w Prospekcie nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie.

Miron Tokarski
Autoryzacja dokumentu



Miron Tokarski
Prezes Zarządu

Michał
Wachowski

Elektronicznie podpisany
przez Michał Wachowski
Data: 2023.01.24 10:14:54
+01'00'

Michał Wachowski
Członek Zarządu

2. Oświadczenie Firmy Inwestycyjnej

Działając w imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Krasińskiego 16, 60-830 Poznań, niniejszym oświadczam, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą, informacje zawarte w tych częściach Prospektu, za które Firma Inwestycyjna jest odpowiedzialna, są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że w tych częściach nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie.

Odpowiedzialność Firmy Inwestycyjnej jako podmiotu odpowiedzialnego za sporządzenie informacji zamieszczonych w niniejszym Prospekcie ograniczona jest do następujących punktów: 5.7, 7, 8, 10.

Sebastian
Łukasz
Huczek

Elektronicznie
podpisany przez
Sebastian Łukasz
Huczek
Data: 2023.01.24
09:39:26 +01'00'

Sebastian Huczek
Wiceprezes Zarządu

Piotr
Zygmanowski

Elektronicznie
podpisany przez Piotr
Zygmanowski
Data: 2023.01.24
09:38:13 +01'00'

Piotr Zygmanski
Wiceprezes Zarządu

3. Oświadczenie Doradcy Prawnego Spółki

Działając w imieniu Wardyński i Wspólnicy sp. k. z siedzibą w Warszawie, Aleje Ujazdowskie 10, 00-478 Warszawa, niniejszym oświadczam, że, zgodnie z moją najlepszą wiedzą, informacje zawarte w tych częściach Prospektu, za które Wardyński i Wspólnicy sp. k. jest odpowiedzialna, są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że w tych częściach nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie.

Odpowiedzialność Wardyński i Wspólnicy sp. k. jako podmiotu odpowiedzialnego za sporządzenie informacji zamieszczonych w niniejszym Prospekcie ograniczona jest do następujących punktów: 23.5, 23.7, 23.8 i 23.10.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Marcin Pietkiewicz

Data: 2023.01.24 09:57:19 CET

Marcin Pietkiewicz
pełnomocnik

1.3. Oświadczenie lub raport osoby określonej jako ekspert

W Prospekcie nie zostały zamieszczone oświadczenia lub raporty osoby określonej jako ekspert.

1.4. Oświadczenie w przypadku uzyskania informacji od osób trzecich

Na potrzeby Prospektu skorzystano z informacji zawartych w raporcie *Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027*.

Wspomniany raport jest raportem płatnym, opracowanym przez agencję analityczną MarketsandMarkets Research opublikowanym w maju 2022 roku. Spółka weszła w jego posiadanie dla celów analitycznych niezbędnych do prowadzenia działalności. Raport jest dostępny do nabycia na stronie internetowej: www.reportlinker.com. W Prospekcie wykorzystano również ogólnodostępne dane dotyczące zakażeń wirusem SARS-CoV-2 publikowane na portalu www.gov.pl.

Zarząd potwierdza, że informacje te zostały powtórzone dokładnie oraz że, w stopniu w jakim Spółka jest tego świadoma oraz w jakim może to ocenić na podstawie informacji opublikowanych przez wskazane osoby trzecie, nie zostały pominięte żadne fakty, które sprawiłyby, że powtórzone informacje byłyby niedokładne, niekompletne lub wprowadzałyby w błąd.

1.5. Oświadczenie w sprawie zatwierdzenia Prospektu

Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt w dniu [] jako organ właściwy zgodnie z Rozporządzeniem Prospektowym.

KNF zatwierdza Prospekt wyłącznie jako spełniający standardy kompletności, zrozumiałości i spójności nałożone Rozporządzeniem Prospektowym. Zatwierdzenie Prospektu nie powinno być uznawane za zatwierdzenie jakości Spółki, która jest przedmiotem Prospektu czy zatwierdzenie jakości papierów wartościowych, które są przedmiotem Prospektu. Zatwierdzając Prospekt, KNF nie weryfikuje ani nie zatwierdza modelu biznesowego Spółki, metod prowadzenia działalności gospodarczej oraz sposobu jej finansowania. W postępowaniu w sprawie zatwierdzenia Prospektu ocenie nie podlega prawdziwość zawartych w Prospekcie informacji ani poziom ryzyka związanego z prowadzoną przez Spółkę działalnością oraz ryzyka inwestycyjnego związanego z nabyciem papierów wartościowych. Inwestorzy powinni dokonać własnej oceny adekwatności inwestowania w Akcje.

1.6. Odnośniki do stron internetowych

Zgodnie z art. 10 ust. 1 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2019/979 z dnia 14 marca 2019 roku uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących kluczowych informacji finansowych w podsumowaniu prospektu, publikacji i klasyfikacji prospektów, reklam papierów wartościowych, suplementów do prospektu i portalu zgłoszeniowego oraz uchylającego rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 382/2014 i rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 2016/301, Zarząd oświadcza że w każdym przypadku gdy niniejszy Prospekt zawiera odnośniki do stron internetowych, informacje na tych stronach internetowych nie stanowią części Prospektu (z zastrzeżeniem śródrocznych sprawozdań finansowych za I, II i III kwartał 2022 roku włączonych do prospektu przez odniesienie, dostępnych na stronie internetowej pod adresami, odpowiednio: I kwartał: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/07/korekta-raport-q1-2022.pdf>, II kwartał: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/08/2022.08.04.-raport-q2-1.pdf>, III kwartał: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/11/2022-11-10-raport-za-3q-2022.pdf>) i nie zostały zweryfikowane ani zatwierdzone przez Komisję Nadzoru Finansowego.

1.7. Informacje włączone przez odniesienie

Śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za I kwartał 2022 roku, śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za II kwartał 2022 roku oraz śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za III kwartał 2022 roku, niepoddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta, zostały włączone do

Prospektu przez odniesienie i są dostępne na stronie internetowej pod adresami, odpowiednio: I kwartał:
<https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/07/korekta-raport-q1-2022.pdf>, II kwartał:
<https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/08/2022.08.04.-raport-q2-1.pdf>, III kwartał:
<https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/11/2022-11-10-raport-za-3q-2022.pdf>.

2. BIEGLI REWIDENCI

2.1. Imiona i nazwiska (nazwy) oraz adresy biegłych rewidentów Spółki w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi (wraz z informacjami o ich przynależności do organizacji zawodowych)

Firma audytorska 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Kochanowskiego 24/1, 60-846 Poznań (wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3363) dokonała badania Historycznych Informacji Finansowych sporządzonych według MSSF za lata 2019-2021 oraz wydała sprawozdanie z badania tych informacji. W imieniu 4AUDYT sp. z o.o. badanie Historycznych Informacji Finansowych za lata 2019-2021 przeprowadził biegły rewident Krzysztof Pierścionek (numer wpisu na listę biegłych rewidentów: 11150).

2.2. Istotne zdarzenia – zmiana biegłego rewidenta

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi znajdującymi się w Prospekcie nie było przypadku zwolnienia, rezygnacji ani zmiany biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki, z zastrzeżeniem, że umowa z Quatro sp. z o.o. obejmowała badanie sprawozdań finansowych do 2020 roku.

Uchwałą nr 1/09/2021 z dnia 21 września 2021 roku Rada Nadzorcza dokonała wyboru 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363) jako firmy audytorskiej do przeprowadzenia: (i) badań historycznych danych finansowych za lata 2017, 2018, 2019 i 2020; (ii) badań ustawowych sprawozdań finansowych za lata 2021 i 2022; (iii) przeglądu sprawozdań półrocznych za półrocza lat 2021, 2022 i 2023.

3. CZYNNIKI RYZYKA

3.1. Opis istotnych rodzajów ryzyka, które są właściwe dla Spółki

Przed podjęciem decyzji o dokonaniu inwestycji w Akcje Spółki Inwestorzy powinni z uwagą przeanalizować przedstawione poniżej czynniki ryzyka, a także pozostałe informacje zawarte w niniejszym Prospekcie. Należy mieć na uwadze, iż każdy z wymienionych poniżej czynników ryzyka, jeżeli wystąpi, może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki poprzez niekorzystne kształtowanie się przychodów, wyników działalności, sytuacji finansowej oraz dalszych perspektyw rozwoju Spółki. Wynikiem zaistnienia któregośkolwiek z niżej wymienionych czynników ryzyka może być spadek rynkowej wartości akcji Spółki, co w konsekwencji może narazić Inwestorów na utratę części lub całości zainwestowanego kapitału.

Zgodnie z Rozporządzeniem Prospektowym wskazane poniżej czynniki ryzyka są kluczowymi istotnymi czynnikami ryzyka właściwymi i specyficznymi dla Spółki i notowania Akcji na rynku regulowanym. Pozostałe czynniki ryzyka, na które może być narażona Spółka obejmują ryzyka charakterystyczne generalnie dla podmiotów prowadzących działalność w Polsce oraz za granicą na rynku, na którym działa Spółka, globalną ekonomię, koniunkturę i warunki polityczne, jak również czynniki ryzyka związane z notowaniem akcji na rynku regulowanym na terenie Unii Europejskiej.

Przedstawiona poniżej lista czynników ryzyka nie ma charakteru katalogu zamkniętego. Możliwe jest, iż istnieją inne okoliczności stanowiące czynniki dodatkowego ryzyka, które powinny zostać rozpatrzone przed podjęciem decyzji inwestycyjnej. Spółka przedstawiła jedynie te czynniki ryzyka, które są jej znane na Datę Prospektu. Spółka może być narażona na inne ryzyka i negatywne czynniki, które nie są na Datę Prospektu znane Spółce lub na Datę Prospektu są uznawane przez Spółkę za nieistotne. Nie można również wykluczyć, że z upływem czasu oraz rozwojem działalności Spółki katalog poniżej opisanych czynników ryzyka nie będzie kompletny oraz wyczerpujący.

Wskazane poniżej czynniki ryzyka, według najlepszej wiedzy Spółki, stanowią identyfikowane przez Spółkę czynniki ryzyka, które mogą mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową Akcji.

Kolejność zaprezentowania poniższych czynników ryzyka nie stanowi o ich istotności, prawdopodobieństwie zaistnienia lub też potencjalnego wpływu na działalność Spółki. Spółka zaprezentowała czynniki ryzyka z określeniem ich istotności, prawdopodobieństwa wystąpienia i wpływu na Spółkę w skali niskie, średnie, wysokie.

Spółka jako najbardziej istotne czynniki ryzyka, biorąc pod uwagę prawdopodobieństwo wystąpienia oraz przewidywaną skalę negatywnego wpływu, identyfikuje:

- ryzyko związane z wczesną fazą rozwoju Spółki i z brakiem osiągnięcia przychodów ze sprzedaży;
- ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju;
- ryzyko związane z finansowaniem zewnętrznym;
- ryzyko związane z prawem własności intelektualnej i przemysłowej;
- ryzyko związane z brakiem możliwości kontynuowania działalności w przypadku niepozyskania finansowania zewnętrznego.

3.2. Czynniki ryzyka związane bezpośrednio z działalnością Spółki

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

Działalność 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 Genomtec ID. Spółka zakończyła rok obrotowy 2019 osiągając

153 tys. zł przychodów ze sprzedaży, z czego zdecydowana większość pochodziła ze sprzedaży praw autorskich. Rok obrotowy 2020 Spółka zakończyła osiągając ponad 20 tys. zł przychodów ze sprzedaży, z czego zdecydowana większość pochodziła ze sprzedaży produktów.

W 2021 roku przychody ze sprzedaży osiągnięte przez Spółkę wyniosły około 219 tys. zł., natomiast w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku wyniosły 22 tys. zł.

W 2019 roku Spółka poniosła stratę netto w wysokości 1.462 tys. zł, a w 2020 roku strata netto wyniosła 10.939 tys. zł. Koszty działalności operacyjnej w 2019 roku wyniosły 3.060 tys. zł, a w 2020 roku 14.529 tys. zł. Strata z lat ubiegłych wykazana w na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 1.103 tys. zł. W 2021 roku strata netto Spółki wyniosła 7.115 tys. zł. W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka poniosła stratę netto w wysokości 3.577 tys. zł. Na dzień 30 września 2022 roku strata z lat ubiegłych wyniosła 24.501 tys. zł.

Powyższe wyniki są związane z etapem prowadzonej działalności przez Spółkę, która ponosi koszty realizacji prac badawczo-rozwojowych, a nie osiąga żadnych istotnych przychodów ze sprzedaży. Spółka finansuje działalność ze środków inwestorów zewnętrznych i z dotacji. Spółka zwraca uwagę, iż w IV kwartale 2020 roku pozyskała 8 mln zł z emisji Akcji Serii J, a kapitały własne Spółki na 31 grudnia 2021 roku, zgodnie z załączonymi do Prospektu Historycznymi Informacjami Finansowymi, wyniosły 723 tys. zł. Celem podwyższenia wartości kapitałów własnych, Spółka przeprowadziła subskrypcję Akcji Serii K, w ramach której objęto 1.205.639 akcji po cenie emisyjnej 6,00 zł. Subskrypcję zakończono w dniu 22 czerwca 2022 roku, natomiast zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zostały zarejestrowane przez sąd w dniu 1 sierpnia 2022 roku. Na dzień 30 września 2022 wartość kapitałów własnych spółki wyniosła 2.555 tys. zł. Aby zwiększyć wartość kapitałów własnych, Spółka przeprowadziła subskrypcję Akcji Serii L, w ramach której objęto 794.361 akcji po cenie emisyjnej 5,00 zł. Subskrypcję zakończono w dniu 28 grudnia 2022 roku, a zmiana statutu Spółki związana z podwyższeniem została zarejestrowana przez sąd rejestrowy w dniu 20 stycznia 2023 roku.

Na Datę Prospektu Spółka nie osiąga jeszcze przychodów ze sprzedaży swoich produktów, praw autorskich lub usług.

Spółka, wykorzystując swoje *know-how* w obszarze biologii molekularnej, opracowała również dwugenowe testy genetyczne wykrywające SARS-CoV-2. Spółka traktuje opracowanie tych testów jako wykorzystanie posiadanej w Spółce wiedzy i doświadczenia, nie są one jednak kluczową linią biznesową Spółki. Na Datę Prospektu nie jest prowadzona regularna sprzedaż wspomnianych testów.

Prowadzone przez Spółkę prace badawczo-rozwojowe są ze swej istoty obarczone niepewnością co do rynkowych rezultatów komercjalizacji produktów. Prowadzone przez Spółkę badania wykazują skuteczność jej technologii, co, wraz z rozpoznaniem przez Spółkę zapotrzebowania rynku na jej produkty i analizą ofert konkurencji, pozwala zakładać, że produkty Spółki będą się cieszyć zainteresowaniem.

Z wczesną fazą rozwoju produktów i specyfiką działalności Spółki funkcjonującej 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.

W związku z wczesną fazą rozwoju Spółki i jej produktów istnieje ryzyko dalszego braku przychodów ze sprzedaży. Nieznana jest także perspektywa osiągnięcia zysków, co z dużym prawdopodobieństwem może doprowadzić do ponoszenia strat w kolejnych okresach. Dla dalszego rozwoju Spółki niezbędne może być pozyskanie dodatkowych środków finansowych ze źródeł zewnętrznych, które Spółka planuje pozyskać z emisji akcji, nowego grantu lub w formie pożyczek. Spółka na bieżąco analizuje możliwości, jakie w tym zakresie oferuje rynek. W szczególności w przypadku trudności w pozyskaniu finansowania z emisji akcji lub grantu, Zarząd Spółki rozważa alternatywne formy finansowania działalności w formie kolejnych pożyczek.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka, ale prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest średnie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

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. Cel ten Spółka planuje zrealizować we współpracy z partnerami zewnętrznymi lub poprzez sprzedaż technologii do podmiotu zewnętrznego, jak również, w przypadkach testów diagnostycznych, sprzedaż samodzielną i z wykorzystaniem dystrybutorów. By doprowadzić do komercjalizacji, strategia Spółki 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, choćby z uwagi na problemy technologiczne, co może powodować problemy z finansowaniem kolejnych etapów. Dodatkowo istnieje ryzyko, oceniane przez Spółkę jako niewielkie, iż w trakcie prac nad Genomtec ID, na rynku pojawi się inny konkurencyjny produkt o właściwościach istotnie lepszych od produktu Spółki.

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

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby średnia. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest średnie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z finansowaniem zewnętrznym

Od początku działalności Spółki podstawowymi źródłami finansowania jej działalności były wkłady założycieli i inwestorów zewnętrznych oraz środki pozyskane z programów wsparcia, jak dotacje i granty.

Wpływy z emisji Akcji Serii J, zrealizowanej w listopadzie 2020 roku, w kwocie 7.578.630,00 zł netto, wpływy z emisji Akcji Serii K, zrealizowanej w czerwcu 2022 roku w kwocie 7.140.264,00 zł netto, wpływy z emisji Akcji Serii L, zrealizowanej w grudniu 2022 roku w kwocie 3.970.039,00 zł netto jak również aktualnie niewykorzystane dotacje na podstawie umów o dofinansowanie projektów nr POIR.01.01.01-00-0669/20-00 oraz nr POIR.01.01.01-00-0563/18-00 w łącznej kwocie ok. 15.585.329,90 są i dalej będą przeznaczane na rozwój Genomtec ID w celu jego komercjalizacji. Spółka podkreśla, że wpływy z tytułu emisji Akcji Serii J, Akcji Serii K oraz Akcji Serii L były i są w całości przeznaczone na rozwój urządzenia Genomtec ID.

Spółka wykorzystwała już środki z emisji Akcji Serii J oraz Akcji Serii K. Nie można definitywnie zakładać, że środki pozyskane z emisji Akcji Serii L oraz kwoty dotacji pozostające do dyspozycji Spółki okażą się wystarczające, aby w pełni uruchomić proces produkcji i sprzedaży Genomtec ID. W przypadku niedoboru środków Spółka będzie zmuszona rozważyć wykorzystanie nowych, zewnętrznych źródeł finansowania. Ewentualna potrzeba i skala korzystania przez Spółkę z finansowania zewnętrznego zależeć będzie przede wszystkim od efektów zakończonych prac badawczo-rozwojowych i komercjalizacji produktów Spółki.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest wysokie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z dotacjami i grantami

Spółka korzystała i korzysta z dotacji i grantów, 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 8.908.260,14 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 6.677.069,80 zł i wartości całego projektu w wysokości 10.371.232,40 zł.

W celu otrzymania finansowania ze środków publicznych Spółka musi spełnić określone warunki konkursowe. Korzystanie z dotacji powoduje, że Spółka 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. Spółka jest także narażona 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 rozpatrywanie przez agencje rządowe rozliczeń zaliczek i wniosków o płatność może powodować konieczność wydatkowania dużych kwot ze środków własnych, zanim zostaną one zrefundowane. Ziszczenie się powyższego ryzyka odbiłoby się niekorzystnie na realizacji przyjętej przez Spółkę strategii rozwoju i jej płynności finansowej. Spółka przywiązuje szczególną wagę do należytego wywiązywania się z warunków umów o dofinansowanie i według jej wiedzy nie istnieje zagrożenie, że powyższe negatywne przesłanki wystąpią.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka. ale prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z brakiem możliwości kontynuowania działalności w przypadku niepozyskania finansowania zewnętrznego

Spółka prowadzi działalność badawczo-rozwojową, która finansowana jest ze środków własnych pochodzących z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Ze względu na fakt, iż obecny etap prowadzonej działalności oraz rozwoju rynkowego Spółki charakteryzuje się osiąganiem ujemnych wyników finansowych oraz ponoszeniem ujemnych przepływów netto z działalności operacyjnej oraz inwestycyjnej możliwość kontynuacji działalności uzależniona jest od możliwości pozyskania dalszego finansowania. Z tego względu, występuje istotna niepewność co do kontynuacji działalności przez Spółkę, która została również wskazana przez biegłego rewidenta w sprawozdaniu z badania Historycznych Informacji Finansowych Spółki za lata 2019-2021. Tym samym, w ocenie Zarządu Spółki, dla dalszego rozwoju Spółki niezbędne może być pozyskanie dodatkowych środków finansowych ze źródeł zewnętrznych, które Spółka planuje pozyskać z emisji akcji, nowego grantu lub w formie pożyczek. Spółka na bieżąco analizuje możliwości, jakie w tym zakresie oferuje rynek. W szczególności w przypadku trudności w pozyskaniu finansowania z emisji

akcji lub grantu, Zarząd Spółki rozważa alternatywne formy finansowania działalności w formie kolejnych pożyczek.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka, a prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest średnie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Jednym z fundamentów, na których Spółka opiera się w codziennej działalności oraz dzięki któremu realizuje strategię rozwoju, jest kapitał ludzki. Perspektywy rozwojowe Spółki wymagają zaangażowania, lojalności i utrzymania kluczowych pracowników. Specyfika działalności Spółki wymaga posiadania przez pracowników wysokich, specjalistycznych kwalifikacji i doświadczenia, a ich ewentualna utrata mogłaby spowodować poważne trudności w znalezieniu następców o odpowiednich kompetencjach. Utrata kluczowego personelu zaburzyłaby znacząco proces rozwoju Spółki i postawiła pod znakiem zapytania skuteczność realizacji przyjętej strategii.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka, ale prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest średnie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z dostawcami i odbiorcami

Spółka zaopatruje się w materiały i składniki niezbędne do prowadzenia działalności u stosunkowo wąskiej, wyselekcjonowanej grupy kilku dostawców, spełniających wysokie kryteria przez nią wymagane. Spółka kontaktuje się z dostawcami w przypadku składania konkretnych zamówień, jak również utrzymuje stałą współpracę w zakresie dostaw niezbędnych podstawowych komponentów zarówno z zakresu elektroniki, jak i biologii molekularnej. Współpraca z wąską grupą sprawdzonych dostawców zapewnia wysoką jakość nabywanych materiałów, jednak może powodować, że Spółka będzie bardziej podatna na zmianę cen oferowanych przez dostawców oraz na ograniczenie lub zaprzestanie dostaw niezbędnych materiałów lub składników.

Na Datę Prospektu Spółka posiada zawartą w lipcu 2020 roku i aneksowaną w grudniu 2020 roku umowę z Synektik S.A. dotyczącą dystrybucji i marketingu opracowanych przez Spółkę testów w kierunku SARS-CoV-2 na terenie Polski.

W ramach realizacji strategii produkcji systemu Genomtec ID, Spółka zakłada zlecenie podmiotowi zewnętrznemu prac projektowych i wytwarzania systemu, koncentrując się na rozwoju *know-how* i technologii. Na Datę Prospektu Spółka podpisała dwie umowy z podwykonawcami: (i) umowę o współpracy z microfluidics ChipShop GmbH z siedzibą w Jenie, Niemcy, z dnia 6 września 2019 roku w przedmiocie projektowania i wytwarzania kart reakcyjnych oraz (ii) umowę z firmą typu CDMO z Wielkiej Brytanii z dnia 17 grudnia 2020 roku w przedmiocie wytwarzania analizatora.

Spółka dokonując wyboru partnerów do współpracy przede wszystkim kierowała się doświadczeniem i kompetencjami podmiotów i ich pracowników oraz jakością produkcji i stabilnością sytuacji finansowej kontrahenta.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby średnia. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest średnie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z prawem własności intelektualnej i przemysłowej

Wiedza pracowników, dorobek naukowo-badawczy czy stosowane procesy technologiczne oraz wynikające z nich patenty (w tym toczące się przed urzędami patentowymi postępowania w tym zakresie) stanowią kluczowe aktywa Spółki. Dla skutecznej ochrony przed naruszeniami tych praw Spółka uzyskała patenty na wynalazki w Polsce, USA, Japonii oraz przez Europejski Urząd Patentowy, oraz zgłosiła dalsze wynalazki w celu uzyskania patentu w wybranych jurysdykcjach. Spółka zarejestrowała na swoją rzecz znaki towarowe w Unii Europejskiej i w USA.

Ujawnienie własności intelektualnej i przemysłowej Spółki groziłoby powieleniem autorskich, specyficznych rozwiązań Spółki przez konkurencję. Sytuacja ta mogłaby mieć poważne reperkusje dla działalności i sytuacji gospodarczej Spółki, w tym osiąganym przez nią wyników finansowych.

Z prowadzeniem działalności Spółki wiąże się też ryzyko naruszenia prawa własności intelektualnej oraz przemysłowej osób trzecich. Spółka zachowuje w tym zakresie szczególną ostrożność, a każdorazowo proces uzyskania patentu wymaga oceny rzeczników i urzędów patentowych pod kątem innowacyjności wynalazku i braku naruszania własności intelektualnej innego patentu. Ryzyko związane z ewentualnym naruszeniem praw własności intelektualnej innego podmiotu występuje głównie 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 Spółki, nie można kategorycznie wykluczyć ryzyka naruszenia praw własności intelektualnej osób trzecich, choć sytuacja taka jest mało prawdopodobna, ze względu na dokonywaną przez urzędy patentowe, przed wydaniem decyzji patentowej, analizę innowacyjności patentu i jego wpływu na prawa osób trzecich. W przypadku jednak wniesienia przez osobę trzecią powództwa o ochronę praw do patentów, Spółka mogłaby zostać narażona na koszty takich postępowań i ich niesprzyjający przebieg, co wpłynęłoby negatywnie na jej sytuację.

Proces wynalazczy w Spółce zakłada prowadzenie prac badawczych, niejednokrotnie wieloletnich, i rozwój różnorodnych technologii, w tym zaangażowanie w nie różnych podmiotów, w szczególności pracowników oraz współpracowników. Z uwagi na nieprecyzyjność lub brak niektórych postanowień umów zawartych przez Spółkę, w tym dotyczących przedmiotów przenoszonych praw własności intelektualnej, istnieje ryzyko kwestionowania skuteczności nabycia tych praw przez Spółkę, a tym samym potencjalne ryzyko podniesienia przez pracowników lub współpracowników roszczeń z tego tytułu wobec Spółki.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłby wysoka, ale prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z badaniami rejestracyjnymi

Dla obszaru, w którym działa Spółka 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 jednostkach. 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 to zewnętrznie, z udziałem niezależnego podmiotu (np. laboratorium diagnostycznego, szpitala klinicznego) przeprowadzającego testy. Istnieje ryzyko, że w trakcie badania zostaną wykryte braki jakościowe lub uwidocznione nieprawidłowe parametry diagnostyczne, wpływające na tempo procedury rejestracji i powodujące dodatkowe koszty związane z usunięciem zidentyfikowanych mankamentów. W skrajnym przypadku produkty Spółki mogą nie uzyskać rejestracji. Spółka działa w dziedzinie podlegającej restrykcyjnym wymogom

technologicznym, operacyjnym i prawnym, wobec czego przedstawiony czynnik ryzyka jest naturalnym elementem procesu wprowadzania produktów na rynek.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka, a prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest średnie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

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 biochemiczne), mikroprzepływowych kart reakcyjnych (polimery oraz inne substancje używane do produkcji mikrostruktur) oraz urządzenia sterującego (elementy mechaniczne, elektroniczne oraz materiały obudowy). Spółka wykorzystuje w części materiały oraz inne komponenty chemiczne/ biochemiczne pochodzące od producentów zewnętrznych, natomiast za pozyskiwanie materiałów i komponentów używanych do celów produkcji karty mikroprzepływowej oraz samego analizatora (urządzenia sterującego) są odpowiedzialni specjalistyczni podwykonawcy. W związku z tym nie można wykluczyć, że w przyszłości pojawi się sytuacja obniżonej jakości odpowiedniego wytwarzania 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 samej Spółki, może zostać zakłócony przez awarie (elektryczne 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, np. w bardzo wysokich lub bardzo niskich temperaturach zewnętrznych, dużym zapyleniu czy wilgotności, nad czym Spółka nie ma bezpośredniej kontroli, jednak Spółka wyraźnie określi ramy środowiskowe wykorzystania produktu 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 (mikro przepięcie), co może negatywnie wpłynąć na jakość produktu i jego użycie w celach diagnostycznych.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby średnia, a prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z modelem komercjalizacji produktów Spółki

Spółka planuje globalną komercjalizację swoich produktów, w tym platformy Genomtec ID i testów genetycznych. W przypadku projektu Genomtec ID, potencjalnym partnerem strategicznym lub nabywcą technologii może być duża firma zagraniczna, gdyż w przypadku planów globalnej komercjalizacji, kluczowa jest znajomość tendencji na światowych rynkach, szczególnie rynku 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 zaliczyć można: (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 administracyjnymi; (iii) brak wykonania ustalonych założeń sprzedażowych przez dystrybutora oraz konieczność ich wyegzekwowania; (iv) określenie spójnej polityki gwarancji i 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, takich jak rynek chiński, włączając w to kwestię produkcji podrobionych produktów oraz jakości świadczonych usług; (vii) ryzyko zaprzestania 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 podejmowanie niedozwolonych czynności przez dystrybutora(ów).

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby niska. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z dominującym udziałem w rynku technologii PCR

Technologia amplifikacji materiału genetycznego poprzez reakcję łańcuchową polimerazy (Polymerase Chain Reaction – PCR) i jej różne odmiany ma największy udział w rynku diagnostyki molekularnej (41,1% w 2021 roku według Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027). Wynika to z ugruntowania tej technologii na rynku, jako że wykorzystywana jest ona od lat 80-tych XX wieku, stając się podstawowym standardem diagnostycznym. Istnieje ryzyko „nieufności” laboratoriów diagnostycznych do technik izotermalnych, w tym wykorzystywanej przez Genomtec ID techniki LAMP, przez to, że są one technikami młodszymi od PCR i dotychczas mniej popularnymi. Pozycję techniki PCR wzmacniają także sami producenci zestawów diagnostycznych oraz urządzeń w technologii PCR, którzy, inwestując duże środki finansowe w ochronę własności intelektualnej oraz rozwój swoich produktów w technologii PCR, są zainteresowani utrzymaniem statusu rynkowego tej technologii. Pomimo wskazanego ryzyka technika LAMP, jak również inne metody izotermalne zyskują na znaczeniu, co zostało szerzej opisane w pkt 5.2. Prospektu Ogólny zarys działalności.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby niska. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z potencjalnym konfliktem interesów Spółki z interesami członka Zarządu

W dniu 5 lipca 2021 roku Spółka zawarła z Modern Diagnostics SAS umowę współpracy, na podstawie której Modern Diagnostics SAS ma wykonywać określone umową usługi na rzecz Spółki obejmujące między innymi:

- ścisłą współpracę z kadrami kierowniczą Spółki w celu realizacji strategii biznesowej Spółki;
- pomoc przy budowaniu struktury korporacyjnej oraz rozwoju kultury korporacyjnej Spółki oraz jej kadry zarządzającej;
- negocjowanie znaczących umów dla Spółki, w tym umów finansowych oraz działań związanych z public relations i relacjami z inwestorami oraz partnerami biznesowymi
- współpracę z kadrami zarządzającą Spółki w zakresie rozwoju biznesowego Spółki, wyznaczania nowych celów i wdrażania planów biznesowych;
- uczestnictwo w rozwoju partnerstw strategicznych, wspólnych przedsięwzięć oraz platformy technologicznej;

- monitorowanie działań konkurencji;
- udział w seminariach, konferencjach oraz spotkaniach z obecnymi oraz potencjalnymi klientami Spółki;
- udział w definiowaniu i realizacji działań sprzedażowych i marketingowych;
- udział w budowaniu sieci dystrybucji dla produktów Spółki.

Usługi w imieniu Modern Diagnostics SAS świadczy Pan Charudutt Shah – członek Zarządu od 1 sierpnia 2021 roku oraz jedyny członek zarządu Modern Diagnostics SAS. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, a okres świadczenia usług rozpoczął się 1 sierpnia 2021 roku.

Ze względu na wskazany zakres usług świadczony przez Modern Diagnostics SAS na rzecz Spółki, istnieje potencjalne ryzyko wystąpienia konfliktu interesów między Spółką a jej członkiem Zarządu – Charuduttem Shah.

Ryzyko istnienia konfliktu interesów zostało jednak zweryfikowane przez Zarząd i Radę Nadzorczą i zostało ocenione jako znikome. Zasady współpracy z panem Shah oraz warunki umowy z Modern Diagnostics SAS zostały szczegółowo omówione na posiedzeniu Rady Nadzorczej z dnia 31 maja 2021 roku, po którym ustalona została ostateczna treść umowy z Modern Diagnostics SAS. Na posiedzeniu dyskutowane było także ryzyko zaistnienia konfliktu interesów, które zostało ocenione jako znikome, a Rada Nadzorcza poparła zawarcie umowy z Modern Diagnostics SAS. Co więcej, zgodnie z konkluzjami z dyskusji Rady Nadzorczej oraz z założeniami polityki wynagrodzeń wprowadzonej w Spółce, umowa zawiera postanowienia o wyłączności mitygujące ryzyko powstania konfliktu interesów z członkiem zarządu i z Modern Diagnostics SAS.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka, ale prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

3.3. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność

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

Przeprowadzona przez Spółkę analiza wskazuje, że pandemia koronawirusa nie powinna mieć istotnie negatywnego, bezpośredniego wpływu na prowadzoną przez Spółkę działalność. Należy zwrócić uwagę, że pandemia wpływa pozytywnie na ogólną świadomość potrzeby rozwoju diagnostyki, szczególnie blisko pacjenta, a tego typu diagnostykę zapewniać ma flagowy projekt Spółki, jakim jest platforma Genomtec ID.

W celu zapobiegania negatywnym skutkom pandemii, Spółka już wiosną 2020 roku wprowadziła w biurach i laboratoriach procedury sanitarne mające na celu ochronę pracowników jak również, w miarę możliwości, umożliwiła pracę zdalną. Jednocześnie należy zauważyć, że personel laboratoryjny i techniczny mający kontakt z wirusem SARS-CoV-2 w ramach prowadzonych badań podlegał szczepieniom w kierunku COVID-19 w tzw. grupie 0 Narodowego Programu Szczepień, dzięki czemu większość pracowników Spółki szybko została zaszczepiona.

Podstawą zapewnienia ciągłości pracy i rozwoju projektów realizowanych przez Spółkę był obowiązek przestrzegania reżimu sanitarnego przez pracowników, co znacznie zmniejszyło ryzyko ich zakażenia, tym samym niwelując ryzyko zawieszenia prac Spółki w danym obszarze (z powodu kwarantanny, przestoju).

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii z dnia 16 maja 2022 roku nastąpiło zniesienie stanu epidemii w Polsce. Mimo to Spółka nie może przewidzieć dalszego rozwoju sytuacji związanej z pandemią koronawirusa, tempa

rozprzestrzeniania się choroby i jej mutacji, jak również jej wpływu na życie społeczne i gospodarcze w Polsce i na świecie.

Zmiana sytuacji gospodarczej, związana z wprowadzeniem obostrzeń dotyczących mobilności społeczeństwa, wynikających z pandemii koronawirusa (COVID-19), która będzie miała negatywny wpływ na ogólną sytuację na rynku kapitałowym, a tym samym na notowania akcji Spółki, na Datę Prospektu wydaje się mało prawdopodobna.

Jednocześnie Spółka wskazuje, że stale monitoruje sytuację związaną z pandemią choroby COVID-19 i analizuje jej wpływ na działalność Spółki.

Spółka, wykorzystując posiadane *know-how* w obszarze metod izotermalnych opracowała testy dwugenowe wykrywające koronawirusa. Na Dzień Prospektu testy sprzedawane są w ograniczonych ilościach, w ramach pojedynczych zamówień i nie jest prowadzona regularna sprzedaż. Istnieje ryzyko, iż wprowadzone na rynek szczepionki i ich efekty mogą zmniejszyć tendencję do wykorzystywania testów jako metod zarządzania pandemią. Biorąc jednak pod uwagę, że obecnie stosowane szczepionki nie ograniczają całkowicie transmisji wirusa, Spółka stoi na stanowisku, iż testowanie szybkimi testami genetycznymi nadal będzie wykorzystywane w zwalczaniu pandemii COVID-19. Spółka zwraca uwagę, że testy wykrywające wirus SARS-CoV-2 nie są głównym obszarem biznesowym i rozwojowym Spółki, a stanowią uzupełnienie działalności, oparte na *know-how* i doświadczeniu Spółki z obszaru biologii molekularnej.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby niska. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest niskie.

Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Działalność Spółki podlega przepisom szczególnym z zakresu praw dotyczących wyrobów medycznych i diagnostyki, w szczególności przepisom Ustawy o Wyrobach Medycznych, Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/746 z dnia 5 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrobów medycznych do diagnostyki *in-vitro* oraz uchylenia dyrektywy 98/79/WE i decyzji Komisji 2010/227/UE oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/745 z dnia 5 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrobów medycznych, zmiany dyrektywy 2001/83/WE, rozporządzenia (WE) nr 178/2002 i rozporządzenia (WE) nr 1223/2009 oraz uchylenia dyrektyw Rady 90/385/EWG i 93/42/EWG. Szczegółowy opis wskazanych aktów prawnych został przedstawiony w punkcie 9.1 *Opis otoczenia prawnego*.

Środowisko prawne i regulacyjne w zakresie prawa wyrobów medycznych i diagnostyki nadal charakteryzuje się zmiennością, a przepisy nie są stosowane przez sądy i władze publiczne w sposób jednolity, w szczególności w Polsce.

Zmiany wskazanych przepisów prawnych mogą mieć poważny wpływ na otoczenie prawne działalności Spółki, a wejście w życie nowej regulacji, może wiązać się m. in. z problemami interpretacyjnymi, niejednostajnym orzecznictwem sądów czy niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej.

Istotne dla działalności prowadzonej przez Spółkę są zmiany regulacyjne w obszarze diagnostyki medycznej *in-vitro* związane z planowanym na maj 2022 roku rozpoczęciem stosowania na terenie Unii Europejskiej Rozporządzenia IVDR, nakładającego na firmy badawczo-rozwojowe nowe obowiązki certyfikacyjne. Zwraca się jednak uwagę, że już na Datę Prospektu prace badawczo-rozwojowe oraz procedura industrializacji i walidacji klinicznej produktów Spółki są prowadzone przez Spółkę w reżimie bardziej restrykcyjnych wymogów.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby niska. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko związane z konkurencją

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

Liderami w segmencie badań molekularnych chorób zakaźnych są takie globalne przedsiębiorstwa jak Roche Diagnostics, BioMérieux, Abbott Laboratories czy Bio-Rad Laboratories. Spółki te jednak obecnie koncentrują się na produkcji bardzo drogich, stacjonarnych urządzeń do diagnostyki laboratoryjnej. Bezpośrednimi konkurentami rozwiązania Spółki 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 kierowane do miejsc opieki nad pacjentem należące do tej kategorii to Abbott 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 mogą wpłynąć na zmniejszenie liczby 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, prawdopodobieństwo materializacji tego ryzyka jest stosunkowo niewielkie.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby niska. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka.

Ryzyko walutowe

W strukturze kosztów i przychodów Spółki istotne znaczenie mają rozliczenia w walutach obcych. W 2020 roku koszty w walutach obcych stanowiły 28% kosztów ogółem Spółki, podobna struktura walutowa kosztów miała miejsce w 2021 roku. Ze względu na charakter działalności, Spółka nie osiąga przychodów, jednak w 2021 roku udział walut obcych w przychodach całkowitych wyniósł około 24%. W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku udział przychodów w walutach obcych wyniósł 0,87% natomiast kosztów wyniósł 28,45%.

Większość przychodów i kosztów walutowych Spółki rozliczana jest w EUR i USD.

W przyszłości Spółka planuje sprzedawać swoje produkty za granicą, z czym wiązać się będzie rozliczanie ich w walutach obcych, przede wszystkim w USD i EUR, co będzie oznaczało również istotniejszą ekspozycję na zmiany kursów walut obcych. Jako że walutą, w jakiej raportuje Spółka jest złoty, zmienność kursów walutowych może prowadzić do zwiększenia kosztów działalności w przypadku osłabienia złotego albo zmniejszenia wpływów ze sprzedaży w przypadku umocnienia złotego.

Wskazany czynnik ryzyka występuje ze względu na międzynarodowy charakter działalności Spółki, zatrudnianie zagranicznych pracowników i współpracowników mieszkających poza Polską oraz nabywanie materiałów i usług za granicą.

Spółka nie zdecydowała się na zabezpieczanie przed ryzykiem walutowym z wykorzystaniem instrumentów finansowych, w szczególności biorąc pod uwagę wysokie koszty takiego zabezpieczenia.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby niska. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka w stopniu istotnym.

Ryzyko związane z potencjalnym wpływem konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Spółki

W dniu 24 lutego 2022 roku Federacja Rosyjska bez ogłoszenia wojny rozpoczęła inwazję wojskową w Ukrainie. Zarząd podkreśla, że działalność operacyjna Spółki nie jest zależna od sytuacji w Ukrainie, Białorusi lub Rosji. Równocześnie, ze względu na brak rozstrzygnięcia działań zbrojnych, aktualnie nie jest możliwa ocena wpływu przedmiotowego konfliktu na poziomie strategicznym w perspektywie długoterminowej. Trwająca wojna nie pozostaje zupełnie bez wpływu na otoczenie Spółki, co może utrudnić jej funkcjonowanie. Wybuch konfliktu zbrojnego wpływa na wzrost awersji do ryzyka wśród inwestorów, ograniczając finansowanie projektów innowacyjnych, w tym z sektora biotechnologicznego. Jednocześnie, działania wojenne pośrednio prowadzą do wzrostu stóp procentowych i potencjalnie zwiększają koszty finansowania. Obserwowana w związku z konfliktem zwiększona zmienność kursów walutowych może wpływać natomiast na wartości rozliczeń Spółki, mających istotny udział w strukturze przychodów i kosztów Spółki. Ponadto, działania wojenne powodują ograniczenie podaży surowców oraz wzrost ich cen, co może się przekładać na ceny komponentów i materiałów wykorzystywanych w produkcji. W ocenie Zarządu, biorąc pod uwagę dotychczasowy przebieg konfliktu wskazane obszary nie wywierają istotnego wpływu na bieżącą działalność Spółki.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby średnia. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest niskie.

Na Datę Prospektu, w dotychczasowej działalności Spółki, nie wystąpiło zdarzenie aktualizujące opisywany czynnik ryzyka w stopniu istotnym.

3.4. Czynniki ryzyka związane z akcjami

Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w Akcje Spółki

Rozważając inwestycję w Akcje należy brać pod uwagę specyficzne dla Spółki wczesne stadium rozwoju. Na Datę Prospektu, Spółka kontynuuje prace badawczo-rozwojowe nad swoim kluczowym urządzeniem Genomtec ID oraz czyni starania w celu komercjalizacji szybkich testów na koronawirusa. Spółka nie prowadzi jednak regularnej sprzedaży i nie osiąga z tego tytułu żadnych istotnych przychodów, a źródłem finansowania działalności Spółki są w przeważającej mierze środki zewnętrznych inwestorów, dotacje i granty. Spółka nie jest też w stanie stwierdzić, kiedy jej produkty zostaną wprowadzone do sprzedaży, a co za tym idzie, kiedy zaczną osiągać regularne przychody.

Profil działalności Spółki, będącej spółką opracowującą innowacyjne rozwiązania diagnostyczne, cechuje się znacznym ryzykiem niepowodzenia prowadzonego przedsięwzięcia, co mogłoby doprowadzić do spadku kursu Akcji Spółki, a tym samym utraty całości lub znacznej części zainwestowanych przez Inwestorów środków.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby średnia. Prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego czynnika ryzyka jest średnie.

Ryzyko związane z możliwością niespełnienia przez Spółkę wymogów dotyczących dopuszczenia i wprowadzenia Akcji do obrotu giełdowego

Zgodnie z § 3 ust. 1 Regulaminu GPW, dopuszczone do obrotu giełdowego mogą być instrumenty finansowe, o ile:

- został opublikowany lub udostępniony zgodnie z właściwymi przepisami prawa odpowiedni dokument informacyjny, zatwierdzony przez właściwy organ nadzoru, chyba że opublikowanie, udostępnienie lub zatwierdzenie dokumentu informacyjnego nie jest wymagane;

- ich zbywalność nie jest ograniczona;
- w stosunku do ich emitenta nie toczy się postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne lub likwidacyjne.

Zgodnie z § 3 ust. 2 Regulaminu GPW, dopuszczane do obrotu giełdowego akcje powinny spełniać następujące warunki:

- iloczyn liczby wszystkich akcji emitenta i prognozowanej ceny rynkowej tych akcji, a w przypadku gdy określenie tej ceny nie jest możliwe – kapitały własne emitenta, wynoszą co najmniej 60.000.000,00 zł albo równowartość w złotych co najmniej 15.000.000,00 EUR, zaś w przypadku emitenta, którego akcje co najmniej jednej emisji były przez okres co najmniej 6 miesięcy poprzedzających bezpośrednio złożenie wniosku o dopuszczenie do obrotu giełdowego przedmiotem obrotu na innym rynku regulowanym lub w organizowanym przez GPW alternatywnym systemie obrotu – co najmniej 48.000.000,00 zł albo równowartość w złotych co najmniej 12.000.000,00 EUR;
- w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy uprawniony jest do wykonywania mniej niż 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta, znajduje się co najmniej: (i) 15% akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego; oraz (ii) 100.000 akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego o wartości równej co najmniej 4.000.000 zł albo równowartości w złotych równej co najmniej 1.000.000,00 EUR, liczonej według ostatniej ceny sprzedaży lub emisyjnej.

Zgodnie z § 3 ust. 10 Regulaminu GPW, w przypadku, gdy akcje objęte wnioskiem o dopuszczenie są notowane w alternatywnym systemie obrotu albo były notowane w alternatywnym systemie obrotu w okresie bezpośrednio poprzedzającym złożenie wniosku o dopuszczenie, wartość, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 1) oraz pkt 2) lit. b) Regulaminu GPW, ustalana jest na podstawie średniego kursu tych akcji w tym alternatywnym systemie obrotu, z ostatnich 3 (trzech) miesięcy poprzedzających dzień złożenia wniosku o dopuszczenie.

Na Datę Prospektu średnia kapitalizacja Spółki za ostatnie 3 miesiące wynosi w przybliżeniu 73,65 mln zł, co oznacza, że na Datę Prospektu Spółka spełnia kryterium średniej kapitalizacji za ostatnie 3 miesiące, o którym mowa w § 3 ust. 2 Regulaminu GPW. Wartość kapitalizacji Spółki w ostatnich miesiącach cechuje się zmiennością, a co za tym idzie, istnieje ryzyko niespełnienia przez Spółkę kryterium kapitalizacji niezbędnej do dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym (równoległym). Na Datę Prospektu Spółka spełnia kryterium dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym GPW w zakresie udziału Akcji znajdujących się w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy posiada mniej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, który wynosi 35,90% akcji, które zostaną objęte wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego, co odpowiada 5.229.288 akcjom Spółki o wartości przekraczającej 4.000.000 zł.

Spółka zamierza złożyć wniosek o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym GPW (równoległym) Akcji.

W ocenie Spółki istotność opisanego czynnika ryzyka, w przypadku jego wystąpienia, byłaby wysoka, a prawdopodobieństwo jego wystąpienia jest średnie ze względu na widoczną tendencję wzrostową wartości kapitalizacji Spółki (kurs akcji na rynku NewConnect zanotował w przeciągu trzech miesięcy poprzedzających Datę Prospektu wzrost o ponad 125%). Okolicznością wpływającą ograniczająco na prawdopodobieństwo wystąpienia tego ryzyka jest obserwowana ogólna poprawa poziomów wycen aktywów finansowych notowanych na publicznych rynkach papierów wartościowych w drugiej połowie października i w listopadzie 2022 roku. Zważywszy na brak możliwości określenia, na Datę Prospektu, ostatecznej kapitalizacji rynkowej Spółki liczonej na dzień poprzedzający dzień złożenia do GPW wniosku o dopuszczenie Akcji do obrotu, Spółka nie jest w stanie zagwarantować, że na moment składania wniosku o dopuszczenie Akcji zostaną spełnione wszystkie warunki dopuszczenia tych Akcji

do obrotu na rynku regulowanym GPW, a w konsekwencji, że dopuszczenie i wprowadzenie Akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW nastąpi w zakładanym terminie.

4. INFORMACJE O SPÓŁCE

4.1. Prawna (statutowa) i handlowa nazwa Spółki

Genomtec Spółka Akcyjna

4.2. Miejsce rejestracji Spółki, jej numer rejestracyjny oraz identyfikator podmiotu prawnego („LEI”)

Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS: 0000662554).

LEI: 259400ND13Y44ADMG554

4.3. Data założenia i okres istnienia Spółki, chyba że założono ją na czas nieokreślony

Spółka została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 22 listopada 2016 roku (repertorium A nr 10144/2016). Wpisu do KRS dokonano w dniu 10 lutego 2017 roku.

4.4. Dane rejestracyjne i kontaktowe Spółki

Kraj siedziby:	Polska
Adres siedziby:	ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław
Telefon:	---
Adres poczty elektronicznej:	office@genomtec.com
Strona internetowa:	www.genomtec.com
NIP:	8992809452
REGON:	365935587
Kraj założenia:	Polska
Forma prawna:	spółka akcyjna
Prawo na mocy, którego działa Spółka:	Spółka została utworzona na podstawie przepisów KSH i obecnie działa zgodnie z KSH, Statutem Spółki i innymi właściwymi przepisami prawa.

5. OGÓLNY ZARYS DZIAŁALNOŚCI

5.1. Działalność podstawowa

5.1.1. Opis i główne czynniki charakteryzujące działalność Spółki

Spółka swoje początki zawdzięcza Zakładowi Technik Molekularnych Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu, którym kierował prof. dr hab. Tadeusz Dobosz, a gdzie doświadczenie w dziedzinie diagnostyki molekularnej zdobywali założyciele Spółki. Założyciele Spółki, w tym Pan Miron Tokarski, Pani Małgorzata Małodobra-Mazur, praktykę zdobywali także poza uczelnią m. in. na Harvard Medical School w Bostonie, przy współpracy z Pracownią Sygnałów Komórkowych i Zaburzeń Metabolicznych przy Instytucie Biologii Doświadczalnej im. M. Nenckiego PAN, a także pracownią biologii molekularnej Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego we Wrocławiu, czy jak w przypadku Pani Małgorzaty Małodobrej-Mazur i Pana Henryka Roguszcza 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 wcześniejszych 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. duże rozmiary analizatora, znaczny pobór energii, długi czas potrzebny do uzyskania wyniku, wysoki koszt produkcji analizatora oraz przede-wszystkim jednorazowych kart reakcyjnych.

Działalność Spółki polega na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych w obszarze zastosowania metod izotermalnych w diagnostyce molekularnej. Flagowym projektem, nad którym pracuje Spółka jest Genomtec ID, platforma diagnostyczna mająca szansę zostać nowym standardem diagnostyki, która dzięki swojej mobilności, szybkości i skuteczności będzie pozwalać na wykrycie patogenów tj. wirusów, bakterii czy grzybów, a także mutacji genetycznych poprzez analizę materiału biologicznego takiego jak wymaz, moczu czy ślina.

Genomtec ID to poręczny system diagnostyczny o kształcie sześcianu i wymiarach ok. 10cm x 10cm x 15cm, który wyróżnia się mobilnością i szybkością testowania przy zachowaniu najwyższych standardów dotyczących czułości i specyficzności. Odpowiednie zaprojektowanie systemu umożliwi przeprowadzenie procesu w bardzo krótkim czasie tj. nawet do 15 min, przy skuteczności równej a w niektórych przypadkach przekraczającej parametry diagnostyczne testów laboratoryjnych PCR. Genomtec ID będzie w stanie testować nawet do pięciu patogenów jednocześnie na jednej karcie reakcyjnej, co w ocenie Zarządu przedstawia optymalną wartość informacyjną dla analizującego badanie.

Rysunek 1. Wygląd wersji beta urządzenia Genomtec ID wraz z kartą reakcyjną



Źródło: Spółka

Kolejnym obszarem działalności Spółki jest opracowywanie i komercjalizacja testów genetycznych mających zastosowanie między innymi w wykrywaniu chorób zakaźnych o podłożu wirusowym, w tym COVID-19, spowodowanej wirusem SARS-CoV-2. Działalność w obszarze testów Zarząd traktuje jednak jako działalność poboczną, a najważniejszym projektem Spółki jest Genomtec ID.

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, Spółka podjęła 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*).

5.1.2. Główne produkty i projekty rozwojowe Spółki

Spółka koncentruje się na działalności badawczo-rozwojowej w obszarze rozwoju projektów mających zastosowanie w diagnostyce genetycznej. Obecnie głównym projektem rozwojowym Spółki jest Genomtec ID, który po zakończeniu prac rozwojowych będzie poręczną platformą badań diagnostycznych. Spółka opracowała również testy genetyczne mające zastosowanie między innymi w wykrywaniu chorób zakaźnych o podłożu wirusowym.

Poniżej przedstawiono charakterystykę głównych projektów realizowanych przez Spółkę.

GENOMTEC ID

Genomtec ID jest opracowywanym przez Spółkę, unikalnym rozwiązaniem pozwalającym na szybkie i precyzyjne wykonywanie badań molekularnych poza środowiskiem laboratoryjnym, bez konieczności przeprowadzania testu przez wykwalifikowanych diagnostów.

Dzięki zastosowanej technologii SNAAT®, w założeniach Spółki, możliwe będzie przeprowadzanie testów również w środowisku terenowym, w małych, regionalnych placówkach medycznych, bez zaplecza laboratoryjnego czy też w miejscach publicznych typu szkoły, zakłady pracy, lotniska, czy dworce, gdzie przebywa jednocześnie wiele osób, co skutkuje szybszym rozprzestrzenianiem się chorób zakaźnych i podwyższonym ryzykiem infekcji.

W założeniach, rozwiązanie oferowane przez Spółkę pozwoli uniknąć długiego oczekiwania na wynik badania powiązanego z koniecznością przeprowadzenia analiz w wysokospecjalistycznych laboratoriach, zapewniając pacjentom precyzyjną diagnostykę i leczenie w pierwszym punkcie kontaktu medycznego.

Ponieważ technologia izotermalna nie wymaga cykli termicznych, konstrukcja urządzenia jest mniej skomplikowana, a co za tym idzie, koszty jego wytworzenia ulegają zmniejszeniu, w porównaniu do urządzeń obecnie stosowanych na rynku. Brak elementów chłodzących oraz rozbudowanego systemu grzejnego pozwala na miniaturyzację (także dzięki zastosowaniu mikroprzepływów), a zatem gwarantuje oszczędność kosztów i czasu produkcji. Co ważne, odczynniki testowe zawarte na karcie reakcyjnej zostały zaprojektowane tak, aby umożliwić długotrwałe przechowywanie w temperaturze pokojowej.

Dodatkowo, unikalna technologia grzania bezkontaktowego pozwala uprościć konstrukcję karty mikroprzepływowej, gdyż nie zawiera ona w sobie czujników, grzałek czy połączeń elektrycznych – wszystkie te elementy znajdują się w analizatorze. Jednocześnie dzięki swej precyzji ogrzewane są tylko wybrane fragmenty karty co wpływa na obniżenie poboru energii a także stworzenie optymalnych warunków dla każdego z 6 zestawów odczynnikowych (kontrola wewnętrzna oraz do 5 różnicowanych celów diagnostycznych).

Tego typu rozwiązania nie są obecnie oferowane komercyjnie, gdyż globalni producenci urządzeń stosowanych w diagnostyce molekularnej (zarówno wykorzystujących metody PCR jak i INNAT) koncentrują się na drogim, stacjonarnym sprzęcie do zastosowania w laboratorium.

System Genomtec ID posiada szereg możliwości zastosowania w wielu obszarach diagnostyki medycznej, m.in. w płynnej biopsji czy badaniach markerów białkowych.

Genomtec ID operuje platformowo, gdzie każda karta mikroprzepływowa jest swego rodzaju nośnikiem, na którym może zachodzić identyfikacja aż do 5 celów diagnostycznych. Mogą nimi być zarówno fragmenty DNA czy RNA pochodzące od wirusa, bakterii, pierwotniaków, grzybów, czyli zwyczajowo określane jako patogeny. Należy zaznaczyć, że w sytuacji, gdy różnicowanie pomiędzy wykrywanymi patogenami nie jest wymagane np. klinicznie, jak w przypadku grypy A i B lub wirusa RSV A i B, możliwe jest wykrycie znacznie większej liczby celów diagnostycznych w pojedynczej komorze reakcyjnej. W przypadku Genomtec ID karta mikroprzepływowa niesie w sobie panel testów genetycznych, a nie tylko jeden test i jest określana jako panel diagnostyczny pozwalający lekarzowi na postawienie szybkiej diagnozy danej jednostki chorobowej (np. w obszarze infekcji dróg oddechowych czy chorób przenoszonych drogą płciową) i co za tym idzie, rozpoczęcia leczenia.

Spółka opracowując zestawy testowe koncentruje się na panelach diagnostycznych oferowanych w formie kart reakcyjnych w następujących obszarach:

- panel infekcji dróg oddechowych;
- panel chorób przenoszonych drogą płciową;
- panel zakażeń ogólnoustrojowych.

Na Datę Prospektu, Spółka opracowała następujące zestawy testowe:

Dla panelu atypowych infekcji dróg oddechowych:

- SARS-CoV-2 – wirus powodujący chorobę COVID-19;
- *Mycoplasma pneumoniae* – bakteria będąca częstą przyczyną atypowych zapaleń płuc u dzieci;
- *Chlamydia pneumoniae* – bakteria przenoszona drogą kropelkową, powodująca między innymi zapalenia płuc;
- RSV – (ang. respiratory syncytial virus, syncytialny wirus oddechowy) jest patogenem powszechnie wywołującym infekcje układu oddechowego;
- grypa.

Dla panelu chorób przenoszonych drogą płciową:

- HPV 16 i 18 (wirus brodawczaka ludzkiego);
- *Chlamydia trachomatis* – najważniejszy epidemiologicznie i klinicznie gatunek bakterii z rodzaju *Chlamydia*. Różne szczepy są czynnikami etiologicznymi wielu zespołów chorobowych. Przenosi się drogą płciową, w czasie porodu lub przez bezpośredni kontakt z zakażoną osobą;
- *Neisseria gonorrhoeae* (dwoinka rzeżączki) – bakteria tlenowa, wywołująca rzeżączkę.

Dla panelu zakażeń ogólnoustrojowych:

- *Borrelia burgdorferi* – powodująca boreliozę;
- MRSA – gronkowiec złocisty oporny na metycylinę (panel zakażeń ogólnoustrojowych).

Zestawy te są objęte lub wkrótce będą objęte ochroną poprzez dokonanie odpowiednich zgłoszeń patentowych.

Dodatkowo, Spółka dokonała również w dniu 25 sierpnia 2021 roku zgłoszenia patentowego w UP dotyczącego zestawu starterów, metody diagnostyki oraz składu mieszaniny reakcyjnej do genetycznej diagnostyki *Salmonella enterica* sp. w technice LAMP.

W dniu 29 listopada 2021 roku Spółka dokonała zgłoszenia patentowego w zakresie metody przekazywania i pomiaru ciepła do Urzędu ds. Własności Intelektualnej Wielkiej Brytanii (UK IPO). W czerwcu 2022 roku Spółka otrzymała od Europejskiego Urzędu Patentowego ochronę patentową na wynalazek pn. „*A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation*”, który to patent uprawomocnił się na terytorium Albanii, Austrii, Belgii, Bośni i Hercegowiny, Bułgarii, Chorwacji, Cypru, Czarnogóry, Czech, Danii, Estonii, Finlandii, Francji, Grecji, Hiszpanii, Holandii, Irlandii, Islandii, Lichtensteinu, Litwy, Luksemburgu, Łotwy, Macedonii, Malt, Monako, Niemiec, Norwegii, Portugalii, Rumunii, San Marino, Serbii, Słowacji, Szwajcarii, Szwecji, Turcji, Węgier, Wielkiej Brytanii oraz Włoch.

W dniu 15 listopada 2022 roku Spółka powzięła informację o pozytywnej decyzji w sprawie udzielenia ochrony patentowej na wynalazek "*A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation*" na terytorium Brazylii.

W celu oszacowania wartości posiadanego portfela praw własności intelektualnej, Spółka zdecydowała się zlecić jego profesjonalną wycenę firmie Dennemeyer Consulting GmbH. Zgodnie z raportem z wyceny przygotowanym przez Dennemeyer Consulting GmbH, wartość portfela IP Spółki została oszacowana na kwotę 191,336 mln EUR. Wyjściowym założeniem do przedstawionej końcowej wyceny, było oszacowanie portfela własności intelektualnej posiadanego przez Spółkę na kwotę 95,663 mln EUR, uwzględniające tylko 8-letni okres ochrony patentowej. Powyższa kwota zakłada dyskonto na procedowane obecnie zgłoszenia patentowe, zaś przy utrzymaniu dotychczasowego 100% wskaźnika sukcesu konwersji zgłoszeń patentowych na patenty kwota ta wyniesie 109,335 mln EUR. Według opinii Dennemeyer Consulting GmbH portfel własności intelektualnej Spółki jest młody, a przyjęty 8-letni okres uwzględniony w wycenie stanowi jedynie 57% najkrótszego z przysługujących okresów ochrony na opracowane wynalazki. Wobec tego, zakładając konserwatywny 14-letni okres kalkulacji najkrótszego czasu trwania ochrony patentowej oraz konwersję wszystkich wniosków patentowych na patenty (100%), wycena portfolio IP Spółki wyniosła 191,336 mln EUR. Dokonana wycena nie powinna być utożsamiana z wyceną przedsiębiorstwa, gdyż dotyczy jedynie własności intelektualnej i nie bierze pod uwagę aspektów takich jak m.in.: wytworzone produkty, schematy techniczne, zespół, otrzymane certyfikaty i dopuszczenia. W opinii Zarządu oszacowana przez Dennemeyer Consulting GmbH wycena portfela praw własności intelektualnej Spółki odpowiada jej wartości godziwej.

Na Datę Prospektu trwają prace nad kolejnymi zestawami skierowanymi na wykrywanie bakteryjnych infekcji dróg oddechowych.

Spółka planuje także rozszerzenie zakresu prac nad zestawami testowymi w przyszłości.

Powyższe cele diagnostyczne zostały wybrane do dalszych prac po dokonaniu dogłębnej analizy medyczno-komercyjnej opierającej się przede wszystkim na:

- istotnym udziale w segmencie diagnostyki molekularnej chorób zakaźnych lub znaczącą prognozowaną dynamiką wzrostu (jak SARS-CoV-2 czy MRSA);
- istotnym zagrożeniu dla życia i zdrowia pacjentów, jakie niosą za sobą choroby spowodowane przez powyższe patogeny;
- istotnym przyroście zachorowań w skali globalnej;
- koniecznością medyczną wykonywania szybkich i precyzyjnych testów.

Zasada działania systemu Genomtec ID

System Genomtec ID wykorzystuje technologie mikroprzepływowe, opatentowany system bezkontaktowego grzania, detekcji temperatury za pomocą energii fotonów oraz autorską, izotermalną metodę amplifikacji materiału genetycznego SNAAT® opartą na znanej i sprawdzonej technice LAMP. Proces diagnostyczny przebiega przy użyciu bezobsługowej karty reakcyjnej oraz analizatora.

Materiał badany przez Genomtec ID stanowić może krew, wymaz z nosa czy nosogardzieli i inne płyny ustrojowe.

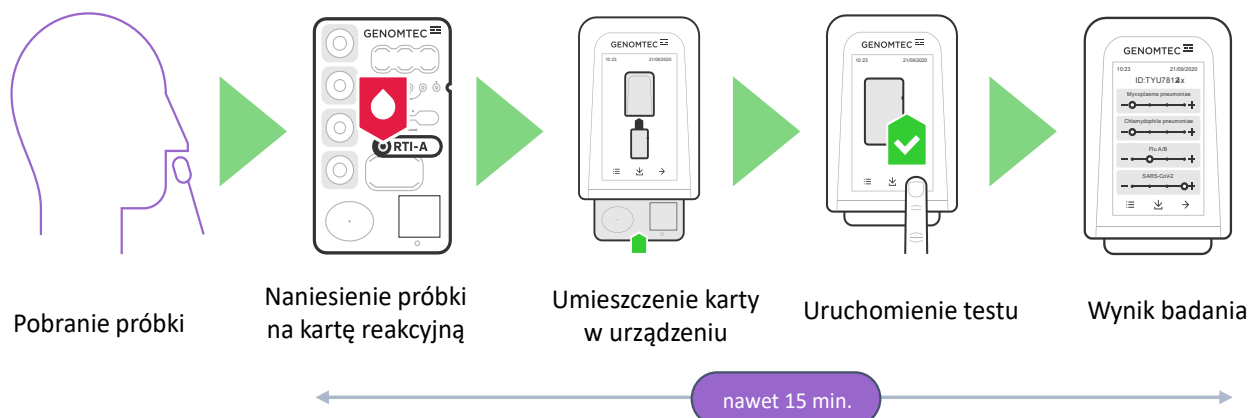
Dzięki odpowiedniemu zaprojektowaniu systemu (metoda izotermalna, techniki mikroprzepływowe i sterowanie procesem grzewczym za pomocą energii fotonów) możliwe jest przeprowadzenie izotermalnej amplifikacji w technice LAMP i detekcji specyficznych dla danego patogenu fragmentów materiału genetycznego bądź mutacji w bardzo krótkim czasie – nawet poniżej 15 minut, przy skuteczności równej technikom laboratoryjnym PCR, pozwalająca na rozróżnienie nawet pięciu patogenów podczas jednego testu. Natomiast dzięki połączeniu systemu izolacji, oczyszczania i zagęszczania kwasów nukleinowych, możliwe jest znaczące obniżenie limitu detekcji DNA lub RNA, skutkując tym samym wykryciem zakażenia we wcześniejszej fazie i możliwością szybszego rozpoczęcia leczenia.

Opatentowana technologia testowania jest procesem trójstopniowym rozpoczynającym się oczyszczaniem pobranej próbki w celu izolacji materiału genetycznego, po czym następuje oczyszczanie i zagęszczanie materiału, a na etapie końcowym amplifikacja kwasu nukleinowego oraz równoczesna detekcja sygnału fluorescencji pochodzącego np. od obecnego w badanym materiale DNA/RNA patogenu. Wykorzystanie autorskiej technologii SNAAT® pozwala na znaczącą redukcję granicy detekcji DNA i RNA, a tym samym na wcześniejsze wykrycie wszelkich infekcji czy identyfikowanie nowopowstałych mutacji występujących w próbce w niewielkiej ilości.

Przebieg procesu testowania z wykorzystaniem systemu Genomtec ID można scharakteryzować poprzez następujące czynności:

- pobranie próbki od badanego;
- umieszczenie próbki biologicznej na karcie reakcyjnej;
- wprowadzenie karty reakcyjnej do urządzenia Genomtec ID;
- rozpoczęcie testu:
 - próbka biologiczna trafia do komory izolacji;
 - izolacja kwasów nukleinowych próbki biologicznej, a następnie oczyszczanie i zagęszczanie materiału genetycznego;
 - przemieszczenie materiału genetycznego do szeregu komór reakcyjnych;
 - amplifikacja (namnażanie) materiału genetycznego z wykorzystaniem podgrzewania komór reakcyjnych do stałej temperatury z równoczesnym łączeniem barwnika fluorescencyjnego z namnażanym kwasem nukleinowym oraz jednoczasowa detekcja sygnału fluorescencji z każdej z sześciu komór reakcyjnych;
- wynik badania i analiza wyniku.

Rysunek 2. Przebieg testu z wykorzystaniem Genomtec ID



Źródło: Spółka

Technologia SNAAT® – autorska metoda Spółki

Metoda SNAAT® jest odmianą metody LAMP, która jest jedną z metod izotermalnych amplifikacji (namnażania) materiału genetycznego.

Aby zapewnić najlepsze możliwe parametry diagnostyczne takie jak czułość, swoistość (specyficzność), niski limit detekcji, odtwarzalność i powtarzalność analiz, technologia SNAAT® wykorzystuje trzy podstawowe rozwiązania z zakresu biologii molekularnej.

Izolacja materiału genetycznego bezpośrednio na karcie reakcyjnej

Dzięki zamkniętemu systemowi analiz w technice *lab-on-chip* nie jest konieczna wcześniejsza izolacja materiału genetycznego, urządzenie wymaga wyłącznie naniesienia materiału biologicznego na kartę reakcyjną. W ten sposób do minimum zmniejszona zostaje możliwość zanieczyszczenia próbki badanej materiałem genetycznym pochodzącym ze środowiska. Co więcej, minimalizowane jest także ryzyko inhibicji (zmniejszenia szybkości reakcji lub jej zahamowanie) reakcji amplifikacji przez substancje chemiczne i biologiczne mogące występować w wymazie, próbce krwi, płynu z jam ciała czy tkanki w przypadku, kiedy próbka analizowana byłaby w formie natywnej.

Zagęszczanie materiału genetycznego

Wykorzystanie na karcie systemu zagęszczania próbki materiału genetycznego powoduje istotny spadek limitu detekcji materiału genetycznego patogenu bez konieczności zwiększania objętości reakcji amplifikacji materiału genetycznego. Urządzenie Genomtec ID jest w stanie wykryć nawet mniej niż pięć kopii materiału genetycznego w ramach przeprowadzanej reakcji amplifikacji. Dzięki temu możliwe jest wykrycie zakażenia wcześniej, co tym samym wpływa na szybkość podejmowania właściwych decyzji terapeutycznych przez lekarzy.

Wykorzystanie techniki izotermalnej amplifikacji materiału genetycznego

Technologia SNAAT®, w przeciwieństwie do opracowanej w 1983 roku metody PCR, wykorzystuje nie dwie, lecz od sześciu do ośmiu sekwencji oligonukleotydów – starterów reakcji – dzięki czemu spada prawdopodobieństwo powielenia innego niż docelowy fragment materiału genetycznego. Ponadto wykorzystanie w zestawach diagnostycznych enzymów odpowiedzialnych za powielenie fragmentów DNA lub cDNA o właściwościach przemieszczania nici powoduje, iż nie jest wymagane zastosowanie cykli zmian temperatury reakcji (podgrzewanie-schładzanie-podgrzewanie), co skutkuje skróceniem czasu samej amplifikacji do nawet mniej niż 10 minut.

Harmonogram rozwoju projektu Genomtec ID

Na Datę Prospektu system Genomtec ID znajduje się na etapie przygotowania systemu do produkcji oraz komercjalizacji. Industrializacja analizatora (Genomtec ID) będzie przebiegała w ścisłej współpracy

z międzynarodową firmą typu CDMO (ang. *Contract Development and Manufacturing Organization*), z którą została podpisana umowa o współpracy.

W dniu 6 sierpnia 2021 roku Spółka otrzymała od TÜV Rheinland certyfikat zgodności z normą ISO 13485. TÜV Rheinland to czołowa jednostka certyfikująca na rynku usług certyfikacyjnych i badawczych w Europie. TÜV Rheinland jest częścią TÜV Rheinland Group wiodącego międzynarodowego koncernu dostarczającego usługi dla przemysłu na świecie. Certyfikat został wystawiony w zakresie projektowania i rozwoju urządzeń IVD do wykrywania wcześniej zdefiniowanych patogenów biologicznych. Uzyskanie certyfikatu, potwierdzającego wdrożenie systemu zarządzania jakością w spółce, stanowi istotny krok na drodze do rejestracji systemu diagnostycznego Genomtec ID. Norma ISO 13485 jest skutecznym rozwiązaniem w zakresie spełnienia kompleksowych wymogów dotyczących Systemu Zarządzania Jakością.

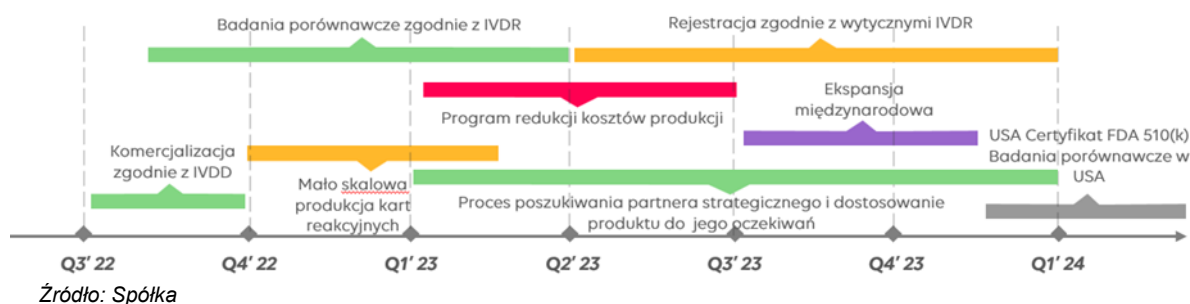
W II kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła istotny kamień milowy, polegający na uzyskaniu Certyfikacji CE-IVD dla swojego flagowego rozwiązania, jakim jest panel diagnostyczny do wykrywania patogenów powodujących choroby układu oddechowego Genomtec® ID Respiratory Panel 5-Plex (RP5-PLEX) zgodnie z dyrektywą IVD.

W zakresie działań zmierzających do komercjalizacji Spółka zawarła w dniu 29 kwietnia 2022 roku umowę z firmą Atropos Ltd, specjalistycznym dystrybutorem rozwiązań w zakresie biologii molekularnej z ugruntowaną pozycją na rynku, mającym siedzibę na terytorium Grecji. Przedmiotem umowy jest dystrybucja platformy Genomtec® ID oraz panelu do wykrywania atypowych infekcji dróg oddechowych. Następnie w dniu 29 czerwca 2022 roku podpisana została umowa z firmą ForLab S.A., która została wyłącznym partnerem handlowym Spółki w Belgii, Holandii i Luksemburgu

W dniu 10 sierpnia 2022 roku Spółka podpisała umowę partnerstwa dotyczącą komercjalizacji platformy Genomtec ID na terenie Tajwanu, w zakresie kwalifikowania potencjalnych partnerów chcących zawrzeć umowę handlową obejmującą dystrybucję, sprzedaż, odsprzedaż produktów Spółki na terytorium Tajwanu, prowadzenia działań marketingowych oraz pomoc w doradztwie regulacyjnym skutkującym dopuszczeniem do sprzedaży produktów na terytorium Tajwanu.

W ramach przeglądu opcji strategicznych, Emitent zawarł w dniu 30 listopada 2022 roku umowę z doradcą transakcyjnym, Clairfield Partners LLC. Przedmiotem zawartej umowy jest doradztwo w procesie nawiązania partnerstwa strategicznego, sprzedaży licencji lub sprzedaży całości lub części własności intelektualnej Spółki i związanej z nią technologii.

Wykres 1. Harmonogram rozwoju projektu Genomtec ID



Do Daty Prospektu Spółka zrealizowała już następujące etapy w zakresie rozwoju w obszarze biologii molekularnej i mikroprzepływów, jak również w obszarze samego analizatora:

- opracowanie koncepcji biznesowej produktu;
- ewaluacja projektu;
- przeprowadzenie badań podstawowych;
- opracowanie prototypu urządzenia sterującego i karty reakcyjnej;

- opracowanie zestawów testowych dla patogenów: (i) SARS-CoV-2 (powodujący COVID-19); (ii) Grypa, RSV; (iii) HPV (wirus brodawczaka ludzkiego); (iv) *Mycoplasma pneumoniae*; (v) *Chlamydomphila pneumoniae* (częsta przyczyna atypowych zapaleń płuc u dzieci); (vi) *Borrelia burgdorferi* (powodująca boreliozę), (vii) *Chlamydia trachomatis* oraz (viii) *Neisseria gonorrhoeae* (najczęstsze patogeny zakażeń układu moczowo-płciowego);
- podpisanie umów z wykonawcą karty reakcyjnej i analizatora;
- otrzymanie ochrony patentowej na terenie USA, Polski i Japonii, Europejskiego Urzędu Patentowego, Brazylii jak również dokonanie ponad 20 zgłoszeń patentowych;
- opracowanie wersji beta analizatora i karty reakcyjnej;
- produkcja prototypów urządzenia Genomtec ID;
- weryfikacja modułów urządzenia do wersji produkcyjnej;
- otrzymanie certyfikacji ISO 13485 na podstawie audytów przeprowadzonych przez TÜV Rheinland – prestiżową, niezależną jednostkę certyfikującą. Posiadanie certyfikatu jest niezbędne do rejestracji mobilnego systemu diagnostyki genetycznej Genomtec ID;
- produkcja pilotażowa pierwszych analizatorów Genomtec ID;
- podpisanie umów z dwoma polskimi ośrodkami medycznymi oraz spółką typu CRO (ang. *Contract Research Organization* – przedsiębiorstwo zapewniające wsparcie dla przemysłu farmaceutycznego, biotechnologicznego i urządzeń medycznych w postaci usług badawczych zleczanych na zasadzie kontraktu) w zakresie prowadzenia badań porównawczych i klinicznych;
- uzyskanie Certyfikacji CE-IVD dla panelu diagnostycznego do wykrywania patogenów powodujących choroby układu oddechowego Genomtec® ID Respiratory Panel 5-Plex (RP5-PLEX);
- podpisanie umowy z dystrybutorami na dostarczenie flagowego produktu Genomtec® ID.

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*). Kontynuowane będą także badania porównawcze oraz zostanie przeprowadzony program redukcji kosztów produkcji.

Pod koniec 2022 roku Spółka podpisała umowę z Clairfield Partners, którego zadaniem jest pozyskanie partnera strategicznego. W zależności od oczekiwań potencjalnego partnera oraz zaawansowania rozmów dalsze cele związane z rozwojem i komercjalizacją zostaną odpowiednio dostosowane i mogą ulec zmianie.

Spółka zaznacza, że gotowość do sprzedaży systemu Genomtec ID nie oznacza, że Spółka będzie realizowała sprzedaż samodzielnie. Moment uzyskania gotowości komercyjnej, będzie optymalnym momentem nawiązania współpracy z dużymi podmiotami na rynku w przedmiocie partnerstwa lub sprzedaży technologii. Jak pokazują przykłady transakcji rynkowych, moment osiągnięcia zdolności komercyjnej pozwala na osiągnięcie wysokich waluacji.

Spółka od początku rozwoju Genomtec ID kontaktuje się z wiodącymi, międzynarodowymi podmiotami z branży w celu poznania oczekiwań rynku i przedstawienia rozwiązania Spółki. Na podstawie tych kontaktów, jak również doświadczenia członków zespołu, Spółka zakłada możliwość sprzedaży technologii Genomtec ID do partnera branżowego. Spółka zdaje sobie sprawę, że sam etap negocjacji z partnerami branżowymi będzie wymagał czasu i trudno jest przewidzieć faktyczny moment sprzedaży technologii.

Linia genetycznych szybkich testów laboratoryjnych

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

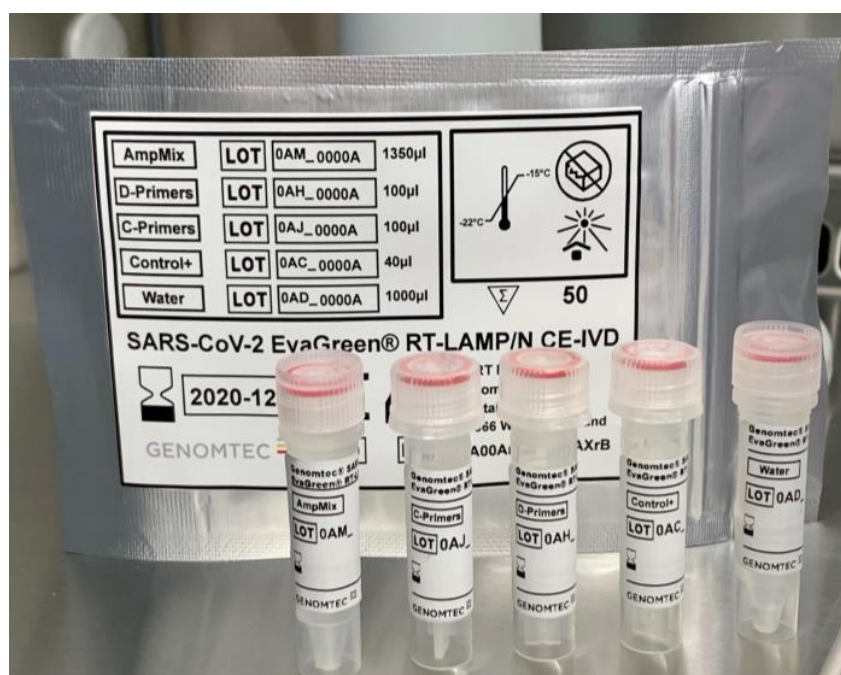
Na Datę Prospektu, Spółka zakończyła prace badawcze i wprowadziła do obrotu test trzeciej generacji. Test trzeciej generacji reprezentuje stosunkowo nowe podejście, w którym całkowicie omijany jest zaawansowany proces izolacji materiału genetycznego. W przypadku testów trzeciej generacji badanym materiałem jest ślina, co istotnie zmniejsza ich uciążliwość dla pacjentów.

Test dwugenowy Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit oraz jego rozwinięta wersja SARS-Cov-2 EvaGreen Direct-RT-LAMP CE-IVD Kit (dalej: RT-LAMP Direct Kit), są znacząco szybsze od innych dostępnych na rynku zestawów diagnostycznych w technice RT-PCR.

Genomtec RT-LAMP Direct Kit to test pozwalający na przeprowadzenie badania w kierunku identyfikacji zakażenia SARS-CoV-2 ze śliny pacjenta, podczas gdy test Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit pozwala na pobranie materiału genetycznego z wymazu z nosogardzieli. Pobranie materiału genetycznego ze śliny jest znacząco prostsze i mniej uciążliwe dla pacjenta, co może mieć szczególne znaczenie w przypadku dzieci.

Weryfikacja kliniczna wykazała, iż testy dają wynik na obecność SARS-CoV-2 w 12-20 minut, przy zachowaniu bardzo dobrych parametrów diagnostycznych.

Rysunek 3. Próbkę zawierające odczynniki do testowania testem Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen RT-LAMP / N CE-IVD



Źródło: Spółka

Test Spółki został klinicznie przebadany na próbkach niemal 70 pacjentów ze 100% zgodnością względem dwugenowych testów RT-PCR CE-IVD i jest dostępny do użycia na dowolnym termocyklerze (urządzeniu laboratoryjnym do analizy materiału genetycznego w metodzie PCR) wyposażonym w odpowiednią detekcję fluorescencji w kanale zielonym.

Testy Spółki są kompatybilne z urządzeniami już posiadanymi przez laboratoria wykonującymi testy w technice *Real-Time* PCR, co może rozwiązać problem udrożnienia systemu badań bez dodatkowych nakładów w infrastrukturę oraz bez konieczności pozyskiwania dodatkowego personelu. Już obecnie oferowane przez Spółkę testy mogą zwiększyć przepustowość każdego laboratorium o niemal 50% względem najszybszych testów RT-PCR lub oszczędzić 33% czasu diagnostycznego potrzebnego do wykonania takiej samej liczby analiz genetycznych, co jest szczególnie istotne w kontekście kolejnych fal pandemii.

Na Datę Prospektu testy opracowane przez Spółkę sprzedawane są w ograniczonych ilościach, nie jest prowadzona cykliczna sprzedaż.

Spółka zaznacza, że zgodnie z aktualnie obowiązującym stanem prawnym w Polsce, testy genetyczne w technologii RT-LAMP nie podlegają refundacji. Z tego powodu, testowanie z wykorzystaniem testów RT-LAMP jest odpłatne dla pacjenta. W praktyce oznacza to konieczność współpracy Spółki z prywatnymi placówkami zdrowotnymi, co jednak znacząco ogranicza możliwości komercyjne.

Spółka zwraca jednak uwagę, iż testy genetyczne nie są podstawowym przedmiotem prowadzonej działalności, która koncentruje się na rozwoju platformy Genomtec ID. Z tego powodu na promocję i marketing testów nie są przeznaczane znaczące środki finansowe.

Genomtec Tumor oraz testy immunogenetyczne

Genomtec Tumor oraz testy immunogenetyczne to projekt na wczesnym etapie analiz nad rozwiązaniami bazującymi na technologii SNAAT® mającymi zastosowanie do szybkiej identyfikacji mutacji nowotworowych / biomarkerów (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 immunogenetycznych. 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.

5.2. Główne rynki

5.2.1. Podział całkowitych przychodów według segmentów działalności i rynku geograficznego za każdy rok obrotowy objęty historycznymi informacjami finansowymi

Ze względu na profil swojej działalności, opartej na pracach badawczo-rozwojowych i rozwoju innowacyjnych technologii mających zastosowanie w diagnostyce genetycznej, Spółka nie osiąga jeszcze żadnych istotnych przychodów ze sprzedaży. Przychody osiągnięte przez Spółkę pochodzą na ogół z jednorazowych zleceń badawczych lub pilotażowych sprzedaży testów genetycznych, niemających formy sprzedaży ciągłej. Z tego powodu, w ocenie Spółki, analiza podziału przychodów według segmentów działalności czy też rynków geograficznych w przypadku Spółki nie stanowi istotnej informacji dla inwestorów.

5.2.2. Rynki na których Spółka konkuruje i będzie konkurowała po wprowadzeniu swoich produktów do obrotu

Spółka rozwija projekty mające mieć w przyszłości zastosowanie w obszarze diagnostyki molekularnej, szczególnie w miejscu opieki nad pacjentem. Najbardziej zaawansowanym projektem Spółki w tym obszarze jest platforma Genomtec ID.

Poniżej przedstawiono charakterystykę rynku diagnostyki genetycznej, głównych technologii stosowanych na tym rynku jak również podmiotów mających znaczący udział w sprzedaży produktów oraz pracach badawczo-rozwojowych nad nowymi produktami/usługami.

Na obecnym etapie Spółka konkuruje w obszarze prac badawczo-rozwojowych, jednak dla oceny wartości rozwijanej przez Spółkę technologii, kluczowe znaczenie ma wzrost wartości rynku, przewagi konkurencyjne produktów znajdujących się na rynku oraz dominujące trendy, jakie będą miały wpływ na rozwój tego rynku w przyszłości.

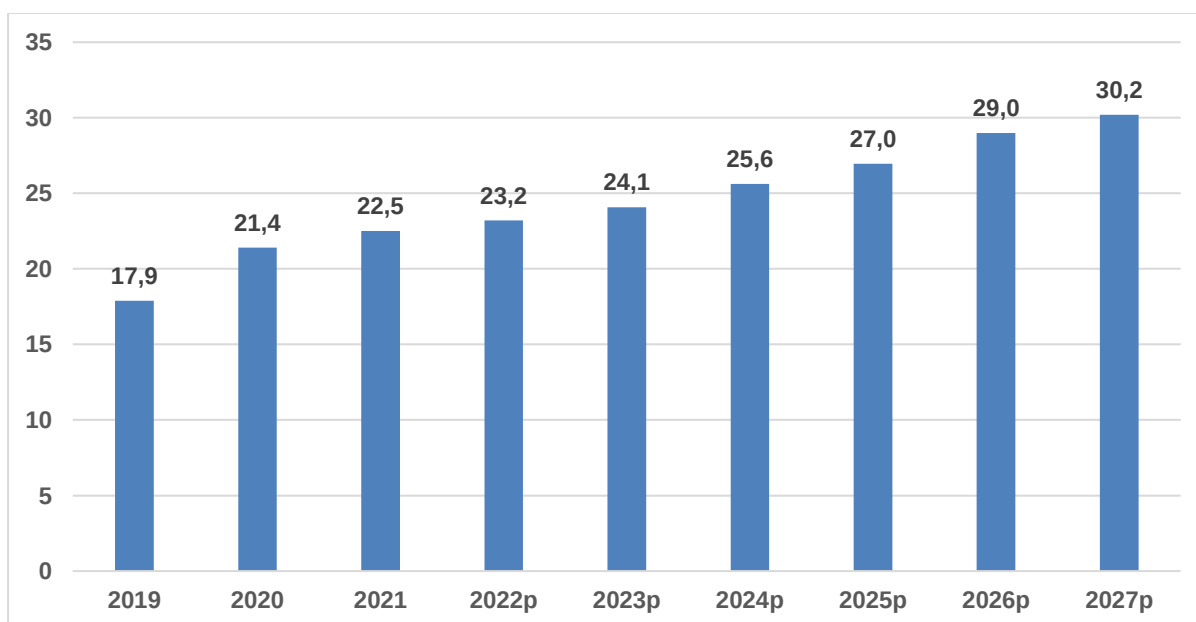
Badania wykonywane metodami biologii molekularnej (potocznie zwane badaniami genetycznymi) są najnowszą i dynamicznie rozwijającą się dziedziną badań diagnostycznych. Badania tego typu polegają na wykrywaniu określonego materiału genetycznego w próbce pacjenta, którym może być fragment DNA lub RNA czynnika chorobotwórczego, takiego jak wirus lub bakteria. Ponadto fragment wykrywanego materiału genetycznego może też należeć do badanej osoby (pacjenta), wskazujący na ryzyko zachorowania przez nią aktualnie lub w przyszłości na określone schorzenia uwarunkowane genetycznie, np. choroby nowotworowe, choroba Alzheimera, miażdżyca.

O diagnostyce „w miejscu opieki nad pacjentem” (*ang. Point-of-Care Testing – POCT*) mówi się, gdy badanie genetyczne może zostać wykonane poza laboratorium, blisko kontaktu pacjenta ze służbą zdrowia, np.: w poradni lekarskiej, gabinecie czy na oddziale szpitalnym, przy użyciu mobilnej platformy diagnostyki genetycznej, obsługiwanej przez pracownika służby zdrowia (a nie jak to jest w przypadku genetycznych testów laboratoryjnych, wyspecjalizowanego w obszarze biologii molekularnej diagnostę laboratoryjnego). Mobilne platformy do szybkiej diagnostyki genetycznej takie jak opracowywany system Genomtec ID są jednym z najszybciej rozwijających się segmentów w branży diagnostyki genetycznej. Metody molekularne charakteryzują się bardzo wysoką czułością i swoistością (blisko 100%).

W ostatnich latach można zaobserwować wzrost dostępności usług diagnostyki molekularnej zarówno w Europie, Stanach Zjednoczonych, jak i na innych rynkach. Należy jednak zauważyć, że o ile usługa badań genetycznych w specjalistycznych laboratoriach nie stanowi problemu w większych miastach, o tyle dostępność takich badań w małych miastach i miejscowościach wiejskich jest znacznie mniejsza. W wielu przypadkach zdarza się, że próbka pokonuje kilkaset kilometrów do najbliższego laboratorium diagnostyki genetycznej, co niepotrzebnie wydłuża czas wymagany do uzyskania wyniku.

Poniższy wykres przedstawia wartość i prognozę wartości światowego rynku diagnostyki molekularnej.

Wykres 2. Wartość i prognoza rynku diagnostyki molekularnej (USD mld)



Źródło: *Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027.*

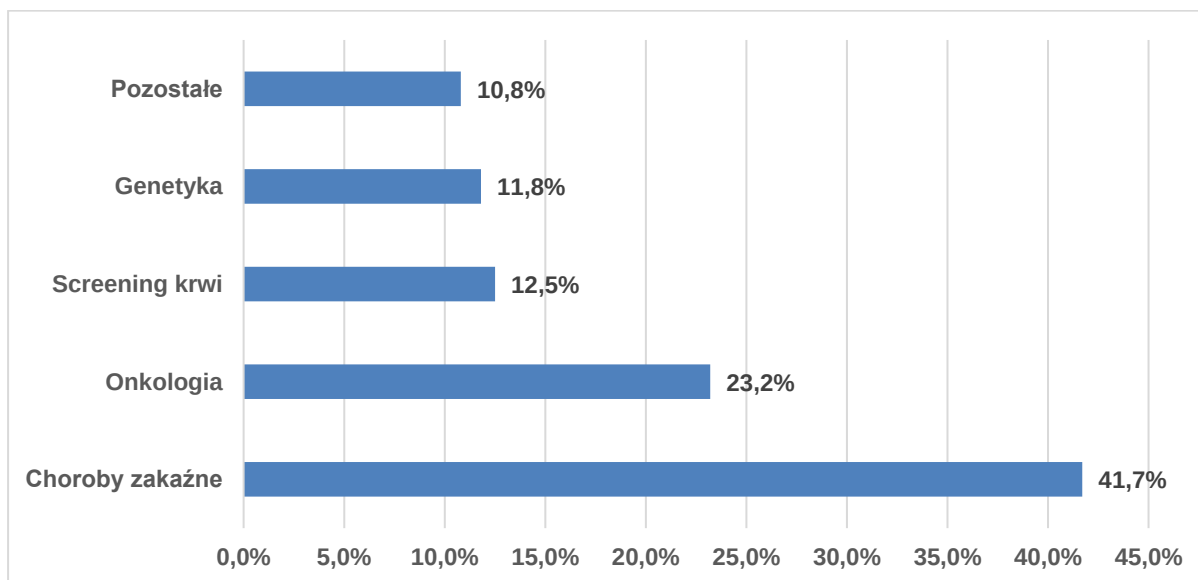
Pandemia COVID-19 spowodowała znaczący wzrost rynku diagnostyki molekularnej, co wiąże się z istotną liczbą testów jakie są codziennie wykonywane na świecie. Wzmożony czas pandemii (według szacunków zawartych w raporcie *Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027* uwzględniającym cały 2021 rok) spowodowała wzrost rynku do 22,5 mld USD w 2021 roku, tj. o 26% w porównaniu do 2019 roku (gdzie wartość tego rynku wyniosła 17,9 mld USD). Szacuje się, że w perspektywie do roku 2027 rynek będzie rósł w tempie ok. 5,5% rocznie.

Efektom pandemii COVID-19, poza wartościowym wzrostem rynku, jest również wzrost świadomości dotyczącej konieczności rozwoju diagnostyki bliżej pacjenta (*POCT*) konieczności szybkich testów, jak i urzędów testujących mogących takie szybkie testy przeprowadzać w sposób relatywnie prosty i optymalny kosztowo.

Analiza światowego rynku badań molekularnych pokazuje, że rozwija się on dynamicznie we wszystkich segmentach (choroby zakaźne, onkologia, genetyka, badania krwi, mikrobiologia i inne). Największy segment na rynku testów molekularnych zajmuje diagnostyka chorób zakaźnych.

Według raportu *Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027* udział segmentu chorób zakaźnych w światowym rynku badań molekularnych w 2021 roku wyniósł 41,7%, drugim obszarem była onkologia z ponad 23% udziałem.

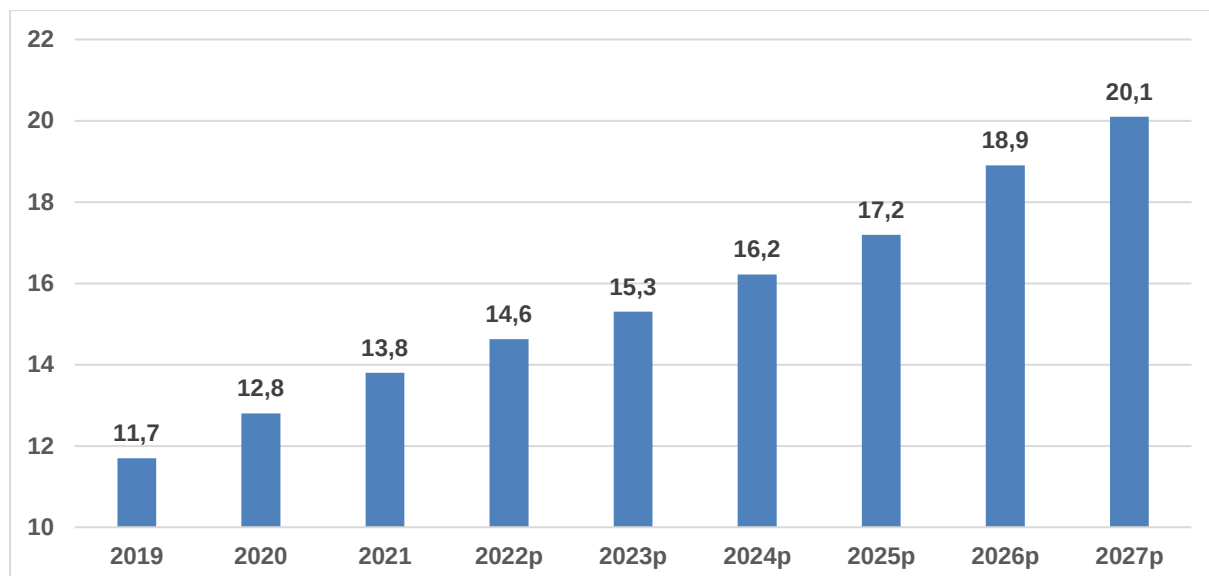
Wykres 3. Dominujące obszary terapeutyczne w diagnostyce molekularnej (2021)



Źródło: *Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027*.

W ramach rynku diagnostyki znaczący obszar stanowi diagnostyka blisko pacjenta znana w terminologii jako *POCT*, *kluczowa z punktu widzenia obszaru działalności Spółki*. Rynek ten rośnie dynamicznie i w 2021 roku osiągnął 13,8 mld USD. Poniżej wykres przedstawiający wzrost tego rynku w ostatnich latach.

Wykres 4. Globalna wartość światowego rynku diagnostyki POCT (w mld USD)

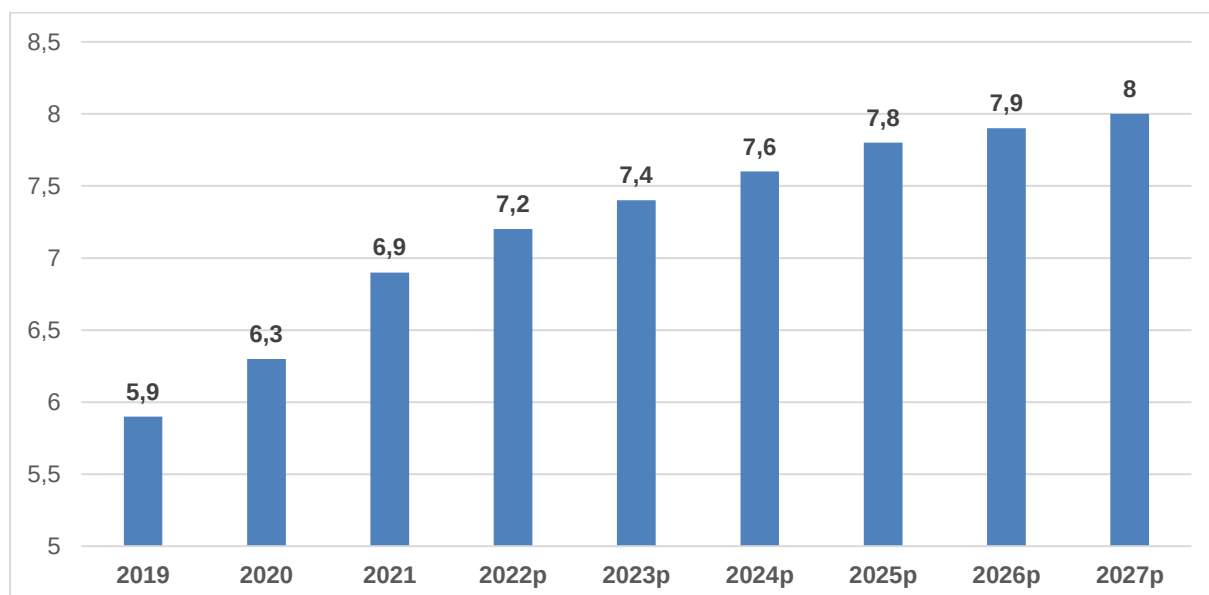


Źródło: Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027.

Pandemia COVID-19 spowodowana wirusem SARS-CoV-2 pozytywnie wpłynęła na wzrost świadomości konieczności wykonywania testów na choroby zakaźne i przeprowadzenia szybkich i dokładnych testów, co za tym idzie wzrost wartości sektora. Rynek testowania chorób zakaźnych rozwijał się w latach 2010-2021 średnio w tempie 13,35% rocznie, co daje wzrost z 1,9 mld USD w 2010 roku do 7,2 mld USD w 2021 roku¹.

Według prognoz, w latach kolejnych przewidywany jest spadek rocznej dynamiki wzrostu. CAGR w okresie 2022-2027, według przewidywań, ma wynieść 4,67% i wynieść 8,04 mld USD na koniec 2027 roku.

Wykres 5. Światowy rynek testów chorób zakaźnych - prognoza (USD mld)



Źródło: Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027.

¹ Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027

Infekcje dróg oddechowych

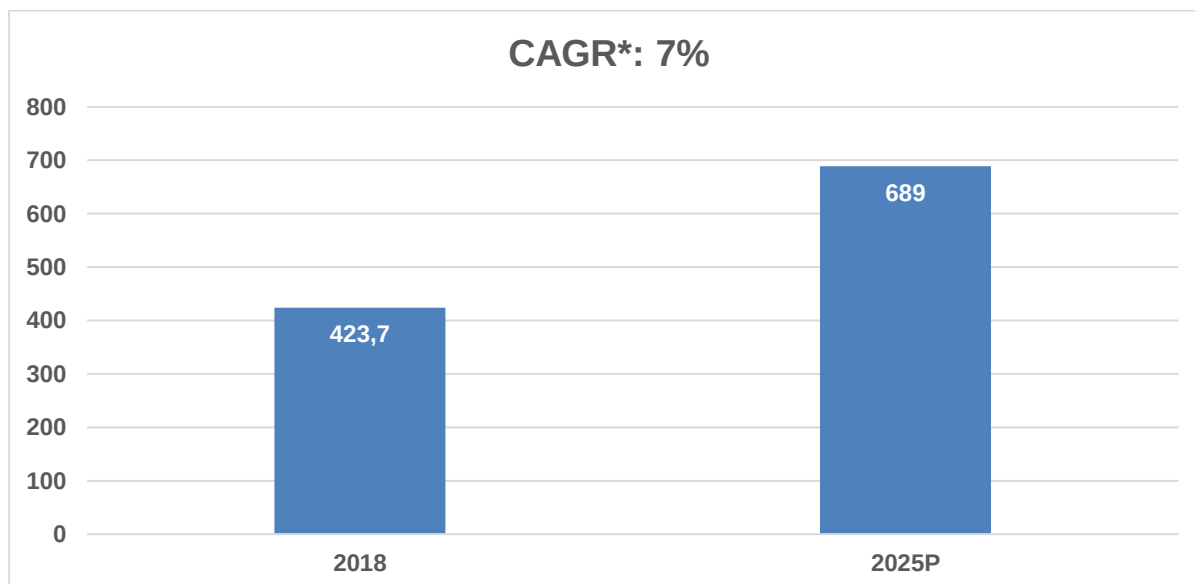
Szczególnie powszechne i zarazem ryzykowne dla zdrowia są infekcje dróg oddechowych. Każdego roku globalnie identyfikuje się niemal 17,5 miliarda przypadków zakażeń dróg oddechowych².

Przyczyną infekcji dróg oddechowych są wirusy, jak również bakterie atypowe (jak *Mycoplasma pneumoniae* i *Chlamydia pneumoniae*), które są odpowiedzialne za ponad 40% przypadków poza szpitalnego zapalenia płuc³.

Rokrocznie na świecie miliony osób choruje na sezonową grypę, w tym, zgodnie z szacunkami Światowej Organizacji Zdrowia, ok. 5 mln przypadków jest ciężkich, z czego ponad 650 tys. pacjentów umiera. Jednym z kluczowych elementów radzenia sobie z gripą jest jej wykrywanie dzięki szybkim testom. Testy na gripę z wykorzystaniem technologii RT-LAMP są jednym z obszarów prac rozwojowych Spółki.

Wartość rynku szybkich testów na gripę w 2018 roku wyniosła 423,7 mln USD, a prognozy rynkowe zakładają wzrost o ok. 7% rocznie by osiągnąć ponad 689 mln USD w 2025 roku.

Wykres 6. Prognoza wartości rynku szybkich testów na gripę (USD mld)



*CAGR (ang. compound annual growth rate, CAGR) - skumulowany roczny wskaźnik wzrostu

Źródło: <https://pharmaphorum.com/partner-/rapid-influenza-diagnostic-tests-market-will-touch-689-million-by-2025/>

COVID-19

Na Datę Prospektu w Polsce utrzymany jest stan zagrożenia epidemicznego związanego z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-Cov2 pandemii COVID-19. Według stanu na 18 stycznia 2023 roku na świecie zdiagnozowano ponad 672⁴ mln chorych, z czego ponad 6,7 mln zmarło. W Polsce wedle stanu na 18 stycznia 2023 roku od początku pandemii odnotowano ponad 6,3 mln zachorowań i ponad 118,6 tys. przypadków śmiertelnych⁵. Obecnie, rozprzestrzenianie się wirusa spowolniło, co znajduje odbicie w spadającej liczbie przypadków zakażenia oraz hospitalizacji.

² 2 GBD 2015 LRI Collaborators; Estimates of the global, regional, and national morbidity, mortality, and aetiologies of lower respiratory tract infections in 195 countries: a systematic analysis for the Global Burden of Disease Study 2015; Lancet Infect Dis. 2017 Nov;17(11):1133-1161.

³ Blasi F, Tarsia P, Arosio C, Fagetti L, Allegra L. Epidemiology of Chlamydia pneumoniae. Clin Microbiol Infect. 1998 Jan;4 Suppl 4:S1-S6. PMID: 11869264.; Youn YS, Lee KY. Mycoplasma pneumoniae pneumonia in children. Korean J Pediatr. 2012;55(2):42-47. doi:10.3345/kjp.2012.55.2.42

⁴ COVID Live Update: 217,285,919 Cases and 64,516,266 Deaths from the Coronavirus – Worldometer (worldometers.info)

⁵ Źródło: Dane Ministerstwa Zdrowia opublikowane na stronie internetowej: Raport zakażeń koronawirusem (SARS-CoV-2) - Koronawirus: informacje i zalecenia - Portal Gov.pl (www.gov.pl)

Choroba COVID-19 ukazuje, iż globalne pandemic stanowią jedno z najpoważniejszych zagrożeń dla systemów ochrony zdrowia w każdym kraju, mogą mieć bardzo negatywny wpływ na wszystkie sfery życia w tym gospodarkę.

Wielkość rynku, jego tempo wzrostu, jak również znacząca potrzeba usprawnienia istniejących, drogich, skomplikowanych i powolnych rozwiązań, skłoniła Spółkę do skierowania swoich wysiłków naukowo-badawczych w stronę obszaru diagnostyki molekularnej chorób zakaźnych i prac nad urządzeniem Genomtec ID, które oferuje szybkie prostsze i bardzo dokładne rozwiązanie.

Obecne rozwiązania diagnostyczne oferowane komercyjnie nie pozwalają na wykonywanie testów molekularnych niezależnie od laboratoriów, w miejscu opieki nad pacjentem (*ang. POCT*) jak ambulatoria, przychodnie, domy opieki czy indywidualni lekarze przyjmujący w gabinetach. Genomtec ID łączy w sobie mobilność, prostotę oraz konkurencyjny koszt urządzenia i karty reakcyjnej co odpowiada istniejącej potrzebie rynkowej.

Obecnie rynek diagnostyki pozalaboratoryjnej ogranicza się głównie do testów immunochemicznych do własnego użytku przez pacjenta dla chorób takich jak malaria, HIV czy gruźlica. Te testy mają jednak zdecydowanie niższą czułość i swoistość niż rozwiązanie oferowane przez Spółkę.

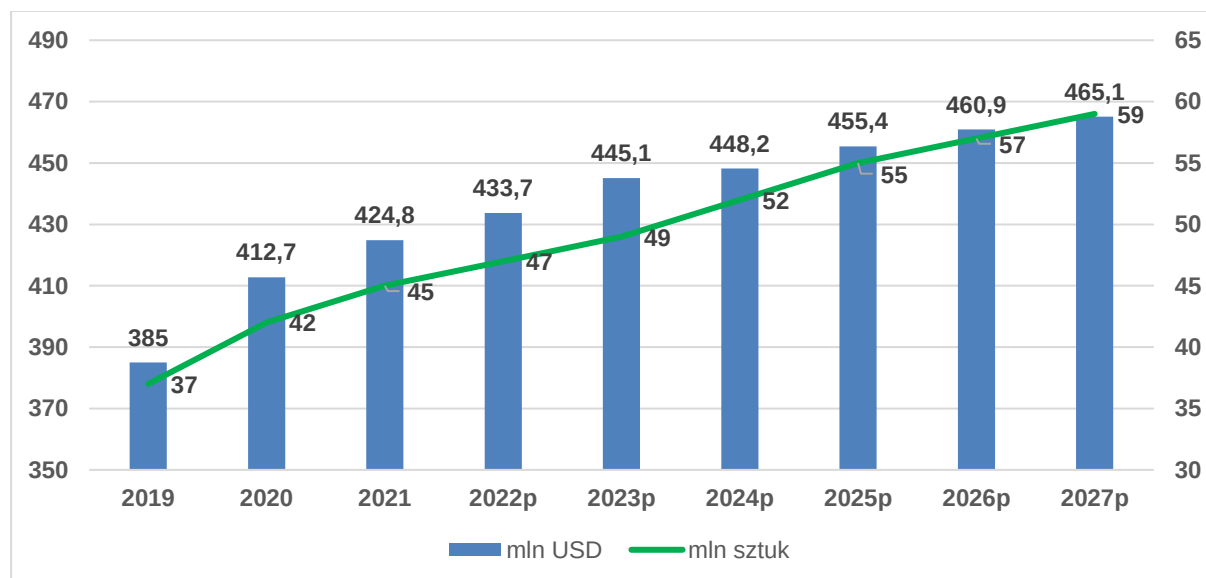
Choroba COVID-19 spowodowana przez koronawirusa SARS-CoV-2 jest jedną z wielu chorób zakaźnych, jakie stanowią obecne wyzwania medyczne.

Choroby przenoszone drogą płciową

Bardzo istotnym obszarem chorób zakaźnych są choroby przenoszone drogą płciową, wśród których można wyróżnić zakażenie wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV), rzeżączkę czy kiłę.

Wirus HPV, dla którego wykrywania Spółka wytworzyła zestaw testowy, według szacunków naukowych, jest odpowiedzialny za około dwie trzecie przypadków raka szyjki macicy, będącego drugim najczęściej występującym nowotworem u kobiet. Zgodnie z raportem Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027, w 2021 roku przeprowadzono na świecie ok. 45 milionów testów na HPV, a wartość rynku wyniosła ok. 424,8 mln USD. Analitycy spodziewają się, iż rynek ten osiągnie rozmiar ok. 59 mln testów rocznie oraz wartość 465 mln USD w 2027 roku.

Wykres 7. Liczba i wartość testów na HPV przeprowadzana na świecie



Źródło: Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027

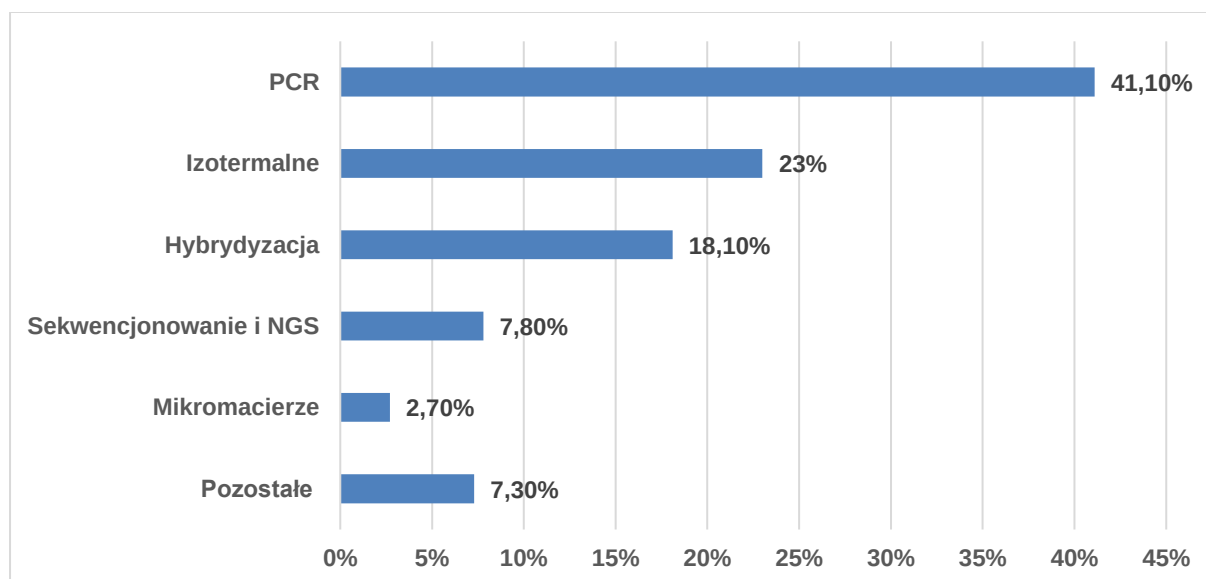
Zakażenia ogólnoustrojowe

Kolejnym bardzo znaczącym obszarem chorób zakaźnych są zakażenia ogólnoustrojowe, jak zakażenia gronkowcem złocistym (w tym MRSA – gronkowcem opornym na metycylinę) czy sepsa. Wartość rynku diagnozy sepsy w 2016 roku wyniosła 369,6 mln USD, by w 2025 wynieść ok. 780 mln USD, co oznacza średnioroczny wzrost w wysokości 9%⁶. Rocznie od 27 mln do 30 mln ludzi ma diagnozowaną sepsę, a globalna śmiertelność w wyniku tej choroby sięga od 7 do 9 mln osób.

Rynek diagnostyki molekularnej ze względu na stosowane technologie diagnostyczne

Spółka opiera swoje rozwiązania na zastosowaniu technologii izotermalnych. Autorska metoda SNAAT (*ang. Streamlined Nucleic Acid Amplification Technology*) jest rozszerzeniem znanej i sprawdzonej technologii INAAT (*ang. Isothermal Nucleic Acid Amplification Technology*), a konkretnie jej odmiany – metody LAMP (*ang. Loop Mediated Isothermal Amplification*).

Wykres 8. Struktura rynku diagnostyki molekularnej w podziale na stosowane technologie (2021 roku)



Źródło: *Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027*

Reakcja łańcuchowa polimerazy (*ang. Polymerase Chain Reaction – PCR*), technologia izotermicznej amplifikacji kwasów nukleinowych (INAAT, w tym LAMP), mikromacierze, hybrydyzacja, sekwencjonowanie DNA i sekwencjonowanie nowej generacji (NGS) to główne techniki diagnostyczne. Technika PCR ma największy udział w rynku diagnostyki molekularnej (40,1% w 2019 roku) ze względu na historyczną ścieżkę rozwoju technologii, jednak jej rozwój wartościowy jest stosunkowo najmniejszy, w przeciwieństwie do metod nowszych tj. INAAT, NGS, hybrydyzacja i mikromacierze. Obecny udział w rynku dla testów opartych na INAAT i hybrydyzacji wynosi odpowiednio 22,4% i 18,2%.

Rosnąca popularność INAAT w diagnostyce chorób zakaźnych będzie jedną z sił napędowych kształtujących rynek diagnostyki molekularnej w najbliższych latach.

Porównanie powyższych danych rynkowych pokazuje, że diagnostyka molekularna w zakresie chorób zakaźnych (w szczególności w oparciu o technologię INAAT / LAMP), zarówno w zakresie oznaczeń diagnostycznych, jak i zapotrzebowania na urządzenia diagnostyczne, wykazuje bardzo duży potencjał rozwojowy i inwestycyjny.

⁶<https://www.marketwatch.com/press-release/sepsis-diagnostics-market-2020-size-share-top-manufacturers-segmentation-future-plans-competitive-landscape-and-forecast-to-2025-2020-09-22>

Porównanie metod izotermalnych INAAT z metodą PCR

Pandemia spowodowana wirusem SARS-CoV-2 potwierdziła potrzebę funkcjonowania dobrze rozwiniętej sieci laboratoriów diagnostycznych dla genetycznej identyfikacji chorób. Jednocześnie COVID-19 uwypuklił słabości tego systemu w Polsce, wśród których podkreśla się długi czas potrzebny do wykonania testu diagnostycznego w technologii namnażania kwasu nukleinowego, niską dostępność diagnostów laboratoryjnych posiadających doświadczenie w biologii molekularnej, którzy potrafią wykonać tego typu badanie, oraz niską dostępność testów na rynku i ich zbyt wysoką cenę.

Zasady działania metody PCR

Aktualnie jednym ze standardów wykorzystywanych do celów genetycznej diagnostyki medycznej jest technika PCR, czyli reakcja łańcuchowa polimerazy (ang. *Polymerase Chain Reaction*), opracowana w 1983 roku przez Kary'ego Mullis'a, za którą otrzymał on w 1993 roku Nagrodę Nobla. Technika PCR umożliwia analizę materiału genetycznego (DNA, a w połączeniu tej reakcji z reakcją nazywaną odwrotną transkrypcją, z ang. *Reverse Transcription* – RT, również RNA) o niewielkim stężeniu wyjściowym, jaką uzyskuje się przy wymazie z noso-gardzieli przy rozpoznaniu chorób zakaźnych układu oddechowego. Reakcja diagnostyczna w technice PCR wykrywa specyficzny fragment kwasu nukleinowego (DNA lub RNA) należący do patogenu, np. bakterii czy wirusa, lub obecny w tkance człowieka w przypadku mutacji. Proces polega na wielokrotnym namnożeniu tego fragmentu w reakcji enzymatycznej z wykorzystaniem polimerazy oraz dołączeniu do powielonego fragmentu specjalnego barwnika molekularnego, umożliwiającego powstanie sygnału (najczęściej fluorescencyjnego), który jest następnie sczytywany przez specjalistyczne urządzenie diagnostyczne, tj. termocykler *Real-Time* PCR. Opisana technika jest określana mianem reakcji PCR w czasie rzeczywistym, ponieważ, przy wykorzystaniu odpowiednich standardów kwasu nukleinowego o znanym stężeniu analizowanych łącznie z badanymi próbkami, pozwala na określenie liczby kopii patogenu w badanym materiale. Aby reakcja *Real-Time* PCR mogła zostać przeprowadzona, oprócz wyżej wymienionego barwnika oraz enzymu (polimerazy), potrzebne są także syntetyczne fragmenty DNA, których sekwencja jest wypadkową sekwencji materiału genetycznego patogenu, którego specyficzny fragment ma zostać wykryty. Fragmenty te to tzw. startery, które wyznaczają początek i koniec odcinka materiału genetycznego ulegającego powieleniu. W efekcie powyższego powstają dwa startery dla każdego poszukiwanego fragmentu DNA w reakcji *Real-Time* PCR. Całość procesu odbywa się na różnych etapach temperaturowych, w których następuje

- rozplecenie podwójnej helisy DNA, czyli tak zwana denaturacja (95°C);
- przyłączenie starterów do specyficznych miejsc na poszukiwanym fragmencie DNA patogenu, czyli tak zwana hybrydyzacja (45°C – 60°C); oraz
- wydłużanie/synteza nowej nici DNA, czyli tak zwana elongacja (72°C), przez kompleks polimerazy ze starterami, oraz „wbudowanie” do nowo zsyntetyzowanego DNA barwnika molekularnego lub wykorzystanie sondy molekularnej.

Trzy wymienione etapy temperaturowe składają się na całość cyklu i muszą następować po sobie w ściśle ustalonej sekwencji. Podczas jednej reakcji PCR występuje zazwyczaj od 35 do 40 cykli, co jest niezbędne, aby móc poprawnie odczytać powstały sygnał (fluorescencyjny). Każdy z etapów temperaturowych zabiera określony czas:

- denaturacja pomiędzy 10 a 20 sekund;
- łącznie hybrydyzacja oraz elongacja około 50 sekund.

Ponieważ poszczególne etapy wymagają różnych, ale bardzo dokładnych temperatur, urządzenie (PCR) musi w efektywny sposób grzać i chłodzić mieszaninę reakcyjną (zawartą w probówkach), dlatego też do samych czasów długości poszczególnych etapów termicznych trzeba doliczyć czas potrzebny na ogrzewanie lub chłodzenie mieszaniny reakcyjnej. Nie jest to bez znaczenia, ponieważ do

całości trwania cykli PCR musi zostać dodane przynajmniej 15 minut na transkryptazę (na wysokiej klasy urządzeniu *Real-Time* PCR).

Jeżeli natomiast celem diagnostycznym jest wykrycie patogenu, którego kwas nukleinowy występuje w formie RNA, jak w przypadku wirusa SARS-CoV-2 czy wirusa powszechnej grypy, przed opisywanym procesem denaturacji, hybrydyzacji oraz elongacji DNA, kwas RNA musi zostać „przepisany” we wspomnianej wcześniej reakcji odwrotnej transkrypcji na komplementarny kwas DNA (cDNA), z udziałem dodatkowego enzymu – jest to proces odwrotnej transkryptazy.

Ten etap zajmuje kolejne od 10 do 15 minut przed opisywanymi 40 cyklami syntezy specyficznego fragmentu DNA.

Można przyjąć, że łączny średni czas wykonania reakcji *Real-Time* PCR na obecność patogenu, którego kod genetyczny występuje w formie kwasu nukleinowego RNA, zajmuje około 80 minut, a często nawet dłużej, w zależności od jakości użytych enzymów i sprawności urządzenia *Real-Time* PCR (jego systemów optycznych oraz grzania i chłodzenia). To powoduje, iż pomimo swojej czułości, metoda *Real-Time* PCR nie jest w stanie wystarczająco szybko diagnozować obecności patogenu w próbkach klinicznych pacjentów, w sytuacjach wzmożonej potrzeby diagnostyki genetycznej, jak w przypadku pandemii SARS-CoV-2, powodując nieefektywność systemu.

Długość reakcji *Real-Time* PCR na obecność patogenu spowodowana jest ograniczoną funkcjonalnością enzymów i występowaniem cykli termicznych. Cykle te w znaczny sposób wpływają na całkowity czas reakcji oraz na cenę najnowszych urządzeń. Z powodu skomplikowanego systemu grzewczo-chłodniczego nakłady inwestycyjne na zakup nowych maszyn *Real-Time* PCR są istotne i mogą stanowić barierę w zwiększeniu przepustowości procesu badania dla niektórych podmiotów na rynku.

Zasady działania metod izotermalnych

Alternatywą dla techniki PCR są technologie syntezy kwasów nukleinowych w warunkach izotermalnych, czyli zachodzących w stałej temperaturze, z wykorzystaniem nowej generacji enzymów. Technika amplifikacji izotermalnej jest młodszą technologią od opisywanej powyżej reakcji PCR, a jej najbardziej wyjątkowa odmiana została opracowana w 1998 roku przez japoński zespół prowadzony przez T. Notomi i określana jest nazwą LAMP (z ang. *Loop Mediated Isothermal Amplification*). Wyróżniki techniki namnażania kwasów nukleinowych LAMP leżą nie tylko w jej izotermicznym przebiegu, dzięki któremu zniwelowany zostaje wymóg grzania i chłodzenia mieszaniny reakcyjnej, ale pojawiają się już na etapie projektowania starterów. W przypadku technologii LAMP wykorzystuje się od czterech do sześciu starterów, które rozpoznają (hybrydyzują) od sześciu do ośmiu miejsc w poszukiwanym specyficznym fragmencie kwasu nukleinowego należącego np.: do patogenu. W technice LAMP startery rozpoznają komplementarne miejsca kwasu nukleinowego patogenu w bardzo podobnej temperaturze, w jakiej działa sam enzym, dlatego też etap hybrydyzacji (przyłączania starterów) oraz elongacji (wydłużania/syntezy nici DNA) występuje jednocześnie, bez potrzeby sekwencyjności zmiany temperatury. Co więcej, używane w tej reakcji specjalne enzymy posiadają podwójną funkcję, łącząc w sobie właściwości odwrotnej transkryptazy z funkcją polimerazy DNA. Co za tym idzie, w przypadku patogenów z informacją genetyczną kodowaną przez kwas RNA, jak w przypadku wirusa SARS-CoV-2, etapy odwrotnej transkrypcji i elongacji DNA zachodzą jednocześnie. Nie bez znaczenia jest też fakt, że etap denaturacji (rozplecenie podwójnej helisy DNA) jest przeprowadzany na drodze enzymatycznej, a nie jak w przypadku PCR, poprzez wysoką temperaturę. Technika LAMP pozwala na znaczną oszczędność czasu podczas analizy próbki klinicznej pacjenta, jako że:

- stała temperatura reakcji nie konsumuje czasu na grzanie i chłodzenie mieszaniny reakcyjnej;
- denaturacja nie wymaga osobnego zakresu temperaturowego i zachodzi jednocześnie z syntezą cDNA;

- w przypadku reakcji odwrotnej transkrypcji, zachodzi ona jednocześnie z namnażaniem wybranego fragmentu kwasu nukleinowego patogenu;
- brak cykli temperaturowych pozwala na ciągłość pracy starterów w środowisku reakcji, w związku z czym sygnał (fluorescencji) reakcji pojawia się znacznie szybciej.

Oprócz wyżej wymienionych korzyści czasowych, warto docenić fakt rozpoznania poszukiwanego fragmentu kwasu nukleinowego patogenu przez minimum cztery aż do sześciu starterów, co w znacznym stopniu wpływa na parametry diagnostyczne reakcji LAMP. Jednym z typów starterów używanych w technice LAMP jest tzw. starter zapętlający (z ang. *Loop primer*), który zwiększa wydajność syntezy wybranego fragmentu kwasu nukleinowego, przez co skraca czas elongacji. Ponadto, przez zwiększoną liczbę rozpoznawanych miejsc do poszukiwanego fragmentu kwasu nukleinowego patogenu – od sześciu do ośmiu, w porównaniu do dwóch w technice PCR – istotnie zwiększa się czułość (limit wykrycia cząsteczek kwasu nukleinowego patogenu w próbce) oraz specyficzność (brak omyłkowego przyłączenia starterów do innej niż poszukiwana sekwencji kwasu nukleinowego, niekoniecznie należącego do poszukiwanego fragmentu genu patogenu).

Wszystko powyższe powoduje, że technika izotermiczna namnażania kwasu nukleinowego LAMP odznacza się dużą szybkością – pomiędzy 10 a 30 minut, w porównaniu do ok. 80 minut w PCR – wysoką czułością – wykrywa od 100 do 1000 razy mniejszą ilość poszukiwanego fragmentu kwasu nukleinowego w próbce klinicznej oraz swoistością porównywalną lub lepszą niż w przypadku reakcji PCR.

Dzięki unikatowym cechom technika ta doskonale sprawdza się także w urządzeniach przeznaczonych do wykorzystania w miejscu opieki nad pacjentem – POCT. Dzięki jednotemperaturowej reakcji możliwe jest zmniejszenie wymiarów urządzenia, zmniejszenie zużycia energii oraz kosztu zakupu –ważnych parametrów w diagnostyce rozproszonej. Spółka aktualnie rozwija swoją technologię SNAAT®, opartą na technice LAMP, w swojej flagowej mobilnej platformie genetycznej – Genomtec ID, przeznaczonej do diagnostyki klinicznej pacjenta w systemie POCT.

Mimo przewag funkcjonalnych technologii LAMP nad PCR, jest ona procesem złożonym, wymagającym od osób odpowiedzialnych za opracowanie zestawów testowych doświadczenia w jej wykorzystaniu. Jednakże pandemia COVID-19 zwróciła uwagę na istotne zalety LAMP, w szczególności w sytuacji braków kadrowych, ograniczonej liczby wyspecjalizowanych laboratoriów genetycznych oraz narastającej liczby pacjentów, których diagnostyka powinna odbywać się tylko z zastosowaniem testu genetycznego. Ograniczenia związane z techniką PCR powodują, że diagnostyka genetyczna COVID-19 stała się niewydolna, ponieważ zajmowała ona zbyt dużo czasu. Z kolei raz opracowany dla danego patogenu test w technice LAMP, pokazuje swoje korzyści w prostszym i szybszym procesie diagnostycznym, w którym jest wykorzystywany. Zwrócić uwagę trzeba na fakt narastającej popularyzacji technik izotermalnych, w tym LAMP, w zastosowaniu w szybkich testach genetycznych do celów walki z pandemią COVID-19.

Na uwadze trzeba mieć też fakt „nieufności” laboratoriów diagnostycznych do technik izotermalnych przez to, że są one technikami młodszymi od PCR i dotychczas mniej popularnymi. Wpływa na powyższe mają także producenci zestawów diagnostycznych oraz urządzeń *Real-Time* PCR, którzy, inwestując duże środki finansowe w ochronę intelektualną oraz rozwój produktów w technologii PCR, przeciwdziałają spadkowi zainteresowania starszą technologią. Pomimo wszystko, technika LAMP, jak również inne metody izotermalne zyskują na znaczeniu, czego najlepszym dowodem jest ich szybszy wzrost rynkowy niż technik PCR.

Liderzy rynku diagnostyki i potencjalni konkurenci Spółki

Liderami w segmencie badań molekularnych chorób zakaźnych są globalne podmioty jak Roche Diagnostics, Danaher, ThermoFisher, BioMérieux, Abbott Laboratories czy Bio-Rad Laboratories. Spółki te obecnie koncentrują się na produkcji bardzo drogich, stacjonarnych urządzeń do diagnostyki

laboratoryjnej. Większość z nich opiera swoje rozwiązania na technologiach PCR. Znaczącą pozycję w zastosowaniu technologii INAAT w obszarze urządzeń diagnostyki molekularnej zajmuje spółka Abbot Laboratories, a w obszarze zastosowania technologii INNAT dla sekwencjonowania nowej generacji, jak również dostarczania substancji producentom urządzeń – spółka QIAGEN.

Bezpośrednimi konkurentami rozwiązania oferowanego przez Spółkę tj. platformy Genomtec ID są 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.

W powyższym przypadku nie sposób jednak mówić o urządzeniach mobilnych, ze względu na ich rozmiar, wagę (powyżej 4 kg) czy konieczność podłączenia do źródła stałego zasilania energią elektryczną. Ponadto systemy te oferują tylko ograniczony wybór testów (ukierunkowanych na diagnostykę infekcji wirusowych górnych dróg oddechowych i infekcji paciorkowcowych). Co ważne, wkłady reakcyjne ID Now i Roche Cobas Liat pozwalają na stwierdzenie odpowiednio obecności jednego lub dwóch patogenów podczas testu, a ceny urządzeń (w przedziale 7.000 USD - 25.000 USD) i testów (wahające się odpowiednio od 40 USD (średnio) do 70 USD (średnio)) są wysokie, co utrudnia ich dostępność. Dodatkowo, zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, Abbot ID Now przeprowadzając proces analityczny pomija istotny etap oczyszczania i zagęszczania materiału genetycznego, co skutkuje wzrostem limitu detekcji.

Wedle najlepszej wiedzy Spółki na Datę Prospektu nie ma dostępnych na rynku w pełni mobilnych urządzeń diagnostycznych. Istnieje grupa podmiotów, które zapowiedziały, że pracują nad takimi rozwiązaniami. Część z nich prezentowała wizualizacje swoich produktów, a część informowała, że ich produkt niebawem zadebiutuje na rynku. Wedle wiedzy Spółki nadal na rynku nie ma wprowadzonych w pełni mobilnych urządzeń diagnostycznych.

Przykładem takiego produktu jest technologia firmy BIOMEME (Filadelfia, USA), jednak bazuje ona na mobilnej technologii Real-Time PCR, w efekcie czego jej działanie różni się od Genomtec ID. Urządzenie BIOMEME jest trudniejsze w obsłudze, ponieważ wymaga osobnego przygotowania próbki (tj. izolacji materiału genetycznego), co może stanowić problem dla niedoświadczonego użytkownika i wymaga przeprowadzenia procesu w sterylnych warunkach, aby uniknąć kontaminacji (skażenia) próbki.

Innym przykładem bezpośredniego konkurenta Spółki jest Spartan Bioscience Inc. (www.spartanbio.com) z rozwijanymi produktami: SPARTAN CUBE i SPARTAN RX. Są to małe molekularne urządzenia diagnostyczne, które można łatwo transportować. Technologie te wykorzystują technikę PCR do wykrywania skażeń instalacji klimatyzacji (SPARTAN CUBE) oraz mutacji genetycznej odpowiedzialnej za metabolizm szeregu leków (SPARTAN RX). Ich główne ograniczenia obejmują możliwość wykonania ograniczonej liczby testów oraz konieczność wykonania testu przez wykwalifikowany personel.

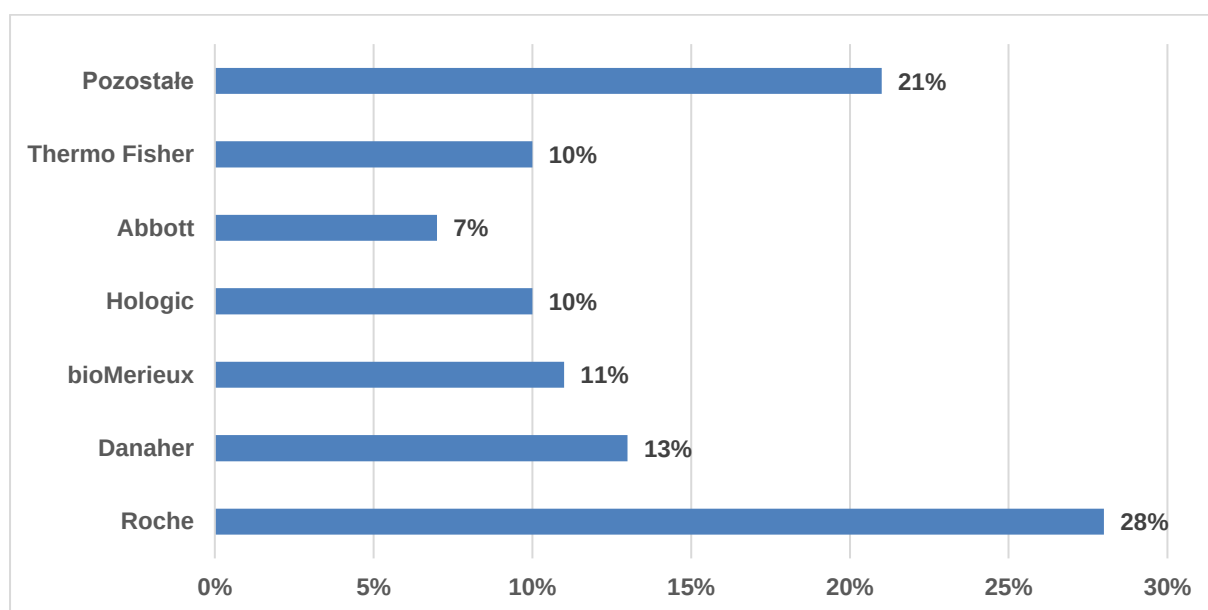
Jeszcze innym przykładem bezpośrednio konkurencyjnego produktu jest rozwiązanie znane jako Q-POC firmy QuantuMDx (www.quantumdx.com, Wielka Brytania). Według oświadczeń producenta czułość i swoistość urządzenia są porównywalne ze standardowymi testami qPCR. Jego wady natomiast to wielkość i brak możliwości analizy wirusów RNA. Ponadto zestawy testowe wymagają przechowywania w warunkach obniżonej temperatury.

Konkurentem Spółki w przestrzeni uproszczonych analizatorów laboratoryjnych jest Cepheid Inc. Obecnie dostępne rozwiązania diagnostyczne tej firmy z serii systemów GeneExpert nie mogą jednak być używane poza laboratorium. Najmniejsze urządzenie oferowane przez Cepheid Inc: GeneExpert I kosztuje ok. 24.500 USD i wymaga 35–60 minut na wykonanie testu (w zależności od złożoności testu). ([Http://www.captodayonline.com/productguides/instruments/automated-molecular-platforms-october-](http://www.captodayonline.com/productguides/instruments/automated-molecular-platforms-october-)

2017)/cepheid-genexpert-1-genexpert-2-genexpert-4-genexpert-16automated-molecular-platforms-october-2017.html)

Osobną grupą rozwiązań, które mogą konkurować z Genomtec ID są testy immunochemiczne w postaci szybkich zestawów na określone schorzenia, np. malaria, gruźlica, HIV czy Zika, oferowane m.in. przez firmy bioMérieux, Euroimmun czy Access Bio. Testy te nie nadają się do samodzielnego użytku: muszą być wykonane w warunkach laboratoryjnych przez eksperta. Co więcej, wiarygodność i skuteczność testów immunochemicznych jest ograniczona

Wykres 9. Udział głównych graczy rynkowych w wartości światowego rynku diagnostyki molekularnej (2021 roku)



Źródło: Molecular Diagnostics Market by Product & Service, Test Type, Technology, Application, End User - Global Forecast to 2027

5.3. Istotne zdarzenia w rozwoju działalności Spółki

Poniższa tabela przedstawia kluczowe istotne wydarzenia w rozwoju działalności Spółki.

Tabela 1. Istotne zdarzenia w rozwoju Spółki

Data	Wydarzenie
Grudzień 2016	Dokonanie w URPL kluczowego zgłoszenia patentowego pod nazwą „Sposób detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz urządzenie do jego realizacji”. Postępowania patentowe toczą się w EUIPO oraz lokalnymi urzędami patentowymi w Kanadzie, Chinach, Japonii, Brazylii.
Grudzień 2016	Rozpoczęcie dalszych prac nad zestawami diagnostycznymi do genetycznej identyfikacji patogenów.
Październik 2017	Dokonanie pierwszego zgłoszenia patentowego w obszarze biologii molekularnej pod nazwą „Zestaw starterów do wykrywania <i>Borrelia burgdorferi</i> , sposób wykrywania i diagnostyki <i>Borrelia burgdorferi</i> z wykorzystaniem zestawu starterów oraz zestaw do wykrywania <i>Borrelia burgdorferi</i> ” – dotyczącego bakterii wywołujących boreliozę.
Październik 2017	Rejestracja przez EUIPO znaku towarowego SNAAT® (<i>Streamlined Nucleic Acid Amplification Technology</i>) (pol. „Usprawniona technologia namnażania kwasów nukleinowych”).
Listopad 2017	Rejestracja znaku graficznego celem ochrony logotypu Spółki przez EUIPO. 

Styczeń 2018	Dokonanie w URPL drugiego zgłoszenia technologicznego pod nazwą „Zestaw do bezdotykowej kontroli temperatury, sposób generowania frontów falowych promieniowania elektromagnetycznego oraz zastosowanie zestawu do generowania profili pól temperaturowych”, dotyczącego sposobu wykorzystania fali elektromagnetycznej do celów bezkontaktowego ogrzewania z szerokim wykorzystaniem w wielu przemysłowych zastosowaniach Zgłoszenie jest obecnie procesowane w EUIPO oraz przed lokalnymi urzędami patentowymi w Chinach, Japonii, USA.
Lipiec 2018	Rejestracja przez EUIPO znaku towarowego Opticycler®.
Sierpień 2018	Dokonanie zgłoszenia międzynarodowego znaku towarowego Opticycler®.
Kwiecień 2019	Rejestracja znaku graficznego celem ochrony logotypu Spółki przez USPTO. 
Lipiec 2019	Zawarcie listu intencyjnego z Astra Zeneca Pharma Poland dotyczącego możliwości komercyjnego wykorzystania technologii Spółki do diagnostyki, a także personalizacji leczenia pacjentów cierpiących na niedrobnno-komórkowego raka płuc – jednego z dwóch podstawowych typów raka płuc, obejmującego ok. 80% wszystkich przypadków raka płuc.
Wrzesień 2019	Dokonanie zgłoszenia dotyczącego zestawu do diagnostyki wybranych, najbardziej onkogennych wirusów brodawczaka ludzkiego (wirus odpowiedzialny za rozwój nowotworów, przenoszony głównie w trakcie stosunków seksualnych, a także poprzez bezpośredni kontakt ze skórą nosiciela).
Październik 2019	Rejestracja przez USPTO znaku towarowego Opticycler®.
Marzec 2020	Dokonanie w URPL zgłoszenia wynalazku pod nazwą „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 (ang. <i>Intellectual Property Office</i>) zgłoszenia patentowego z obszaru biologii molekularnej pod nazwą „ <i>Diagnostic Primers, Kits and Methods for Viral Detection</i> ” (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 Spółki. Pozwala na użycie w pracach rozwojowych oraz jako składowy odczynnik mieszanin reakcyjnych biologii molekularnej wykorzystywany dla całości gamy produktów diagnostycznych Spółki, 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 wartość zależeć będzie od wielkości produkcji.
Maj 2020	Uzyskanie zgody eksperta USPTO na objęcie wynalazku pod nazwą „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 pod nazwą „Sposób detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz urządzenie do jego realizacji” uzyskało ochronę 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 wartość zależy będzie od wielkości produkcji.
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 Spółki „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 USPTO ochrony patentowej na wynalazek pod nazwą „Method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation”.
Październik 2020	Dokonanie w UP zgłoszenia patentowego zestawu do diagnostyki Chlamydia trachomatis pod nazwą „Zestaw starterów, skład reagentów oraz metoda wykrywania bakterii atypowych”.
Październik 2020	Pozyskanie wpływów w wysokości 7.578.630,00 zł netto 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 roku) 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 UP zgłoszenia patentowego zestawu do diagnostyki Chlamydia trachomatis pod nazwą „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.

	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.
Styczeń 2021	Podpisanie umowy konsultingowo-handlowej z AMA International z siedzibą w Soers, Holandia. Przedmiotem umowy jest pośrednictwo i doradztwo w zawieraniu umów handlowych sprzedaży opracowanych przez Spółkę testów genetycznych RT-LAMP Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit na terenie Francji, Holandii i Belgii.
Marzec 2021	Zgłoszenie patentowe w zakresie technologii opracowywanej przez Spółkę: autorskiego zestawu starterów, metody diagnostyki oraz składu mieszaniny reakcyjnej do genetycznej diagnostyki bakteryjnego zakażenia przenoszonego drogą płciową w technice LAMP. Zgłoszenie zostało dokonane w UP.
17 Marca 2021	Pierwsze notowanie Akcji Serii A, B, C, D, E, F i J na rynku NewConnect.
22 kwietnia 2021	Dokonanie zgłoszenia patentowego w zakresie autorskiego zestawu starterów, metody diagnostyki oraz składu mieszaniny reakcyjnej do genetycznej diagnostyki MRSA (Gronkowca złocistego opornego na metycylinę) w technice LAMP.
30 kwietnia 2021	Podpisanie umowy z DCM Dolmed z Wrocławia – pierwszym laboratorium referencyjnym Spółki.
10 kwietnia 2021	Otrzymanie ochrony patentowej na zestaw starterów do powielania sekwencji nukleotydowej Borrelia burgdorferi, sposób wykrywania Borrelia burgdorferi, sposób diagnostyki boreliozy i zestaw do diagnostyki boreliozy.
7 lipca 2021	Dokonanie zgłoszenia patentowego w zakresie autorskiego zestawu starterów, metody diagnostyki oraz składu mieszaniny reakcyjnej do genetycznej diagnostyki Neisseria Meningitidis (meningokok, dwoinka zapalenia opon mózgowo-rdzeniowych) w technice LAMP.
6 sierpnia 2021	Otrzymanie od TÜV Rheinland certyfikatu ISO 13485. Uzyskanie certyfikatu, potwierdzającego wdrożenie systemu zarządzania jakością w spółce, stanowiło istotny krok na drodze do rejestracji systemu diagnostycznego Genomtec ID.
25 sierpnia 2021	Dokonanie zgłoszenia patentowego w zakresie autorskiego zestawu starterów, metody diagnostyki oraz składu mieszaniny reakcyjnej do genetycznej diagnostyki Salmonella enterica sp. w technice LAMP.
21 września 2021	Pozytywna decyzja Urzędu Patentowego w Japonii przyznająca Spółce ochronę patentową na wynalazek pod nazwą „A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation”. Przyznanie patentu uwarunkowane jest wniesieniem przez Spółkę wymaganych opłat urzędowych. Wynalazek obejmuje kluczowe rozwiązania techniczne związane z autorskim systemem bezkontaktowego grzania i detekcji temperatury opracowanym na potrzeby m.in. platformy POCT Genomtec ID.
15-18 listopada 2021	Prezentacja na specjalistycznych Targach Medica w niemieckim Dusseldorfie wersji demo rozwiązania Genomtec® ID. Zaprezentowano m.in. schemat przebiegu pierwszego panelu diagnostycznego wykrywającego 5 patogenów powodujących infekcje dróg oddechowych. Zaprezentowano także wygląd oraz sposób obsługi interfejsu użytkownika, jak również możliwość współpracy z systemami elektronicznej dokumentacji medycznej.

	Obecność Spółki na targach pozwoliła na dostęp do ponad 20 tysięcy przedstawicieli świata medycznego z 50 krajów. Zarząd przeprowadził wiele cennych rozmów i spotkań biznesowych.
19 listopada 2021	Dokonanie zgłoszenia patentowego w zakresie autorskiego zestawu starterów, sposobu wykrywania infekcji oraz zastosowania zestawu starterów do genetycznej diagnostyki wirusa brodawczaka ludzkiego typ 16 (HPV16)
29 listopada 2021	Dokonanie zgłoszenia patentowego w zakresie metody przekazywania i pomiaru ciepła do Urzędu ds. Własności Intelektualnej Wielkiej Brytanii (UK IPO)
24 grudnia 2021	Podjęcie przez Zarząd decyzji o przyspieszeniu procesu komercjalizacji oraz zawarciu umów pożyczek na łączną kwotę 2.9 mln zł od dwóch osób fizycznych. Z uwagi na opóźnienie w implementacji regulacji IVD (IVDR) potwierdzonej rezolucją Parlamentu Europejskiego oraz Komisji Europejskiej (COM(2021)0627 – C9-0381/2021 – 2021/0323(COD)), optymalnym momentem wejścia na rynek z rozwiązaniem Genomtec® ID była pierwsza połowa 2022 roku. Powyższe było możliwe przy wykorzystaniu przepisów pozwalających na certyfikację urządzenia na bazie aktualnie obowiązującej dyrektywy (dyrektywy IVDD, a nie IVDR, jak planowano wcześniej), a co za tym idzie umożliwiających szybszą komercjalizację. Certyfikacja IVDR będzie przeprowadzona w późniejszym czasie, po wprowadzeniu Genomtec® ID na rynek. Wspomniane kroki mają przyspieszyć wzrost skali działania Spółki, przy wykorzystaniu uwarunkowań rynkowych, prawnych i <i>know-how</i> Spółki.
12 stycznia 2022	Rozpoczęcie pilotażowej produkcji analizatorów Genomtec ID w Wielkiej Brytanii W ramach produkcji pilotażowej wytworzone zostanie 15 urządzeń Genomtec®ID. Analizatory są produkowane przez zespół Spółki w Wielkiej Brytanii, w ścisłej współpracy z tamtejszym partnerem – spółką typu CDMO. 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 Genomtec® ID jako wyrobu medycznego do diagnostyki <i>in-vitro</i> w UE, zgodnie z dyrektywą 98/79/WE (IVD), w pierwszej połowie bieżącego roku.
20 stycznia 2022	Decyzja o przyznaniu patentu przez Europejski Urząd Patentowy. Patent dotyczy wynalazku pn. „ <i>A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation</i> ”. Wynalazek obejmuje kluczowe rozwiązania techniczne związane z autorskim systemem bezkontaktowego grzania i detekcji temperatury opracowanym na potrzeby m.in. platformy POCT Genomtec ID.
24 stycznia 2022	Zmiana adresu siedziby Genomtec S.A. Obecny adres: ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław
Marzec 2022	Pozytywna walidacja urządzenia podczas testów dla Mycoplasmy w ośrodku we Wrocławiu
29 kwietnia 2022	Zawarcie umowy dystrybucyjnej z Atropos Ltd. na dostarczenie produktu Genomtec® ID. Po spełnieniu 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.
1 czerwca 2022	Poinformowanie przez Zarząd o nieprawdziwości i braku podstaw dla pojawiających się w źródłach internetowych informacji o rzekomym niedochowaniu przez Spółkę terminu złożenia wniosku dotyczącego zgłoszenia wyrobu medycznego Genomtec ID.

8 czerwca 2022	Uzyskanie znaku CE-IVD dla flagowego rozwiązania Spółki, jakim jest panel diagnostyczny do wykrywania patogenów powodujących choroby układu oddechowego Genomtec®ID Respiratory Panel 5-Plex (RP5-PLEX), jako jedynego rozwiązania tego rodzaju w Europie. Genomtec ID Respiratory Panel 5 - Plex jest zautomatyzowanym, genetycznym testem do diagnostyki <i>in-vitro</i> wykorzystującym mikroprzepływową kartę reakcyjną wraz z opatentowaną metodą izotermicznej amplifikacji kwasów nukleinowych SNAAT w połączeniu ze zintegrowanymi na niej autorskimi odczynnikami do wykrywania wirusa SARS-CoV-2, wirusów syncytialnych układu oddechowego typu A i B, wirusów grypy A i B oraz bakterii Chlamydia pneumoniae i Mycoplasma pneumoniae powodujących infekcje układu oddechowego.
8 czerwca 2022	Uzyskanie prawa do wprowadzenia do obrotu na terenie Unii Europejskiej produktu Genomtec ID Respiratory Panel 5 – Ple (po upływie ustawowego terminu dotyczącego zgłoszenia nowego wyrobu medycznego do diagnostyki <i>in-vitro</i> w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych).
13-16 czerwca 2022	Udział w BIO International Convention w San Diego, jednym z najważniejszych wydarzeń na świecie dla branży biotech, które gromadzi najbardziej innowacyjne firmy, instytuty badawcze, inwestorów oraz przedstawicieli służby zdrowia.
27 czerwca 2022	Pozyskanie kolejnego dystrybutora dla mobilnej platformy diagnostycznej Genomtec®ID oraz panelu RP5-PLEX do wykrywania infekcji układu oddechowego w Europie, poprzez zawarcie umowy z ForLab SA. Forlab jest drugim, po greckiej firmie Atropos, dystrybutorem flagowej platformy Spółki. ForLab został wyłącznym partnerem handlowym firmy Genomtec w Belgii, Holandii i Luksemburgu.
29 czerwca 2022	Otrzymanie od Europejskiego Urzędu Patentowego ochrony patentowej na wynalazek pn. "A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation", który to patent uprawomocnił się na terytorium Albanii, Austrii, Belgii, Bośni i Hercegowiny, Bułgarii, Chorwacji, Cypru, Czarnogóry, Czech, Danii, Estonii, Finlandii, Francji, Grecji, Hiszpanii, Holandii, Irlandii, Islandii, Lichtensteinu, Litwy, Luksemburgu, Łotwy, Macedonii, Malty, Monako, Niemiec, Norwegii, Portugalii, Rumunii, San Marino, Serbii, Słowacji, Szwajcarii, Szwecji, Turcji, Węgier, Wielkiej Brytanii oraz Włoch. O pozytywnej decyzji dotyczącej przyznania patentu przez Europejski Urząd Patentowy Spółka informowała w raporcie 2/2022, jednak finalnym etapem przyznającym ochronę patentową w konkretnych krajach była przeprowadzona walidacja, o której mowa powyżej.
10 sierpnia 2022	Podpisanie umowy partnerstwa dotyczącej komercjalizacji platformy Genomtec ID na terenie Tajwanu. Na mocy Umowy, Partner będzie wspierał Spółkę w szczególności w zakresie (i) kwalifikowania potencjalnych partnerów chcących zawrzeć umowę handlową obejmującą dystrybucję, sprzedaż, odsprzedaż Produktów na terytorium Tajwanu, (ii) prowadzenia działań marketingowych oraz (iii) pomocy w doradztwie regulacyjnym skutkującym dopuszczeniem do sprzedaży Produktu na terytorium Tajwanu.
15 listopada 2022	Otrzymanie decyzji o udzieleniu ochrony patentowej na wynalazek "A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation" na terytorium Brazylii.
30 listopada 2022	Zawarcie umowy z doradcą transakcyjnym, Clairfield Partners LLC w ramach przeglądu opcji strategicznych. Przedmiotem zawartej umowy jest doradztwo w procesie nawiązania partnerstwa strategicznego, sprzedaży licencji i/lub sprzedaży całości lub części posiadanej własności intelektualnej i związanej z nią technologii.
10 stycznia 2023	Otrzymanie wyceny portfela praw własności intelektualnej posiadanego przez Spółkę. Zgodnie z raportem z wyceny przygotowanym przez Dennemeyer Consulting GmbH, wartość portfela IP Spółki została oszacowana na kwotę 191,336 mln EUR. W celu oszacowania wartości posiadanego portfela praw własności intelektualnej, Spółka zdecydowała się zlecić jego profesjonalną wycenę firmie Dennemeyer Consulting GmbH. Zgodnie z raportem z wyceny przygotowanym przez Dennemeyer Consulting GmbH,

	wartość portfela IP Spółki została oszacowana na kwotę 191,336 mln EUR. Wyjściowym założeniem do przedstawionej końcowej wyceny, było oszacowanie portfela własności intelektualnej posiadanego przez Spółkę na kwotę 95,663 mln EUR, uwzględniające tylko 8-letni okres ochrony patentowej. Powyższa kwota zakłada dyskonto na procedowane obecnie zgłoszenia patentowe, zaś przy utrzymaniu dotychczasowego 100% wskaźnika sukcesu konwersji zgłoszeń patentowych na patenty kwota ta wyniesie 109,335 mln EUR. Według opinii Dennemeyer Consulting GmbH portfel własności intelektualnej Spółki jest młody, a przyjęty 8-letni okres uwzględniony w wycenie stanowi jedynie 57% najkrótszego z przysługujących okresów ochrony na opracowane wynalazki. Wobec tego, zakładając konserwatywny 14-letni okres kalkulacji najkrótszego czasu trwania ochrony patentowej oraz konwersję wszystkich wniosków patentowych na patenty (100%), wycena portfolio IP Spółki wyniosła 191,336 mln EUR. Dokonana wycena nie powinna być utożsamiana z wyceną przedsiębiorstwa, gdyż dotyczy jedynie własności intelektualnej i nie bierze pod uwagę aspektów takich jak m.in.: wytworzone produkty, schematy techniczne, zespół, otrzymane certyfikaty i dopuszczenia. W opinii Zarządu oszacowana przez Dennemeyer Consulting GmbH wycena portfela praw własności intelektualnej Spółki odpowiada jej wartości godziwej.

Źródło: Spółka

5.4. Strategia i cele

Spółka koncentruje się na działalności badawczo-rozwojowej. Założeniem strategicznym Spółki jest rozwijanie kluczowych kompetencji technologicznych i naukowych w celu maksymalizacji efektu realizowanych zadań związanych z aktualnymi projektami. Spółka obecnie nie posiada zdolności i zasobów produkcyjnych do masowej produkcji urządzenia Genomtec ID, czy karty reakcyjnej, a strategia rozwoju nie zakłada by takie zdolności produkcyjne były przez Spółkę wdrażane samodzielnie. Strategia rozwoju Spółki zakłada opracowywanie innowacyjnych technologii w ramach wewnętrznego zespołu naukowego, zabezpieczenia wartości intelektualnej poprzez patenty i zgłoszenia patentowe oraz komercjalizację projektów we współpracy z partnerami zewnętrznymi.

Celem strategicznym Spółki jest więc doprowadzenie do uzyskania zdolności do komercjalizacji i sprzedaży rynkowej efektów prac realizowanych przez specjalistów Spółki. Dotyczy to obecnie przede wszystkim flagowego projektu, systemu diagnostycznego Genomtec ID, jak również, jednak w istotnie mniejszym zakresie, linii szybkich testów genetycznych, w tym gotowego testu dwugenowego wykrywającego SARS-CoV-2.

Dla Spółki strategicznym projektem jest Genomtec ID i w rozwój tego projektu Spółka inwestuje obecnie najwięcej czasu i środków. Strategia rozwoju projektu Genomtec ID zakładała jego certyfikację przed podmiotem autoryzującym w Europie oraz osiągnięcie zewnętrznych zdolności produkcyjnych w małej skali, co miało miejsce w drugiej połowie 2022 roku. Sprzedaż rynkowa efektów prac Spółki może nastąpić, co do zasady, w jednej z dwóch bazowych formuł: partnerstwa strategicznego i licencjonowania albo sprzedaży technologii, które to możliwości Spółka na bieżąco analizuje i dla realizacji których poszukuje partnera lub inwestora biznesowego. Prace w tym zakresie zostały zintensyfikowane pod koniec 2022 roku poprzez rozpoczęcie współpracy z Clairfield Partners LLC. Przedmiotem zawartej umowy jest doradztwo w procesie nawiązania partnerstwa strategicznego, sprzedaży licencji i/lub sprzedaży całości lub części posiadanej własności intelektualnej i związanej z nią technologii. Zgodnie z zawartą umową, Clairfield Partners LLC będzie odpowiedzialna m.in. za identyfikację i selekcję potencjalnych nabywców i partnerów. Działania te będą obejmować m.in. sporządzenie niezbędnych materiałów oraz nawiązywanie kontaktów m.in. z globalnymi firmami z sektora wyrobów medycznych do diagnostyki *in-vitro*.

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 uwiarygadnia zdolności produkcyjne w oczach międzynarodowych podmiotów;

- rozwój zespołu specjalistów mających międzynarodowe doświadczenie w komercjalizacji urządzeń medycznych;
- dbanie o ochronę własności intelektualnej poprzez przyznane patenty i zgłoszenia patentowe, co pozwala na budowanie wartości technologii.

Równolegle, wykorzystując kontakty zagraniczne osób pracujących lub współpracujących ze Spółką, w tym zespół z Wielkiej Brytanii i doświadczenie branżowe Pana Charudutta Shah, Członka Zarządu, Spółka prowadzi rozmowy z potencjalnymi partnerami biznesowymi przedstawiając swoją technologię oraz możliwości komercyjne.

Spółka uczestniczy również w targach i konferencjach branżowych.

Na Datę Prospektu Zarząd nie podjął decyzji na temat wyboru jednej ścieżki do sprzedaży rynkowej efektów prac Spółki. Głównym kryterium, które Zarząd będzie brał pod uwagę przy wyborze odpowiedniej drogi jest maksymalizacja wartości Spółki dla akcjonariuszy i efektywność rozwoju Spółki. W tym celu Spółka rozpoczęła przegląd opcji strategicznych.

Jednym z działań w tym kierunku było zawarcie przez Spółkę umowy na wykonanie oszacowania wartości portfela praw własności z Dennemeyer Consulting GmbH – renomowaną globalną firmą świadczącą usługi w zakresie usług prawnych w zakresie patentów, znaków towarowych, weryfikacji danych, wykonywania projektów, audytu wsparcia podczas sporów sądowych a także pozostałych usług związanych z zarządzaniem portfelem własności intelektualnej. Zgodnie z otrzymanym w dniu 10 stycznia 2023 roku raportem z wyceny, godziwa wartość własności intelektualnej Spółki została oszacowana na 191,336 mln EUR. W celu oszacowania wartości posiadanego portfela praw własności intelektualnej, Spółka zdecydowała się zlecić jego profesjonalną wycenę firmie Dennemeyer Consulting GmbH. Zgodnie z raportem z wyceny przygotowanym przez Dennemeyer Consulting GmbH, wartość portfela IP Spółki została oszacowana na kwotę 191,336 mln EUR. Wyjściowym założeniem do przedstawionej końcowej wyceny, było oszacowanie portfela własności intelektualnej posiadanego przez Spółkę na kwotę 95,663 mln EUR, uwzględniające tylko 8-letni okres ochrony patentowej. Powyższa kwota zakłada dyskonto na procedowane obecnie zgłoszenia patentowe, zaś przy utrzymaniu dotychczasowego 100% wskaźnika sukcesu konwersji zgłoszeń patentowych na patenty kwota ta wyniesie 109,335 mln EUR. Według opinii Dennemeyer Consulting GmbH portfel własności intelektualnej Spółki jest młody, a przyjęty 8-letni okres uwzględniony w wycenie stanowi jedynie 57% najkrótszego z przysługujących okresów ochrony na opracowane wynalazki. Wobec tego, zakładając konserwatywny 14-letni okres kalkulacji najkrótszego czasu trwania ochrony patentowej oraz konwersję wszystkich wniosków patentowych na patenty (100%), wycena portfolio IP Spółki wyniosła 191,336 mln EUR. Dokonana wycena nie powinna być utożsamiana z wyceną przedsiębiorstwa, gdyż dotyczy jedynie własności intelektualnej i nie bierze pod uwagę aspektów takich jak m.in.: wytworzone produkty, schematy techniczne, zespół, otrzymane certyfikaty i dopuszczenia. W opinii Zarządu oszacowana przez Dennemeyer Consulting GmbH wycena portfela praw własności intelektualnej Spółki odpowiada jej wartości godziwej.

Na kolejnych etapach Zarząd Spółki może rozważyć takie opcje strategiczne jak np.: zmiana struktury właścicielskiej Spółki, zawarcie aliansu lub partnerstwa strategicznego, połączenie z innym podmiotem, włączając w to również, w razie potrzeby poszukiwanie inwestora do Spółki, w tym podmiotu branżowego lub inwestora finansowego.

Poniżej przedstawiono możliwe sposoby komercjalizacji projektów prowadzonych przez Spółkę.

Genomtec ID – sprzedaż technologii, partnerstwo strategiczne i licencjonowanie

Partnerstwo strategiczne i licencjonowanie

Biorąc pod uwagę fakt wysokiej innowacyjności rozwiązania Genomtec ID oraz potencjał sprzedaży na całym świecie, Zarząd planuje komercjalizować ten system we współpracy z partnerem branżowym,

dużą spółką specjalizującą się w diagnostyce, która odpowiadałaby za globalną sprzedaż samego urządzenia, jak i testów. Spółka nie planuje tworzyć własnej sieci sprzedaży, a jej intencją jest maksymalna koncentracja na rozwoju technologii i rozwiązań na niej opartych.

Jednocześnie Spółka zdaje sobie sprawę, iż optymalnymi warunkami komercjalizacji jest posiadanie zwalidowanego, zarejestrowanego produktu i rozpoczęcie sprzedaży w małej skali. Z tego powodu, Spółka zakłada zapewnienie zewnętrznych zdolności wytwórczych (zakłady produkcyjne za granicą) zarówno dla urządzenia, jak i dla karty reakcyjnej, co zwiększy atrakcyjność propozycji biznesowej dla potencjalnego partnera odpowiedzialnego w przyszłości za masową sprzedaż globalną.

Model finansowy komercjalizacji we współpracy z partnerem branżowym może obejmować różne formy płatności w tym płatność z góry (tzw. *upfront*), pewien poziom płatności związany z osiąganiem kolejnych etapów np. wejściem na nowe rynki (kamienie milowe) oraz udział procentowy w globalnej sprzedaży realizowanej przez partnera (tzw. *royalties*).

Strategia dla urządzenia Genomtec ID dotyczy dwóch etapów jego rozwoju, tj. etapu uzyskania certyfikacji przed podmiotem autoryzującym w Europie oraz osiągnięcia zewnętrznych zdolności produkcyjnych w małej skali, a następnie przejście do uzyskania pełnej zdolności do komercjalizacji, czyli z małej do dużej skali produkcji. Pierwszy etap został zakończony w II połowie 2022 roku. Negocjacje i rozwój produkcji i sprzedaży w dużej skali, czyli pozyskanie pełnej zdolności do komercjalizacji, będą miały miejsce w latach 2023 oraz 2024 i na taki okres Spółka określiła strategię rozwoju.

Z uwagi na opóźnienie w implementacji regulacji IVD (IVDR), potwierdzonej rezolucją Parlamentu Europejskiego oraz Komisji Europejskiej (COM(2021)0627 – C9-0381/2021 – 2021/0323(COD)), optymalnym momentem wejścia na rynek z rozwiązaniem Genomtec® ID była pierwsza połowa 2022 roku. Powyższe było możliwe dzięki wykorzystaniu przepisów pozwalających na certyfikację urządzenia na bazie aktualnie obowiązującej dyrektywy (dyrektywy IVDD, a nie IVDR jak planowano wcześniej), a co za tym idzie umożliwiających szybsze uzyskanie zdolności do komercjalizacji. Spółka uzyskała certyfikację IVDD (w dniu 24 maja 2022 została wystawiona deklaracja zgodności producenta). Certyfikacja IVDR będzie przeprowadzona w późniejszym czasie, po wprowadzeniu Genomtec® ID na rynek. Wspomniane kroki mają przyspieszyć wzrost skali działania Spółki, przy wykorzystaniu uwarunkowań rynkowych, prawnych i *know-how* Spółki.

Sprzedaż technologii

Prawdopodobne jest również, że pojawią się inwestorzy branżowi zainteresowani zakupem całej technologii Genomtec ID (IP). Wycena transakcji sprzedaży technologii po zakończeniu procesu certyfikacji i osiągnięcia zdolności produkcyjnych w małej skali wydaje się być łatwiejsza, choć na rynku produktów zbliżonych do produktów Spółki widoczne są również transakcje sprzedaży technologii realizowane jeszcze przed zakończeniem fazy początkowej komercjalizacji, które również pozwalają osiągać sprzedającym zadowalające wyceny.

Komercjalizacja w formie zakupu IP, ma na ogół charakter jednorazowy, nabywca przejmuje prawa do technologii w zamian za jednorazową płatność. Transakcja może być ustrukturyzowana również w inny sposób, co zależy od woli negocjacyjnej stron. Sprzedaż praw własności intelektualnej może się odbyć jako sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa lub sprzedaż udziałów w spółce, do której taka technologia zostałaby przeniesiona.

Spółka na bieżąco analizuje możliwości, jakie daje w tym zakresie rynek i na ich podstawie Zarząd podejmie ewentualne decyzje biznesowe w tym zakresie.

Linia szybkich testów genetycznych – sprzedaż rynkowa z wykorzystaniem dystrybutorów

W przypadku linii testów diagnostycznych, w tym gotowych testów dwugenowych Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit oraz Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® Direct RT-

LAMP CE-IVD Direct Kit Spółka, jako producent, realizuje proces rozwoju szybkich testów genetycznych dla laboratoriów diagnostycznych we własnym zakresie, uzyskując pozwolenia na sprzedaż przez odpowiednią dla danego kraju certyfikację autoryzacji dopuszczenia do rynku (np. CE-IVD dla EU). Komercjalizacja odbywa się przez sprzedaż bezpośrednią oraz budowanie sieci dystrybutorów (jak umowa z Synektik) oraz partnerów logistyczno-handlowych dla rynku w Polsce i rynków zagranicznych.

Na obecnym etapie rozwoju rynku i przy obecnym otoczeniu formalno-prawnym (brak refundacji testów w technologii RT-LAMP w Polsce), Spółka prowadzi ograniczone działania sprzedażowe dotyczące testów, koncentrując się na rozwoju projektu Genomtec ID.

Spółka nie określiła daty realizacji strategii związanej z testami genetycznymi – Zarząd traktuje ten obszar biznesowy jako dodatkowy, nie jako zakres działalności strategiczny dla rozwoju Spółki.

Genomtec Tumor oraz testy immuno-genetyczne – partnerstwo strategiczne

W obszarze rozwojowym projektu o nazwie Genomtec Tumor i testów immunogenetycznych, Spółka skłania się ku partnerstwu strategicznemu z dużym podmiotem branżowym, który wsparłby Spółkę swoim *know-how* i możliwościami finansowymi.

Genomtec Tumor, jak i powiązane z nim testy immunogenetyczne, to projekt na wczesnym etapie badań 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 wysoko specyficznej identyfikacji antygenów w badaniach immunologicznych i immunogenetycznych

Projekt Genomtec Tumor znajduje się we wczesnej fazie rozwoju a obecnie dla Spółki priorytetowym jest projekt Genomtec ID. Oznacza to, że projekt Genomtec Tumor jest na etapie koncepcyjnym, zostały zarysowane jego założenia i zidentyfikowane elementy platformy Genomtec ID, które można wykorzystać w tym projekcie, jak również przeprowadzona została walidacja kliniczna szeregu markerów krążących w krwiobiegu na grupie kilkudziesięciu pacjentek ze zidentyfikowaną mutacją w genach BRCA1/2 oraz wcześniejszą lub aktywną chorobą nowotworową piersi lub jajników. Z uwagi na ograniczone zasoby Spółka aktualnie koncentruje swoje działania na rozwoju platformy Genomtec ID.

Rozwój Genomtec Tumor jest uzależniony od sukcesu najważniejszego projektu Spółki tj. Genomtec ID.

5.5. Uzależnienia Spółki od patentów lub licencji, umów przemysłowych, handlowych lub finansowych albo od nowych procesów produkcyjnych

Na Datę Prospektu Spółka nie jest uzależniona od żadnej umowy przemysłowej, handlowej czy finansowej. Działalność Spółki nie jest uzależniona (w sposób istotny dla działalności lub rentowności Spółki) od patentów lub licencji, umów przemysłowych, handlowych czy finansowych albo od nowych procesów produkcyjnych.

5.6. Podstawy wszelkich oświadczeń Spółki dotyczących jej pozycji konkurencyjnej

W ocenie Spółki o jej pozycji konkurencyjnej świadczą następujące czynniki:

- wiedza i doświadczenie zespołu zarządzającego Spółki;
- wiedza i doświadczenie zespołu współpracowników Spółki oraz zewnętrznych specjalistów, których Spółka pozyskała, szczególnie z rynków zagranicznych;
- patenty, które Spółka otrzymała i złożone przez nią zgłoszenia patentowe, które potwierdzają innowacyjność technologii Spółki;
- liczne nagrody w konkursach i na konferencjach przyznane Spółce;

- realizacja projektów z wykorzystaniem dotacji – otrzymanie środków publicznych stanowi zewnętrzną weryfikację innowacyjności projektów realizowanych przez Spółkę.

Powyższe czynniki w ocenie Spółki dają podstawę do twierdzeń, że pomimo względnie krótkiej historii Spółki oraz charakteru prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej kapitał intelektualny pozwala Spółce na realizowanie projektów o znaczącym potencjale rynkowym. Projekt Genomtec ID w technologii RT-LAMP realizowany przez Spółkę jest prowadzony zgodnie z harmonogramem, co przybliża go do komercjalizacji.

5.7. Inwestycje

5.7.1. Opis (łącznie z kwotą) istotnych inwestycji Spółki za każdy rok obrotowy w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi aż do daty dokumentu rejestracyjnego

Poniżej przedstawiono inwestycje Spółki zrealizowane w 2019, 2020 oraz 2021 roku oraz w 2022 roku do Daty Prospektu. Inwestycje dotyczą nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych. W analizowanym okresie Spółka nie dokonywała inwestycji kapitałowych. Wszystkie inwestycje miały miejsce w Polsce.

Inwestycje były klasyfikowane przez Spółkę jako wartości niematerialne i prawne oraz inne środki trwałe. Nie miały miejsca inwestycje klasyfikowane do innych kategorii aktywów. Inwestycje były finansowane ze środków własnych, z dotacji jak również z wykorzystaniem leasingu.

Tabela 2. Nakłady inwestycyjne Spółki w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2021 i od 1 stycznia 2022 do Daty Prospektu (dane w tys. zł)

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022*	Od 01.01.2023 do Daty Prospektu
Wartości niematerialne i prawne	72	-	45	44,7	-
Inne środki trwałe	977	1 091	168	53,0	-
RAZEM	1 049	1 091	213	97,7	-

Źródło: Spółka

*Dane nie pochodzące ze sprawozdania finansowego za 2022 rok. Ostateczne dane wykazywane w finalnym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2022 roku mogą się nieznacznie różnić.

W 2019 roku najistotniejszymi inwestycjami również były nakłady na inne środki trwałe w szczególności na sprzęt laboratoryjny, z których wyróżnić należy: termocykler (133,1 tys. zł, sfinansowane leasingiem i dotacją) i zamrażarkę niskotemperaturową (56 tys. zł, sfinansowane leasingiem i dotacją). Wśród nakładów na wartości niematerialne i prawne w kwocie 71,8 tys. zł na zasługuje specjalistyczne oprogramowanie SolidWorks Professional (35,3 tys. zł, sfinansowane ze środków własnych) oraz MDK-PRO Development Kit (28,3 tys. zł, sfinansowane z dotacji i ze środków własnych).

W 2020 roku Spółka poniosła wyłącznie nakłady na inne środki trwałe, w wysokości 1 091 tys. zł. Najistotniejszymi pozycjami były nakłady na sprzęt laboratoryjny, w tym: termocykler (439 tys. zł, sfinansowane leasingiem i dotacją), robot pipetujący (212 tys. zł, sfinansowane leasingiem i dotacją) czy drukarki 3D (177,7 tys. zł, sfinansowane leasingiem i dotacją) oraz liofilizator za 160,9 tys. zł (sfinansowane leasingiem i dotacją).

W 2021 roku, nakłady inwestycyjne wyniosły 213 tys. zł, z czego nakłady na wartości niematerialne w wysokości 45 tys. zł obejmowały oprogramowanie do laboratorium. Wśród inwestycji w środki trwałe, w kwocie 168 tys. zł istotne pozycje stanowił termocykler o wartości 80,0 tys. zł (sfinansowany leasingiem i dotacją) czy też komora Hepa – 28,0 tys. zł oraz wirówka za 19,7 tys. zł

W 2022 roku nakłady inwestycyjne wyniosły 97,7 tys. zł, z czego koszt chłodziarko-zamrażarki wyniósł 8,4 tys. zł, łączny koszt trzech laptopów 17,3 tys. zł, koszt telefonu konferencyjnego 3,1 tys. zł, koszt Lid

Heater 5,1 tys. zł, koszt komputera do obsługi sprzętów w laboratorium 2 tys. zł, koszt telewizora 8,2 tys. zł oraz koszt rejestratora USB (do pomiaru temperatury, laserowego cięcia, itp.) 8,9 tys. zł. . W okresie od 1 stycznia 2023 roku do Daty Prospektu Spółka nie poniosła jeszcze nakładów inwestycyjnych.

W tabeli poniżej przedstawiono źródła finansowania inwestycji Spółki. Zakupy sprzętu laboratoryjnego (jak termocyklery czy zamrażarki) Spółka finansuje głównie z wykorzystaniem leasingu. Finansowanie dotacjami (przy wymaganym udziale wkładu własnego) dotyczy tych urządzeń, które zostały zakwalifikowane jako aktywa wykorzystywane do realizacji projektów, na które zostały przyznane środki z dofinansowania.

Tabela 3. Źródła finansowania inwestycji Spółki w okresie 2019 - 2021 oraz od 1 stycznia 2022 do Daty Prospektu (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	Od 01.01.2023 do Daty Prospektu
Środki własne	114	20	165	86,1	-
Dotacje	383	81	-	11,5	-
Leasing	551	990	50	-	-
RAZEM	1 049	1 091	215	97,7	-

Źródło: Spółka

5.7.2. Opis istotnych inwestycji Spółki, które są w toku lub w stosunku do których podjęto już wiążące zobowiązania, wraz z podziałem geograficznym tych inwestycji (kraj i zagranica) oraz sposobami finansowania (wewnętrzne lub zewnętrzne)

Na Datę Prospektu jedyną inwestycją w toku, która została już opłacona, a nie jest dostarczona jest specjalistyczne oprogramowanie GreenLight Guru, dedykowane firmom z branży sprzętu medycznego, szczególnie znaczące w obszarze projektowania i kontroli jakości. Oprogramowanie jest rozliczane w półrocznych ratach, a Spółka wniosła już płatności w wysokości ok. 15 tys. USD (ponad 60 tys. zł). Inwestycja finansowana jest ze środków własnych.

Oprogramowanie GreenLight Guru zostało zakupione przez Spółkę w modelu Saas (ang. Software as a Service). Oprogramowanie jako usługa (Software as a Service — Saas) to model udostępniania oprogramowania w chmurze, w którym dostawca chmury rozwija i utrzymuje aplikacje chmurowe, zapewnia ich automatyczne aktualizacje i udostępnia oprogramowanie swoim klientom za pośrednictwem Internetu, w zależności od wykorzystania zasobów. Dostawca chmury zarządza całym sprzętem, oprogramowaniem pośredniczącym, oprogramowaniem aplikacji i zabezpieczeniami. Oznacza to, że opłata za oprogramowanie będzie dokonywana w okresach półrocznych jak dotychczas, dopóki Spółka będzie z niego korzystała.

5.7.3. Informacje dotyczące spółek joint venture i przedsiębiorstw, w których posiadany przez Spółkę udział w kapitale może mieć znaczący wpływ na ocenę jej własnych aktywów i pasywów, sytuacji finansowej oraz zysków i strat

Na Datę Prospektu Spółka nie posiada spółek joint venture oraz udziałów w kapitale przedsiębiorstw, które mogłyby mieć znaczący wpływ na ocenę aktywów i pasywów oraz sytuacji finansowej Spółki.

5.7.4. Opis kwestii związanych z ochroną środowiska, które mogą mieć wpływ na wykorzystanie przez Spółkę rzeczowych środków trwałych

W stosunku do Spółki nie były i nie są obecnie prowadzone żadne postępowania związane z naruszeniem przepisów o ochronie środowiska. Nie istnieją żadne zagadnienia i wymogi z zakresu ochrony środowiska, które mogłyby mieć istotny wpływ na działalność Spółki, w szczególności na wykorzystanie przez Spółkę rzeczowych środków trwałych.

W majątku Spółki nie znajdują się nieruchomości rolne w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 roku o kształtowaniu ustroju rolnego.

6. STRUKTURA ORGANIZACYJNA

6.1. Opis grupy Spółki

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących przepisów o rachunkowości ani nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

6.2. Wykaz istotnych podmiotów zależnych Spółki

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących przepisów o rachunkowości ani nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

7. ANALIZA OPERACYJNA I FINANSOWA

7.1. Kondycja finansowa

Poniższe omówienie sytuacji operacyjnej i finansowej Spółki oparte jest przede wszystkim na Historycznych Informacjach Finansowych, które zostały sporządzone zgodnie z przepisami MSSF.

W dniu 16 maja 2022 roku Spółka sporządziła i opublikowała sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku. Sprawozdanie nie było poddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku zostało włączone do Prospektu przez odniesienie i jest dostępne na stronie internetowej pod adresem <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/07/korekta-raport-q1-2022.pdf>.

W dniu 12 sierpnia 2022 roku Spółka sporządziła i opublikowała sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 roku. Sprawozdanie nie było poddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Śródroczne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 roku zostało włączone do Prospektu przez odniesienie i jest dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/08/2022.08.04.-raport-q2-1.pdf>.

W dniu 11 października 2022 roku Spółka sporządziła śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30 czerwca 2022 roku. Sprawozdanie Półroczne stanowi załącznik do Prospektu. Sprawozdanie Półroczne nie zostało poddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

W dniu 10 listopada 2022 roku Spółka sporządziła i opublikowała sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku. Sprawozdanie nie było poddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku zostało włączone do Prospektu przez odniesienie i jest dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/11/2022-11-10-raport-za-3q-2022.pdf>.

Niektóre informacje przedstawione w niniejszym rozdziale oraz niektóre informacje przedstawione w innych częściach Prospektu, nie pochodzą z Historycznych Informacji Finansowych i nie podlegały badaniu, przeglądowi ani weryfikacji przez biegłego rewidenta. Informacji tych nie należy traktować jako obrazu historycznych lub przyszłych wyników działalności, sytuacji finansowej lub perspektyw rozwoju, ani wykorzystywać do analizowania działalności Spółki w oderwaniu od Historycznych Informacji Finansowych i pozostałych informacji finansowych zawartych w Prospekcie. Spółka uwzględniła je w Prospekcie, ponieważ uważa, że mogą być pomocne w ocenie jej działalności.

Wartości liczbowe zawarte w Prospekcie, w tym dane operacyjne i finansowe, zostały zaokrąglone i wyrażone w tysiącach złotych, analogicznie jak wartości liczbowe prezentowane w Historycznych Informacjach Finansowych. W związku z tym sumy wielkości wskazanych w niektórych kolumnach lub wierszach tabel i innych zestawień zawartych w Prospekcie mogą nieznacznie różnić się od wartości łącznej podanej dla danej kolumny lub wiersza. Niektóre wartości procentowe w tabelach Prospektu zostały zaokrąglone i poszczególne pozycje wykazane w tabelach mogą nie sumować się dokładnie do 100%. Zmiany wartości procentowych pomiędzy porównywanymi okresami zostały obliczone na podstawie rzeczywistych kwot, bez zaokrągleń.

7.1.1. Przegląd rozwoju i wyników działalności Spółki oraz jej sytuacji w każdym roku

Poniżej przedstawiono wybrane dane finansowe ze sprawozdania z całkowitych dochodów Spółki za okres 2019-2021 oraz za pierwsze trzy kwartały 2022 roku. Omówienie sytuacji operacyjnej i finansowej Spółki oparte jest na Historycznych Informacjach Finansowych i śródrocznych informacjach finansowych.

Tabela 4. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Spółki (tys. zł)

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
Przychody ze sprzedaży	22	198	219	20	153
Koszt własny sprzedaży	28	57	91	4	-
Przychody z dotacji	518	1 372	3 185	3 627	1 365
Koszty badań i rozwoju	851	2 152	5 290	3 524	2 028
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(339)	(639)	(1 977)	118	(511)
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży	4 868	3 903	5 362	10 973	1 031
- w tym koszty programu motywacyjnego	-	-	211	9 047	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	383	395	10	91
Pozostałe koszty operacyjne	-	44	51	19	1
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(5 206)	(4 202)	(6 995)	(10 864)	(1 452)
Przychody finansowe	-	-	-	3	-
Koszty finansowe	146	66	115	73	10
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(5 353)	(4 268)	(7 110)	(10 935)	(1 462)
Podatek dochodowy	(9)	40	5	4	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 343)	(4 307)	(7 115)	(10 939)	(1 462)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	(5 343)	(4 307)	(7 115)	(10 939)	(1 462)
Całkowity dochód netto za okres	(5 343)	(4 307)	(7 115)	(10 939)	(1 462)

Źródło: Historyczne Informacje Finansowe oraz śródroczne informacje finansowe za 2021 i 2022 rok

Przychody ze sprzedaży

W okresie od 2019 roku do września 2022, Spółka nie osiągała żadnych istotnych przychodów ze sprzedaży swoich produktów czy usług.

Wartość przychodów w 2019 roku wyniosła, 153 tys. zł, na co głównie składała się sprzedaż praw autorskich – efektów opracowanych prac laboratoryjnych za kwotę 130 tys. zł. W 2020 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 20 tys. zł, na co składały się drobne usługi laboratoryjne realizowane dla klientów.

W okresie od stycznia do grudnia 2021 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 219 tys. zł. Istotnym składnikiem zaraportowanych przychodów była sprzedaż pakietu testowego 3.500 testów Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit wraz z usługą wdrażania procedury testowania na

obecność SARS-CoV-2. Kontrahent należy do grupy GIE ASHA (Selectour) – grupy zakupowej zrzeszającej 1.200 niezależnych biur podróży na terenie całego świata. Cena sprzedaży testów oraz usługi wdrożenia nie odbiega od standardów rynkowych, a łączna wartość zamówienia wyniosła 30 tys. EUR netto. W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 22 tys. zł.

Przychody z dotacji

Przychody z dotacji są ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółki, środków otrzymanych w programach dotacyjnych, jakie są Spółce przyznane (więcej o dotacjach w Rozdziale 20 *Istotne umowy*, punkt 20.1 *Streszczenie istotnych umów*, podpunkt *Dotacje i granty*).

Dotacje stanowią istotne źródło finansowania działalności innowacyjnej Spółki, co znajduje odzwierciedlenie w przychodach z tytułu dotacji, które w 2019 wyniosły 1.365 tys. zł i wzrosły w 2020 roku do 3.627 tys. zł. Wzrost przychodów z dotacji związany jest z rozwojem projektów realizowanych przez Spółkę i osiąganiem kolejnych kamieni milowych uprawniających do wypłaty kolejnych transz z programów grantowych. W 2021 roku przychody z tytułu dotacji wyniosły 3.185 tys. zł wobec 3.627 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, natomiast w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku przychody z tytułu dotacji wyniosły 518 tys. zł (względem 1 372 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku).

Koszty

Koszty badań i rozwoju

Koszty badań i rozwoju obejmują koszty związane z nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętych z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej w ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej. W pozycji kosztów badań i rozwoju Spółka ujmuje te koszty działalności, które są związane z realizacją projektów innowacyjnych Spółki, w tym związanych z programami grantowymi prac nad Genomtec ID i testami genetycznymi.

Koszty badań i rozwoju wraz z postępami prac i zaawansowaniem projektów rozwoju Genomtec ID jak i testów genetycznych rosły. W 2019 roku wyniosły one 2.028 tys. zł i 3.524 tys. zł w 2020 roku. W 2021 roku koszty badań i rozwoju wyniosły 5.290 tys. zł wobec 3.524 tys. zł w 2020 roku. W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku wartość kosztów badań i rozwoju wykazano w kwocie 851 tys. zł względem 2.152 w analogicznym okresie roku poprzedzającego.

Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży

Na koszty ogólnego zarządu i sprzedaży składają się koszty związane z obsługą administracyjną działalności Spółki w tym wynagrodzenia pracowników administracji, koszty Zarządu w tym wynagrodzenia Zarządu oraz koszty związane z działalnością sprzedażową – w tym koszty pracowników odpowiedzialnych za pozyskiwanie klientów.

Do kosztów ogólnego zarządu Spółka zaliczyła również koszty programu motywacyjnego.

Koszty programu motywacyjnego ujęte w wynikach 2020 roku w kwocie 9.047 tys. zł są kosztami zidentyfikowanymi na podstawie standardu MSSF 2 „Płatności w formie akcji”.

Od dnia 31 sierpnia 2020 roku, tj. od dnia utworzenia programu motywacyjnego w Spółce do dnia 31 grudnia 2020 roku w ramach programu motywacyjnego przyznane zostały uprawnionym osobom wszystkie Akcje Serii H – łącznie 830 000 akcji po cenie emisyjnej 0,10 zł za jedną akcję. Spółka rozpoznała w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za 2020 rok koszt programu motywacyjnego. Jako data rozpoznania kosztów przyjęty został moment złożenia osobom objętym programem ofert nabycia akcji. Koszt programu (wartość godziwa wydanych akcji) został oszacowany na poziomie 9.047 tys. zł i w całości obciążył wynik bieżącego okresu.

Ujęcie kosztów programu motywacyjnego w kwocie 9.047 tys. zł pozostaje bez wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej zdolność do obsługi zobowiązań. Koszty programu są kosztem

niepieniężnym, stanowiącym odzwierciedlenie wartości wydanych akcji (po pomniejszeniu o ich cenę nabycia uiszczoną przez uczestników programu).

Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży rosły wraz z rozwojem działalności Spółki, w 2019 roku wyniosły 1.031 tys. zł, a w 2020 roku 10.973 tys. zł (1.926 tys. zł bez niepieniężnych kosztów programu motywacyjnego). W 2021 roku koszty ogólnego zarządu i sprzedaży wyniosły 5.362 tys. zł, z kolei w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku, 4.868 tys. zł. Dynamiczny wzrost kosztów w 2021 roku (nie uwzględniając kosztów programu motywacyjnego) wynika z rozszerzenia składu Zarządu o specjalistów z międzynarodowym doświadczeniem, zwiększenia zatrudnienia w administracji, jak również zwiększonej aktywności sprzedażowej na rynku testów genetycznych (dodatkowe osoby odpowiedzialne za pozyskiwanie klientów, szczególnie na rynkach zagranicznych).

Koszty w układzie rodzajowym

Tabela 5. Koszty działalności operacyjnej Spółki (tys. zł)

Koszty działalności operacyjnej	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Amortyzacja	427	261	504	244	115
- amortyzacja środków trwałych	401	242	459	213	97
- amortyzacja wartości niematerialnych	26	19	45	31	18
Zużycie materiałów i energii	1345	516	1 187	474	275
Usługi obce	2 145	3221	4 385	2 637	1 370
Podatki i opłaty	13	2	14	9	16
Koszty świadczeń pracowniczych	1 872	2 860	4 472	11 137	1 198
Pozostałe koszty rodzajowe	213	55	181	29	86
Suma kosztów według rodzaju	6 442	7 176	10 743	14 529	3 060

Źródło: Historyczne Informacje Finansowe oraz śródroczne informacje finansowe za 2021 i 2022 rok

Łączne koszty rodzajowe w analizowanym okresie wykazywały tendencję rosnącą, co korespondowało z rozszerzaniem skali działalności Spółki. W 2019 roku koszty operacyjne wyniosły 3.060 tys. zł. W 2020 roku znaczący wzrost kosztów rodzajowych był w dużej mierze spowodowany niegotówkowym kosztem programu motywacyjnego, który wyniósł 9.047 tys. zł. Łączne koszty rodzajowe za 2020 rok wyniosły 14.529 tys. zł, a bez programu motywacyjnego 5.482 tys. zł, co oznaczałoby wzrost o 79% względem 2019 roku.

W 2021 roku koszty rodzajowe wyniosły 10.743 tys. zł i były niższe o 26% wobec analogicznego okresu 2020 roku. Spadek kosztów spowodowany był w szczególności jednorazową pozycją niepieniężnych kosztów programu motywacyjnego ujętego w kosztach świadczeń pracowniczych za 2020 rok. Bez tego jednorazowego kosztu, koszty operacyjne wzrosły co było związane z istotnym rozwojem działalności, zatrudnieniem dodatkowych specjalistów oraz zleceniem usług zewnętrznych o wyższej wartości. W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku wartość kosztów rodzajowych wyniosła 6.442 tys. zł.

W strukturze kosztów rodzajowych dominują koszty związane ze świadczeniami pracowniczymi i usługami obcymi. Na powyższe koszty składają się wynagrodzenia pracowników oraz świadczenia, jak również wynagrodzenia płatne osobom współpracującym ze Spółką na podstawie innych form współpracy. W kosztach usług obcych znajdują się również koszty zewnętrznych wykonawców, laboratoriów i innych ośrodków wykonujących na rzecz Spółki badania i inne prace zlecone.

Koszty zużycia materiałów i energii to głównie koszty materiałów laboratoryjnych jak pipety, odczynniki czy testery, jak i koszty energii elektrycznej. Koszty te wzrastały wraz z rozwojem Spółki.

W analizowanym okresie Spółka nie osiągała dodatnich wyników finansowych. Strata z działalności operacyjnej wyniosła 1.452 tys. zł w 2019 roku i wzrastała do 10.864 tys. zł (w tym 9.047 tys. zł koszt niegotówkowy programu motywacyjnego) w 2020 roku. Na wzrost straty z działalności operacyjnej we wskazanych latach miał wpływ przede wszystkim brak osiągnięcia znaczących przychodów ze sprzedaży przy wzroście kosztów wynikających z rozszerzania działalności, w tym badawczo-rozwojowej Spółki.

Koszty finansowe ujęte w analizowanym okresie wynikały z kosztów związanych z obsługą pożyczek i zobowiązań leasingowych jak również stanowiły one ujemne różnice kursowe. Koszty finansowe w 2020 roku wyniosły 73 tys. zł, w 2021 roku 115 tys. zł, a w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku 146 tys. zł.

Spółka w całym analizowanym okresie wykazywała straty netto. Strata netto za okres 2019 roku wyniosła 1.462 tys. zł, w 2020 roku 10.939 (z czego koszt niegotówkowy programu motywacyjnego 9.047 tys. zł). W roku 2021 strata netto wyniosła 7.115 tys. zł, natomiast w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku 5.242 tys. zł.

Struktura aktywów Spółki

Tabela 6. Struktura aktywów Spółki (tys. zł)

AKTYWA	30.09.2022		30.09.2021		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %
AKTYWA TRWAŁE	4710	55,9%	2788	43,3%	1963	46,6%	1289	13,8%	1126	39,1%
Rzeczowe aktywa trwałe	1230	14,6%	1148	17,8%	1968	45,3%	1240	13,2%	913	31,7%
Wartości niematerialne	3480	41,30%	34	0,5%	25	0,6%	49	0,5%	53	1,8%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-	-	-	-	30	0,7%	-	-	160	5,6%
AKTYWA OBROTOWE	3713	44,1%	3650	56,6%	2253	53,4%	8082	86,2%	1756	60,9%
Zapasy	144	1,7%	241	3,7%	196	4,6%	113	1,2%	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1482	17,6%	692	10,7%	610	14,5%	584	6,2%	281	9,8%
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	1976	23,4%	2678	41,6%	1383	32,8%	7301	77,9%	1423	49,4%
Pozostałe aktywa	111	1,0%	83	1,1%	64	1,5%	84	0,9%	52	1,8%
AKTYWA RAZEM	8423	100,0%	6439	100,0%	4216	100,0%	9371	100,0%	2882	100,0%

Źródło: Historyczne Informacje Finansowe oraz śródroczne informacje finansowe za 2021 i 2022 rok

W okresie 2019-2020 stan aktywów ogółem Spółki systematycznie rósł, co korespondowało z rozwojem prowadzonej przez Spółkę działalności, co za tym idzie przyrostem majątku trwałego i obrotowego. Na dzień 31 grudnia 2021 roku suma aktywów ogółem wyniosła 4.216 tys. zł i była niższa niż na koniec

poprzedniego roku, co spowodowane było głównie spadkiem salda środków pieniężnych. Na koniec trzeciego kwartału 2022 roku wartość aktywów ogółem wyniosła 8.423 tys. zł.

W strukturze aktywów Spółki w analizowanym okresie początkowo dominowały aktywa obrotowe, które na koniec 2019 roku stanowiły 60,9% sumy bilansowej, by na koniec 2021 roku wynieść 53,4% i 44,1% na dzień 30 września 2022 roku. Aktywa trwałe odpowiadały odpowiednio za 30,1% sumy bilansowej na koniec 2019 roku, 46,6% sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 55,9% na koniec trzeciego kwartału 2022 roku.

W strukturze aktywów trwałych zdecydowanie dominują rzeczowe aktywa trwałe na co składa się głównie sprzęt laboratoryjny (termocyklery, wirówki, drukarki 3D i inne) jak i biurowy, w tym komputery, drukarki. Stan rzeczowych aktywów trwałych wyniósł na koniec 2019 roku 913 tys. zł i wzrósł w analizowanym okresie do 1.908 tys. zł na dzień 31 grudnia 2021 roku. Wzrost wynikał z realizacji wielu zakupów wymaganego sprzętu laboratoryjnego i biurowego, niezbędnego do realizacji projektów rozwojowych Spółki. Na koniec trzeciego kwartału 2022 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 1.230 tys. zł.

Na wartości niematerialne i prawne składają się przede wszystkim licencje i oprogramowanie niezbędne do realizacji projektów.

Aktywa obrotowe na koniec 2019 roku wynosiły 1.756 tys. zł i wzrosły do 2.253 tys. zł na koniec 2021 roku. Na dzień 30 września 2022 roku ich wartość wyniosła 3.713 tys. zł. Najwyższą wartość osiągnęły jednak na koniec 2020 roku, gdy wyniosły 8.082 tys. zł. W kategorii aktywów obrotowych największy udział ma pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty. Na koniec 2019 roku wyniosły one 341 tys. zł, by w dniu 31 grudnia 2021 roku osiągnąć wartość 1.383 tys. zł, natomiast na koniec trzeciego kwartału 2022 roku 3.713 tys. zł. Na przyrost środków pieniężnych, mimo generowanych ujemnych wyników finansowych, pozytywny wpływ miały wpływy z emisji akcji (w tym 7.578 tys. zł netto pozyskane w IV kwartale 2020 roku z emisji Akcji Serii J, 7.140 tys. zł netto pozyskane w II kwartale 2022 roku z emisji Akcji Serii K oraz 3.970 tys. zł w IV kwartale 2022 roku z emisji Akcji Serii L) oraz dotacje i nagrody otrzymane w konkursach polskich i międzynarodowych.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności na koniec 2021 roku wyniosły 640 tys. zł wobec 584 tys. na koniec 2020 roku i istotnie niższych wartości w poprzednich latach. Na koniec trzeciego kwartału 2022 roku wartość należności sięgnęła 1.482 tys. zł.

Struktura pasywów Spółki

Tabela 7. Struktura pasywów Spółki (tys. zł)

PASywa	30.09.2022		30.09.2021		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %	tys. zł	udział %
KAPITAŁ WŁASNY	2 555	30,3%	4 020	62,4%	723	17,1%	7 572	80,8%	1 090	37,8%
Kapitał podstawowy	936	11,1%	816	12,7%	816	19,4%	816	8,7%	589	20,4%
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	16 861	200,2%	9 713	-	9 751	231,3%	9 751	104,1%	3 224	111,9%
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 258	109,9%	0	-	9 313	220,9%	9 047	96,5%	-	-
Zyski zatrzymane, w tym:	(24 501)	-	(2 777)	-	(19 157)	-	(12 042)	-	(2 723)	-

- wynik okresu bieżącego	(5 343)	-	(3 731)	-	(7 115)	-	(10 939)	-	(1 462)	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 532	41,9%	442	-	926	22,0%	689	7,4%	598	20,7%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	74	6,9%	9	0,2%	4	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	549	6,5%	432	1,1%	856	20,3%	536	5,7%	390	13,5%
Rezerwy długoterminowe	5	0,1%	113	6,7%	5	0,1%	11	0,1%	6	0,2%
Dotacje rozliczane w czasie	2 979	35,4%	213	1,8%	56	1,3%	138	1,5%	202	7,0%
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 335	27,7%	1 068	3,3%	2 567	60,9%	1 110	11,8%	1 194	41,4%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 701	20,2%	286	-	965	22,9%	473	5,0%	966	33,5%
Zobowiązania z tytułu leasingu	542	6,4%		4,4%	645	15,3%	247	2,6%	110	3,8%
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	250	-	245	5,8%	250	2,7%	-	-
Rezerwy krótkoterminowe	92	1,1%	89	3,9%	92	2,2%	60	0,6%	33	1,1%
Dotacje rozliczane w czasie	-	-	80	1,4%	620	14,7%	80	0,9%	85	2,9%
PASYWA RAZEM	8 423	100,0%	6 439	100%	4 216	100,0%	9 371	100,0%	2 882	100,0%

Źródło: Historyczne Informacje Finansowe oraz śródroczne informacje finansowe za 2021 i 2022 rok

Na koniec 2019 roku udział kapitału własnego w strukturze pasywów Spółki wynosił 37,8%. Ze względu na emisję akcji serii J (w ramach której Spółka pozyskała 7.578 tys. zł netto), udział ten wyraźnie wzrósł na koniec 2020 roku i wyniósł 80,8%. Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitały własne stanowiły 17,1%, natomiast na koniec września 2022 roku udział ten wzrósł do poziomu 30,3%. Wzrost w stosunku do końca 2021 roku związany był z emisją Akcji Serii K, z której Spółka pozyskała 7.140 tys. zł netto. W okresie od 2019 roku do czerwca 2022 roku negatywny wpływ na poziom kapitałów mają straty generowane przez Spółkę, które znajdują się w pozycji zyski zatrzymane – pozycja o wartości – 19.157 tys. zł na koniec 2021 roku oraz -24.501 tys. zł na koniec września 2022 roku. Zobowiązania długoterminowe to pozycja bilansowa, w której u Spółki największy udział mają zobowiązania leasingowe i dotacje rozliczone w czasie. Jest to związane z finansowaniem leasingiem i dotacjami projektów rozwojowych – zakupów sprzętu i innych kosztów związanych z działalnością Spółki.

Długoterminowa część zobowiązań leasingowych wynosiła na koniec 2019 roku 390 tys. zł, na koniec 2020 roku 536 tys. zł, a na koniec 2021 roku – 854 tys. zł. Głównymi pozycjami finansowanymi leasingiem jest sprzęt laboratoryjny jak termocyklery, wirówki, drukarki 3D czy inne niezbędne urządzenia laboratoryjne.

Dotacje rozliczane w czasie wyniosły 202 tys. zł na koniec 2019 roku, 138 tys. zł na koniec 2020 roku i 56 tys. zł na koniec 2021 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły na koniec 2019 roku 1.194 tys. zł i stanowiły 41,4% sumy bilansowej a na koniec 2020 roku 1.110 tys. zł, co oznaczało 11,8% sumy bilansowej. Na koniec grudnia 2021 roku zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 2.567 tys. zł, co stanowiło 60,9% pasywów ogółem. Na koniec września 2022 roku wyniosły z kolei 2.335 tys. zł., stanowiąc 26,1% aktywów Spółki.

Wśród zobowiązań krótkoterminowych najistotniejszą pozycją były zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania. Pozycja ta wyniosła na koniec 2019 roku 966 tys. zł (33,5% sumy bilansowej), 473 tys. zł na koniec 2020 roku (5,0% sumy bilansowej) oraz 965 tys. zł na koniec 2021 roku (22,9% sumy bilansowej). Na koniec września 2022 roku zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły 1.701 tys. zł.

Zobowiązania handlowe na koniec 2019 roku wyniosły 232 tys. zł 252 tys. zł na koniec 2020 roku oraz 593 tys. zł na koniec 2021 roku.

Na koniec 2019 roku pozostałe zobowiązania wyniosły 734 tys. zł z czego istotną wartością było 600 tys. zł zobowiązań wobec akcjonariuszy. Była to zaliczka otrzymana od kontrahenta – firmy, w której znaczącym akcjonariuszem był jeden z akcjonariuszy Spółki. Zamówienie nie zostało zrealizowane, toteż zaliczka została zwrócona w 2020 roku. Pozostałe zobowiązania na koniec grudnia 2020 roku wyniosły 221 tys. zł, z czego zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (wynikające z rozliczeń dotyczących wynagrodzeń) – 176 tys. zł. Na koniec grudnia 2021 roku pozostałe zobowiązania wynosiły 372 tys. zł, z czego zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych wynosiły 219 tys. zł, a zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i innych – 153 tys. zł.

Krótkoterminowa część zobowiązań leasingowych na koniec 2019 roku wynosiła 110 tys. zł, na koniec 2020 roku 247 tys. zł, na koniec 2021 roku – 645 tys. zł, a na koniec września 2022 roku 542 tys. zł.

Krótkoterminowa część dotacji rozliczanych w czasie wyniosła na koniec grudnia 2021 roku 620 tys. zł wobec 80 tys. zł na koniec 2020 roku i 85 tys. zł rok wcześniej. Na koniec września 2022 roku Spółka nie wykazywała pozycji dotacji rozliczanych w czasie.

7.1.2. Prawdopodobny przyszły rozwój Spółki

Spółka zakłada kontynuację prac nad swoim innowacyjnym projektem – platformą diagnostyczną Genomtec ID w technologii RT-LAMP. Zgodnie ze strategią rozwoju Spółki, jest to kluczowy projekt rozwojowy, który obecnie koncentruje większość zasobów Spółki.

W celu doprowadzenia do komercjalizacji Spółka zakłada konieczność uzyskania odpowiednich certyfikacji IVDD, osiągnięcia zewnętrznych zdolności produkcyjnych w małej skali oraz późniejszego przejścia na dużą skalę produkcji. Warunkiem pełnej komercjalizacji będzie również skuteczne zakończenie rozmów z potencjalnymi partnerami biznesowymi. Powyższe działania zostały opisane szczegółowo w pkt 5.1.2. niniejszego Rozdziału Prospektu. Na Datę Prospektu, Spółka zrealizowała pierwszy etap strategii uzyskując wskazaną certyfikację w maju 2022 roku, oraz osiągając zewnętrzną zdolność produkcyjną w małej skali na początku drugiego półrocza 2022 roku. Rozwój produkcji i sprzedaży w dużej skali (pozyskanie pełnej zdolności do komercjalizacji), będą miały miejsce w latach 2023 oraz 2024 i na taki okres Spółka określiła strategię rozwoju.

W założeniu Zarządu, efektem końcowym powyższych działań będzie podpisanie umowy współpracy, umowy przejęcia technologii lub innego rodzaju partnerstwa z firmą o międzynarodowym zasięgu, posiadającą zasoby i zdolności do globalnej sprzedaży urządzeń medycznych. By do tego jednak

doszło, Spółka powinna samodzielnie rozpocząć sprzedaż produktów w małej skali, co pozwoliłoby na uprawdopodobnienie potrzeby rynkowej przed partnerstwem z dużą firmą międzynarodową. Zgodnie z oczekiwaniami Zarządu, nawiązanie międzynarodowej współpracy może potencjalnie nastąpić w okresie dwóch-trzech kwartałów od rozpoczęcia samodzielnej sprzedaży. Na Datę Prospektu Zarząd nie podjął ostatecznej decyzji o jednej konkretnej ścieżce komercjalizacji, a będzie ona zależała od parametrów ekonomicznych, jakie będą możliwe do osiągnięcia celem maksymalizacji wartości dla akcjonariuszy Spółki.

Spółka będzie równocześnie kontynuowała działania mające na celu komercjalizację posiadanych przez siebie testów genetycznych, które obecnie są dostępne do sprzedaży, jednak bez ponoszenia znaczących kosztów związanych z ich promowaniem.

7.1.3. Działania w zakresie badań i rozwoju

Spółka jest podmiotem prowadzącym działania badawczo-rozwojowe nad innowacyjnymi technologiami diagnostycznymi wykorzystującymi zastosowanie metody RT-LAMP. W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi Spółka prowadziła prace mające na celu skuteczne doprowadzenie do sprzedaży rynkowej projektu Genomtec ID, testów genetycznych jak również projektu Genomtec Tumor. Działania w zakresie badań i rozwoju należy określić jako działalność podstawową prowadzoną przez Spółkę. Działalność Spółki została opisana w pkt 5.1. niniejszego Rozdziału Prospektu.

7.2. Wyniki działalności operacyjnej

7.2.1. Informacje dotyczące istotnych czynników, w tym zdarzeń nadzwyczajnych lub sporadycznych lub nowych rozwiązań, mających istotny wpływ na dochody z działalności operacyjnej wraz ze wskazaniem stopnia, w jakim miały one wpływ na te dochody

Spółka nie osiąga żadnych istotnych przychodów ze sprzedaży swoich produktów, a przychody ze sprzedaży jakie raportuje wynikają z jednorazowych zleceń dla klientów.

Produktami Spółki gotowymi obecnie do sprzedaży są testy genetyczne GENOMTEC – Genomtec® SARS-CoV-2 EvaGreen® RT-LAMP CE-IVD Duo Kit. W ocenie Spółki testy Genomtec posiadają szereg przewag w porównaniu do obecnie stosowanych testów genetycznych wykorzystujących metodą RT-PCR, wśród których można wyróżnić niższy koszt, możliwość pobierania próbki ze śliny (prostsze, mniej dokuczliwe dla pacjenta) i niższy poziom detekcji. Spółka zaznacza jednak, iż w Polsce testy genetyczne RT-LAMP nie są refundowane przez płatnika publicznego (NFZ), co za tym idzie podlegają pełnej odpłatności przez pacjenta. Dopóki testy w technologii RT-LAMP nie zostaną uznane za równoważne diagnostycznie testom RT-PCR i objęte refundacją, sprzedaż testów Spółki musi koncentrować się na współpracy z placówkami prywatnymi, co ogranicza rynek zbytu.

Powyższy brak refundacji jest główną przyczyną nieosiągania znaczących przychodów ze sprzedaży testów genetycznych w Polsce. Na rynkach europejskich testy RT-LAMP są objęte refundacją w niektórych krajach jak np. Holandia, Niemcy, Hiszpania, Wielka Brytania, Austria, Belgia.

Flagowy projekt Spółki, platforma Genomtec ID, która znajduje się na etapie rozwoju nie jest obecnie dostępny do sprzedaży i trwają prace związane z dostosowaniem produktu do wersji finalnej. Spółka uzyskała certyfikację IVDD i osiągnęła zewnętrzną zdolność produkcyjną w małej skali w drugiej połowie 2022 roku. Rozwój produkcji i sprzedaży w dużej skali (pozyskanie pełnej zdolności do komercjalizacji), będą miały miejsce w latach 2023 oraz 2024.

Dalsze finansowanie rozwoju Genomtec ID i tym samym możliwe osiągnięcie znaczących dochodów z komercjalizacji tej technologii będzie możliwe w przypadku prawidłowego rozliczania i otrzymywania kolejnych transz otrzymanych grantów i dotacji, które to mają kluczowe znaczenie (poza wkładami inwestorów) jako zewnętrzne źródła finansowania działalności Spółki.

7.2.2. Omówienie przyczyn znaczących zmian w sprzedaży netto lub przychodach Spółki, w sytuacji, gdy Historyczne Informacje Finansowe wykazują takie zmiany

W okresie Historycznych Informacji Finansowych Spółka nie realizowała istotnych przychodów ze sprzedaży a ich zmiany wynikały z pojedynczych zleceń realizowanych dla klientów.

8. ZASOBY KAPITAŁOWE

8.1. Informacje dotyczące zasobów kapitałowych Spółki. Zasoby kapitałowe Spółki według stanu na dany dzień

Ze względu na charakter oraz wczesny etap rozwoju działalności i niewypracowywanie zysków, w analizowanych okresach struktura finansowania Spółki opierała się w znaczącej mierze na kapitałach własnych powstałych z emisji akcji. Za wyjątkiem środków pieniężnych pozyskanych z emisji akcji Spółka finansuje swoją działalność operacyjną również wpływami z tytułu otrzymanych dotacji.

Zasobami kapitałowymi Spółki są środki pieniężne i ekwiwalenty. Spółka zaznacza również, iż posiada przyznane, a jeszcze niewykorzystane saldo dotacji, które stanowi źródło finansowania projektów realizowanych przez Spółkę.

Tabela 8. Środki pieniężne i ekwiwalenty Spółki

	30.09.2022	30.09.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	1 976	2 678	1 383	7 301	1 423

Źródło: Historyczne Informacje Finansowe oraz śródroczne informacje finansowe za 2021 i 2022 rok

Rozwój Spółki finansowany jest przede wszystkim z emisji akcji. Do Daty Prospektu wyemitowano i zarejestrowano w KRS emisje Akcji Serii A, B, C, D, E, F, G, H, J, K i L. Subskrypcja Akcji Serii L, w ramach której pozyskano 3.971.805,00 PLN, zakończona została 28 grudnia 2022 roku. Emisja Akcji Serii L została zarejestrowana w KRS w dniu 20 stycznia 2023 roku. Kolejnym istotnym źródłem finansowania Spółki są dotacje i granty.

Na koniec trzeciego kwartału 2022 roku wartość środków pieniężnych wyniosła 1.976 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazano w bilansie 1.383 tys. zł środków pieniężnych i ekwiwalentów, co oznacza spadek względem 7.301 na koniec 2020 roku. Na koniec poprzednich lat, środki pieniężne wykazywały niższą wartość, 1.423 tys. zł na koniec 2019 roku.

8.2. Wyjaśnienie źródeł i kwot oraz opis przepływów środków pieniężnych Spółki

Poniżej przedstawiono wybrane pozycje rachunku przepływów pieniężnych Spółki

Tabela 9. Wybrane pozycje z rachunku przepływów pieniężnych Spółki

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA					
Zysk (strata) brutto	(5 343)	(4 307)	(7 115)	(10 935)	(1 462)
Podatek dochodowy	(9)	40	5	4	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(5 353)	(4 268)	(7 110)	(10 935)	(1 462)
Korekty:	(3 017)	904	1 610	8 435	988
Amortyzacja	427	262	504	244	115
Odsetki	77	16	28	15	4
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	(18)	(18)	(4)	-

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Program opcji menadżerskich	-	-	211	9 047	-
Zmiana stanu należności	(841)	(109)	(56)	(143)	(382)
Zmiana stanu zapasów	53	(128)	(83)	(113)	-
Zmiana stanu pozostałych aktywów	265	-	(19)	(79)	(2)
Zmiana stanu zobowiązań	735	186	493	(493)	925
Zmiana stanu rezerw	-	23	27	31	39
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	2 303	627	458	(70)	288
Inne korekty	-	-	27	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 336)	(3 363)	(5 500)	(2 500)	(474)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA					
I. Wpływy	-	-	-	51	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	48	-
Odsetki otrzymane	-	-	-	3	-
II. Wydatki	3 515	1 085	213	127	509
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	3 515	1 085	213	127	491
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	18
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 515)	(1 085)	(213)	(76)	(509)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA					
I. Wpływy	13 157	-	300	8 722	2 170
Emisja akcji	7 231	-	-	8 372	2 120
Otrzymane pożyczki i kredyty	5 926	-	300	350	50
II. Wydatki	6 713	193	524	272	106
Splata pożyczek i kredytów	6 226	-	250	100	50
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	411	177	246	154	51

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Odsetki zapłacone	77	16	28	18	4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 443	(193)	(224)	8 450	2 065
Przepływy pieniężne razem	593	(4 641)	(5 937)	5 875	1 082
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	593	(4 623)	(5 918)	5 878	1 082
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	18	18	4	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	1 361	7 301	7 298	1 423	341
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 954	2 661	1 361	7 298	1 423

Źródło: Historyczne Informacje Finansowe oraz śródroczne informacje finansowe za 2021 i 2022 rok

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej

Z racji na etap rozwoju Spółki i koncentrację na działalności badawczo-rozwojowej Spółka w okresie 2019-2021 oraz w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku generowała ujemne przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.

Główną przyczyną powyższego, jest brak generowania znaczących przychodów ze sprzedaży przy jednoczesnym ponoszeniu kosztów działalności operacyjnej, w tym kosztów pracowniczych, kosztów związanych z utrzymaniem maszyn i urządzeń oraz pracami zlecanymi kontrahentom.

Przepływy z działalności operacyjnej w 2019 roku wyniosły 474 tys. zł przy stracie brutto 1.462 tys. zł. W 2020 roku znaczna różnica między stratą brutto a przepływami operacyjnymi (odpowiednio -10.935 tys. zł oraz -2.500 tys. zł) wynikała przede wszystkim z niegotówkowego kosztu programu motywacyjnego, który wynosił 9.047 tys. zł i miał negatywny wpływ na zysk brutto, będąc jednocześnie neutralnym z punktu widzenia przepływów z działalności operacyjnych (stąd w pozycji korekty ze znakiem dodatnim).

W 2021 roku przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 5.500 tys. zł, na co główny wpływ miała strata brutto w wysokości 7.110 tys. zł i korekty w skali 1.610 tys. zł. W pierwszych trzech kwartałach 2022 roku wyniosły 2.336 tys. zł.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej

W okresie od 2019 roku do września 2022 Spółka generowała ujemne przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej, co było związane z większą skalą wydatków, przede wszystkim na majątek trwały i wartości niematerialne, niż wpływów jakie Spółka uzyskiwała z działalności inwestycyjnej.

Wpływy z działalności inwestycyjnej w 2020 roku wyniosły 51 tys. zł, za co odpowiadał zwrot udzielonej przez Spółkę pożyczki wraz z odsetkami. W pozostałych analizowanych okresach wpływy z działalności inwestycyjnej nie występowały.

Wydatki z działalności inwestycyjnej w analizowanym okresie w zdecydowanej większości dotyczyły nakładów na majątek trwały i wartości niematerialne i prawne. Były to przede wszystkim nakłady na sprzęt laboratoryjny (jak termocyklery, wirówki, drukarki 3D, komputery, stacje robocze) oraz oprogramowanie (specjalistyczne dla celów diagnostyki i biurowe). W 2019 roku wydatki z działalności inwestycyjnej wynosiły 509 tys. zł, z czego nabycie rzeczowego majątku i wartości niematerialnych odpowiadało za 491 tys. zł. W 2020 roku nakłady były niższe i wyniosły 127 tys. zł. Spadek nakładów był spowodowany dokonaniem znaczących zakupów w roku poprzedzającym.

W 2021 roku wydatki z działalności inwestycyjnej wyniosły 213 tys. zł i w całości stanowiły nakłady na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne (podobnie w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku, kiedy wyniosły 3.515 tys. zł.).

Przepływy pieniężne z działalności finansowej

W okresie 2019-2020 przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie, co pozwalało na pokrycie z nawiązką ujemnych przepływów operacyjnych oraz inwestycyjnych. W 2021 roku przepływy z działalności finansowej były ujemne. W trakcie pierwszych trzech kwartałów 2022 roku przepływy z działalności finansowej były dodatnie i wyniosły 6.569 tys. zł, na co wpływ miały przede wszystkim wpływy związane z emisją akcji i otrzymanymi pożyczkami.

W 2019 roku przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 2.065 tys. zł, z czego wpływy wyniosły 2.120 tys. zł, a wydatki 106 tys. zł.

Na kwotę wpływów główny wpływ miała emisja Akcji Serii G oraz serii F. Wpływy netto z emisji akcji wyniosły 2.120 tys. zł. Na podstawie uchwały nr 4/04/2019 NWZ Spółki z dnia 30 kwietnia 2019 roku wyemitowano 7.600 akcji zwykłych na okaziciela serii F o cenie emisyjnej wynoszącej 1,00 zł.

W dniu 10 maja 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę, na podstawie której przeprowadzono subskrypcję Akcji Serii G. W dniu 28 lutego 2020 roku Sąd Rejestrowy wydał jednak postanowienie o odmowie podwyższenia kapitału zakładowego ze względu na nieuzupełnienie przez Spółkę wniosku w odpowiedzi na wezwanie Sądu Rejestrowego i, w konsekwencji, niezłożenie do Sądu Rejestrowego kompletnego wniosku o zarejestrowanie podwyższenia kapitału w terminie sześciu miesięcy od dnia powzięcia uchwały. Wobec powyższego, emisja Akcji Serii G na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 10 maja 2019 roku nie doszła do skutku.

Na podstawie ustaleń z inwestorami, środki wpłacone na poczet objęcia Akcji Serii G, nie zostały zwrócone inwestorom, lecz zatrzymane przez Spółkę. Środki zostały wpłacone, w związku z czym zostały ujęte w przepływach pieniężnych z działalności finansowej.

W dniu 20 marca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 3/03/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji Serii G w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu, na podstawie której ponownie przeprowadzono emisję Akcji Serii G, na warunkach analogicznych do ustalonych w maju 2019 roku.

Wpływy z działalności inwestycyjnej w 2019 roku obejmowały również 50 tys. zł otrzymanej pożyczki.

Wydatki finansowe w 2019 roku wyniosły 106 tys. zł, na co składała się spłata pożyczek i kredytów w kwocie 50 tys. zł oraz spłata zobowiązań leasingowych w kwocie 51 tys. zł. Odsetki wyniosły 4 tys. zł.

Zmiana stanu środków pieniężnych w 2021 roku wyniosła -5.937 tys. zł wobec 5.878 tys. zł w 2020 roku oraz 1.082 tys. zł w 2019 roku. W trakcie pierwszych trzech kwartałów 2022 roku wartość środków pieniężnych wzrosła o 2.527 tys. zł, na co wpływ miała przeprowadzona emisja Akcji Serii K.

W dniu 6 lipca 2022 roku Zarząd przekazał do publicznej wiadomości informację, że 22 czerwca 2022 roku zakończono subskrypcję prywatną Akcji Serii K. W ramach subskrypcji prywatnej objętych zostało 1.205.639 Akcji Serii K po cenie emisyjnej 6,00 zł. Wpływy brutto z przeprowadzonej emisji wyniosły 7.233.834,00 zł, wpływy netto 7.140.264,00 zł, natomiast łączne koszty emisji wyniosły 93.570,00 zł.

Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły na dzień 31 grudnia 2021 roku 1.361 tys. zł, wobec 7.298 tys. zł na koniec 2020 roku, 1.423 tys. zł na koniec 2019 roku i 341 tys. zł na koniec 2018 roku.

8.3. Informacje na temat potrzeb pożyczkowych oraz struktury finansowania Spółki. Struktura finansowania Spółki

Spółka w większościowym udziale finansuje się kapitałem własnym, wspomagany głównie poprzez leasingi. Poniżej struktura finansowania Spółki.

Tabela 10. Struktura finansowania Spółki (%)

	30.09.2022	30.09.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	udział %	udział %	udział %	udział %	udział %
Kapitał własny	30,3%	62,4%	17,1%	80,8%	37,8%
Kapitały obce, w tym	69,7%	37,6%	82,9%	19,2%	62,2%
Dług (zobowiązania oprocentowane)	14,8%	15,6%	14,9%	11,0%	17,3%

Źródło: Historyczne Informacje Finansowe oraz śródroczne informacje finansowe za 2021 i 2022 rok

Na Datę Prospektu Spółka posiada zawartą w dniu 13 grudnia 2021 roku umowę pożyczki opisaną w pkt 19.1.5 niniejszego Prospektu, o wartości 479.855,00 zł. Jednocześnie na Datę Prospektu Spółka planuje, na potrzeby realizacji strategii rozwoju, pozyskać środki finansowe z emisji akcji, pożyczek lub nowego grantu.

8.4. Informacje dotyczące jakichkolwiek ograniczeń w wykorzystywaniu zasobów kapitałowych, które miały lub które mogły mieć bezpośrednio lub pośrednio istotny wpływ na działalność Spółki

Na Datę Prospektu nie istnieją ograniczenia w wykorzystywaniu zasobów kapitałowych, które miały lub które mogły mieć bezpośrednio lub pośrednio istotny wpływ na działalność Spółki.

8.5. Informacje dotyczące przewidywanych źródeł środków potrzebnych do wywiązania się z zobowiązań, o których mowa w pozycji 5.7.2

Spółka zamierza realizować inwestycje wskazaną w pkt 5.7.2 niniejszego Rozdziału Prospektu ze środków własnych i leasingów.

9. OTOCZENIE REGULACYJNE

9.1. Opis otoczenia regulacyjnego

Działalność Spółki podlega regulacjom prawa polskiego oraz prawa unijnego. Kluczowymi dla działalności Spółki są akty prawne z zakresu prawa medycznego, w szczególności przepisy zaprezentowane poniżej.

Przepisy prawa dotyczące działalności Spółki podlegają ciągłym zmianom, do których Spółka dostosowuje regularnie swój model prowadzenia działalności. Poniższy opis jest ograniczony i prezentuje tylko wybrane, zdaniem Spółki najważniejsze, regulacje prawne mające wpływ na jej działalność.

Ustawa o Wyrobach Medycznych

Regulacje prawne dotyczące wyrobów medycznych w prawie polskim zawarte są w Ustawie z dnia 7 kwietnia 2022 roku o Wyrobach Medycznych, uchylającej poprzednio obowiązującą ustawę z dnia 20 maja 2010 roku o wyrobach medycznych oraz implementującej przepisy Rozporządzenia MDR, Rozporządzenia IVDR oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1020 z dnia 20 czerwca 2019 roku w sprawie nadzoru rynku i zgodności produktów oraz zmieniającego dyrektywę 2004/42/WE oraz rozporządzenia (WE) nr 765/2008 i (UE) nr 305/2011. Nowa Ustawa o Wyrobach Medycznych przewiduje dotychczas nieuregulowane podstawowe zasady reklamy wyrobów medycznych kierowanej do publicznej wiadomości oraz promocji wyrobów przed osobami wykonującymi zawód medyczny. Ustawa ta weszła w życie w dniu 26 maja 2022 roku, natomiast stosowanie przepisów w zakresie reklamy i promocji wyrobów medycznych rozpoczęło się z dniem 1 stycznia 2023 roku. W zakresie produkcji i nadzoru nad używaniem wyrobów medycznych znajdują również zastosowanie przepisy ustawy z dnia 18 marca 2011 roku o Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych. Centralnym organem administracji rządowej, właściwym w sprawach związanych z wprowadzaniem do obrotu i do używania wyrobów medycznych jest Prezes Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych.

Wyroby medyczne muszą spełniać odnoszące się do nich wymagania zasadnicze, które określa rozporządzeniem minister właściwy do spraw zdrowia. Obecnie wymagania te uregulowane są w rozporządzeniu Ministra Zdrowia w Sprawie Wymagań Zasadniczych oraz Procedur Oceny Zgodności Wyrobów Medycznych. Zgodnie z powołaną nową Ustawą o Wyrobach Medycznych, domniemywa się również, że wyroby są zgodne z wymaganiami zasadniczymi w zakresie, w jakim stwierdzono ich zgodność z odpowiednimi krajowymi normami przyjętymi na podstawie norm ogłoszonych w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej seria C jako normy zharmonizowane z Rozporządzeniem MDR.

Przed wprowadzeniem do obrotu wyrobu medycznego prawo nakłada na wytwórców obowiązek uzyskania niepowtarzalnego numeru rejestracyjnego podmiotu gospodarczego po uprzednim złożeniu do elektronicznego systemu EUDAMED informacji o tym podmiocie (tj. producencie, przedstawicielu lub importerze wyrobu medycznego). Organem właściwym, który wydaje numer rejestracyjny, jest Prezes Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych. Natomiast niepowtarzalny kod identyfikacyjny wyrobu medycznego (kod UDI) jest nadawany przez samego producenta zgodnie z przepisami Rozporządzenia MDR i przekazywany do bazy danych UDI.

Wyroby medyczne klasyfikuje się z uwzględnieniem potencjalnego stopnia ryzyka, jakie związane jest ze stosowaniem wyrobów zgodnie z definicjami i regułami opisanymi w rozporządzeniu Ministra Zdrowia w Sprawie Klasyfikowania Wyrobów Medycznych. Zależność ta jest wprost proporcjonalna, tzn. im wyższa klasa, tym wyższe ryzyko wystąpienia niebezpieczeństwa związanego z oddziaływaniem wyrobu na organizm ludzki. Klasyfikacja wyrobu medycznego może się różnić w zależności od sposobu używania wyrobu, dozowania składnika leku lub określonego przez wytwórcę przewidzianego zastosowania danego wyrobu.

Wyróżnia się 4 klasy wyrobów medycznych:

- wyroby medyczne klasy I (niesterylne, bez funkcji pomiarowej), w tym:
 - wyroby medyczne klasy I z funkcją pomiarową;
 - wyroby medyczne klasy I sterylne;
 - wyroby medyczne klasy I z funkcją pomiarową, sterylne;
- wyroby medyczne klasy IIa;
- wyroby medyczne klasy IIb;
- wyroby medyczne klasy III.

Podczas klasyfikacji pod uwagę bierze się następujące czynniki:

- stopień inwazyjności;
- czas i rodzaj styczności z pacjentem;
- sposób zasilania;
- obecność składników, które są potencjalnie niebezpieczne dla pacjenta (np. produkty lecznicze, produkty krwiopochodne, tkanki zwierzęce).

Ponadto, Ustawa o Wyrobach Medycznych uszczegóławia unijną procedurę przeprowadzenia badań klinicznych (lub badań działania w przypadku wyrobów do diagnostyki *in vitro*), które są wymagane dla wyrobów medycznych Spółki przed ich wprowadzeniem do obrotu. Przeprowadzenie badania klinicznego (badania działania) wymaga uzyskania przez sponsora badania: (i) pozytywnej opinii Komisji bioetycznej, oraz (ii) pozwolenia Prezesa Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych („Prezes URPL”). Sponsor i badacz obowiązani są do posiadania ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej za szkody wyrządzone w związku z prowadzeniem badania. Minimalna suma gwarancyjna ubezpieczenia OC jest zależna od liczby uczestników badania i obecnie wynosi minimum 50 000 euro, jeżeli w badaniu uczestniczy do 10 osób oraz maksimum 500 000 euro w przypadku uczestniczenia ponad 100 osób. Przed przeprowadzeniem badania wymagane jest również zawarcie w szczególności umowy o przechowanie dokumentacji badania klinicznego oraz umowy między sponsorem a badaczem dotyczącej terminowego zgłaszania sponsorowi wszelkich poważnych zdarzeń niepożądanych. O wszelkich umowach zawartych między sponsorem a ośrodkiem badania należy powiadomić Prezesa URPL.

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/746 z dnia 5 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrobów medycznych do diagnostyki *in-vitro* oraz uchylenia dyrektywy 98/79/WE i decyzji Komisji 2010/227/UE

Istotne dla działalności prowadzonej przez Spółkę będą zmiany regulacyjne w obszarze diagnostyki medycznej *in-vitro* związane ze stosowaniem od 26 maja 2022 roku na terenie Unii Europejskiej Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/746 z dnia 5 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrobów medycznych do diagnostyki *in-vitro* oraz uchylenia dyrektywy 98/79/WE i decyzji Komisji 2010/227/UE („**Rozporządzenie IVDR**”). Rozporządzenie IVDR wprowadziło nowe zasady klasyfikacji wyrobów medycznych i zmieniło zasady dotyczące procedury wprowadzania wyrobów medycznych do obrotu, co może istotnie wpłynąć na działalność Spółki.

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/745 z dnia 5 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrobów medycznych, zmiany dyrektywy 2001/83/WE, rozporządzenia (WE) nr 178/2002 i rozporządzenia (WE) nr 1223/2009 oraz uchylecia dyrektyw Rady 90/385/EWG i 93/42/EWG

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/745 z dnia 5 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrobów medycznych, zmiany dyrektywy 2001/83/WE, rozporządzenia (WE) nr 178/2002 i rozporządzenia (WE) nr 1223/2009 oraz uchylecia dyrektyw Rady 90/385/EWG i 93/42/EWG („**Rozporządzenie MDR**”), które weszło w życie w dniu 26 maja 2021 roku zastąpiło dotychczas obowiązującą dyrektywę Rady Europejskiej 93/42/EWG. Zgodność z Rozporządzeniem MDR jest obowiązkowa dla przedsiębiorców decydujących się na sprzedaż wyrobów medycznych na rynku europejskim.

Nowe przepisy zakładają ustanowienie wysokich norm jakości i bezpieczeństwa dla wyrobów medycznych oraz harmonizację zasad wprowadzania ich do obrotu i używania na rynku unijnym. Ponadto proponowane rozwiązania mają zagwarantować szerszą identyfikację wyrobów medycznych i ich producentów poprzez obligatoryjne nadanie wyrobowi niepowtarzalnego kodu identyfikacyjnego (kod UDI), a także innych podmiotów w łańcuchu dostaw, zapewniając tym samym skuteczniejszy nadzór, a użytkownikom łatwiejszy dostęp do informacji o wyrobach.

Oprócz powyższego, Spółka nie identyfikuje innych elementów otoczenia regulacyjnego, polityki rządowej, gospodarczej, fiskalnej, monetarnej czy też politycznej, które miały lub mogłyby mieć bezpośrednio lub pośrednio istotny wpływ na działalność Spółki.

10. INFORMACJE O TENDENCJACH

Niniejsza część Prospektu zawiera stwierdzenia dotyczące przyszłości i szacunki. Stwierdzenia i oszacowania zawarte w niniejszej sekcji opierają się na szeregu założeń i osądów uznanych przez Spółkę za racjonalne oraz są obciążone szeregiem niepewności i zdarzeń warunkowych dotyczących działalności gospodarczej i operacyjnej oraz uwarunkowań ekonomicznych i konkurencyjnych, z których wiele jest poza kontrolą Spółki, a także na założeniach co do przyszłych decyzji biznesowych, które mogą ulec zmianie. Nie ma żadnej pewności, że działalność i wyniki Spółki będą zgodne z przedstawionymi stwierdzeniami i szacunkami. W związku z tym, Spółka nie może zapewnić, że te stwierdzenia i oszacowania zostaną zrealizowane. Przedstawione stwierdzenia i oszacowania mogą znacząco odbiegać od faktycznych wyników. Przyszli inwestorzy nie powinni nadmiernie polegać na takich informacjach.

10.1. Opis najistotniejszych tendencji w produkcji, sprzedaży i zapasach oraz kosztach i cenach sprzedaży, oraz wszelkich znaczących zmian wyników finansowych, a także wszelkich znaczących zmian wyników finansowych za okres od końca ostatniego okresu obrotowego, w odniesieniu, do którego opublikowano informacje finansowe, do daty dokumentu rejestracyjnego lub odpowiednie oświadczenie stwierdzające brak tego rodzaju zmian.

Spółka nie osiąga żadnych istotnych przychodów ze sprzedaży swoich produktów, stąd nie identyfikuje aktualnie tendencji w produkcji, sprzedaży, zapasach czy cenach sprzedaży produktów lub znaczących tendencji w kosztach, które miałyby wpływ na wyniki finansowe za okres od 31 grudnia 2021 roku, tj. od końca ostatniego okresu obrotowego, w odniesieniu, do którego opublikowano informacje finansowe.

10.2. Informacje na temat jakichkolwiek znanych tendencji, niepewnych elementów, żądań, zobowiązań lub zdarzeń, które wedle wszelkiego prawdopodobieństwa mogą mieć znaczący wpływ na perspektywy Spółki przynajmniej w ciągu ostatniego i bieżącego roku obrotowego

Spółka obserwuje i analizuje wpływ trwającego nadal stanu zagrożenia epidemicznego, spowodowanego wybuchem w I kwartale 2020 roku pandemii choroby COVID-19 w Polsce oraz w innych krajach świata. Jedną z istotnych tendencji i trwałych, w ocenie Spółki, zmian strukturalnych jest wzrost świadomości dotyczącej diagnostyki laboratoryjnej, która w związku z pandemią stała się bardziej powszechna, a co za tym idzie, firmy działające w tej branży poprawiały swoje wyceny i były w centrum zainteresowania inwestorów. Ten trend, w ocenie Zarządu, utrzyma się również po pandemii, co powinno wpłynąć pozytywnie na perspektywy Spółki w tym i kolejnych latach obrotowych.

Pandemia miała również wpływ na tryb pracy w Spółce, zachowanie odpowiednich rygorów sanitarnych, a także, w niektórych momentach, zarządzanie zastępstwami i kwarantanną. Na Datę Prospektu jednak, prace w Spółce toczą się bez zakłóceń.

W ocenie Spółki brak jest dodatkowych znanych tendencji, niepewnych elementów, żądań, zobowiązań lub zdarzeń, które wedle wszelkiego prawdopodobieństwa mogą mieć znaczący wpływ na perspektywy Spółki przynajmniej w ciągu ostatniego i bieżącego roku obrotowego.

11. PROGNOZY LUB OSZACOWANIA ZYSKÓW

11.1. Prognoza zysków

Spółka nie sporządzała prognoz zysków.

11.2. Nowa prognoza zysków

Spółka nie sporządzała prognoz zysków.

11.3. Oświadczenie Spółki dotyczące porównywalności prognoz z Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz w zakresie zgodności z zasadami rachunkowości

Spółka nie sporządzała prognoz zysków.

12. ORGANY ADMINISTRACYJNE, ZARZĄDZAJĄCE I NADZORCZE ORAZ CZŁONKOWIE KADRY KIEROWNICZEJ WYŻSZEGO SZCZEBŁA

12.1. Imiona i nazwiska, adresy miejsca zatrudnienia i funkcje wymienionych poniżej osób w Spółce, a także wskazanie głównych zadań wykonywanych przez te osoby

Zgodnie z KSH, organem zarządzającym Spółki jest Zarząd, a organem nadzorującym Spółki jest Rada Nadzorcza. Opis zasad funkcjonowania i kompetencji Zarządu oraz Rady Nadzorczej został przygotowany w oparciu o KSH, Statut oraz regulamin Rady Nadzorczej, obowiązujący w Spółce na Datę Prospektu.

Poza Członkami Zarządu oraz Członkami Rady Nadzorczej nie istnieją osoby ani podmioty mające istotne znaczenie dla prawidłowego zarządzania Spółką.

1. Zarząd

Organem zarządzającym Spółki jest Zarząd.

Zarząd składa się z maksymalnie 5 (pięciu) Członków, powoływanych przez Radę Nadzorczą, w tym Prezesa i Wiceprezesa lub Wiceprezesów, jeżeli Zarząd jest wieloosobowy. Wspólna kadencja Członków Zarządu trwa 3 lata. Każdy z Członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję. Członek Zarządu może być odwołany lub z ważnych powodów zawieszony w czynnościach przez Radę Nadzorczą.

Mandaty członków Zarządu wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu.

Wynagrodzenie członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza uchwałą.

Kompetencje Zarządu

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia.

Zarząd, na podstawie §10A ust. 1 Statutu, uprawniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przez emisję do 2.000.000 (dwóch milionów) nowych akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 200.000 zł (dwieście tysięcy złotych), co stanowi podwyższenie w ramach kapitału docelowego. Zarząd może wykonać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego albo kilku podwyższeń kapitału zakładowego w określonych granicach. Upoważnienie wygasa w dniu 31 sierpnia 2023 roku i jest to ostatni dzień, w którym Zarząd może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o rejestrację emisji akcji w ramach kapitału docelowego. Cena emisyjna akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego nie może być niższa niż 80% (osiemdziesiąt procent) średniej ceny rynkowej akcji Spółki na ASO lub rynku regulowanym organizowanym przez GPW ustalonej jako średnia cena ważona wolumenem obrotu w okresie trzech miesięcy poprzedzających dzień podjęcia przez Zarząd uchwały o emisji akcji w ramach kapitału docelowego.

Sposób funkcjonowania Zarządu

Zarząd działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa i postanowień Statutu Spółki.

Zgodnie ze Statutem, posiedzenie Zarządu zwołuje Prezes lub w jego zastępstwie Wiceprezes Zarządu. Zawiadomienia o posiedzeniach Zarządu mogą być przesyłane pisemnie, drogą elektroniczną, telefonicznie lub faksem, a także ustnie najpóźniej na 2 (dwa) dni przed planowanym terminem posiedzenia Zarządu (chyba, że zachodzi przypadek nagły – wtedy termin może być krótszy).

Zarząd jest zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z Członków Zarządu został prawidłowo powiadomiony o mającym się odbyć posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna była przynajmniej połowa z ogólnej liczby Członków Zarządu. Członkowie Zarządu mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Zarządu oddając swój głos na piśmie, za pośrednictwem innego Członka Zarządu. Uchwały mogą być podejmowane przez Zarząd w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość

Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.

Do reprezentowania Spółki upoważniony jest każdy z Członków Zarządu samodzielnie.

Ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich Członków Zarządu. Prokura może być odwołana w każdym czasie poprzez pisemne oświadczenie skierowane do prokurenta i podpisane przez któregośkolwiek z Członków Zarządu.

W umowie oraz w sporach między Spółką a Członkiem Zarządu, jak również w sporze z nim, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza albo pełnomocnik powołany uchwałą Zgromadzenia Wspólników. Zgodnie ze Statutem, Rada Nadzorcza może upoważnić do zawarcia umowy lub reprezentowania w sporze z Członkiem Zarządu jednego lub więcej Członków Rady Nadzorczej.

Członek Zarządu nie może bez zgody Spółki zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej, w przypadku posiadania w niej przez Członka Zarządu co najmniej 10% udziałów albo akcji bądź prawa do powołania co najmniej jednego członka zarządu. Zgody wymaganej zgodnie z powyższym zdaniem udziela w Spółce Rada Nadzorcza jako organ uprawniony do powoływania Zarządu.

Członkowie Zarządu

Na Datę Prospektu Zarząd jest trzyosobowy, a w jego skład wchodzi następujące osoby:

Tabela 11. Członkowie Zarządu Spółki

Imię i nazwisko	Funkcja	Data objęcia funkcji w obecnej kadencji	Data zakończenia obecnej kadencji
Miron Tokarski	Prezes Zarządu	3 października 2018 roku	3 października 2022 roku
Michał Maciej Wachowski	Członek Zarządu	11 września 2020 roku	3 października 2022 roku
Charudutt Shah	Członek Zarządu	1 sierpnia 2021 roku	3 października 2022 roku

Źródło: Spółka

Poniżej przedstawiono krótki opis kwalifikacji i doświadczenia każdego z Członków Zarządu.

Miron Tokarski – Prezes Zarządu

Pan Miron Tokarski został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki uchwałą Rady Nadzorczej nr 01/07/2017 z dnia 28 lipca 2017 roku, a następnie powołany na następną kadencję uchwałą Rady Nadzorczej nr 3/10/2019 z dnia 3 października 2019 roku. Jego kadencja upływa w dniu 3 października 2022 roku, jednak mandat Prezesa Zarządu wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

Pan Miron Tokarski ukończył studia na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu na Wydziale Farmaceutycznym z Oddziałem Analityki Medycznej i uzyskał tytuł magistra na kierunku Analityka Medyczna. W 2022 roku Pan Miron Tokarski uzyskał tytuł naukowy doktora na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu, na Wydziale Lekarskim. Pan Miron Tokarski prowadzi działalność naukową

na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu przewodnicząc lub będąc członkiem zespołów badawczych i społeczności naukowych.

Adresem służbowym Prezesa Zarządu jest adres Spółki, tj. ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław.

Wiek: 32 lat

Doświadczenie zawodowe:

- 2016 – 2017 – Dyrektor do spraw Badań i Rozwoju – Genomtec S.A.;
- 2017 – obecnie – Prezes Zarządu – Genomtec S.A.;
- 2018 – 2020 – Prezes Zarządu – Terrabio sp. z o.o.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Miron Tokarski:

- nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki i nie występują potencjalne konflikty interesów pomiędzy obowiązkami wobec Spółki a jego prywatnymi interesami lub innymi obowiązkami;
- nie wykonuje poza Spółką działalności i nie sprawuje funkcji mającej istotne znaczenie dla Spółki lub pozostającej w konflikcie z jego obowiązkami wobec Spółki;
- nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo oszustwa lub za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz w art. 585, art. 587, art. 590 i art. 591 KSH;
- w okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych w podmiotach, w stosunku do których w okresie jego kadencji ogłoszono upadłość, ustanowiono zarząd komisaryczny, otwarto likwidację lub doszło do przejęcia zarządu;
- nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych;
- nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych jakiegokolwiek emitenta ani zakazu uczestniczenia w zarządzaniu lub prowadzeniu spraw jakiegokolwiek emitenta;
- organy ustawowe lub regulacyjne (w tym organizacje zawodowe) nie wniosły przeciwko niemu oficjalnych oskarżeń publicznych ani nie nałożyły na niego sankcji w ciągu ostatnich pięciu lat;
- nie było ani nie jest wobec niego prowadzone postępowanie w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie skarbowe.

Funkcje pełnione przez Prezesa Zarządu w innych spółkach

Poniżej przedstawiono informacje na temat innych spółek kapitałowych i osobowych, w których w okresie ostatnich pięciu lat Członek Zarządu: (i) pełnił funkcje w organach zarządzających lub nadzorczych; (ii) posiadał akcje lub udziały; (iii) był współnikiem.

Poniższa tabela przedstawia sprawowane przez Pana Mirona Tokarskiego w ciągu ostatnich 5 lat funkcje w organach administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych spółek (poza funkcją pełnioną w Zarządzie Spółki).

Tabela 12. Funkcje pełnione w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Rozpoczęcie pełnienia funkcji	Zakończenie pełnienia funkcji
Terrabio sp. z o.o.	prezes zarządu	nie	2018	2020

Źródło: Oświadczenie Prezesa Zarządu

Poniższa tabela przedstawia podmioty, w których Pan Miron Tokarski w ciągu ostatnich 5 lat posiadał (lub posiada na Datę Prospektu) udziały reprezentujące więcej niż 1% kapitału zakładowego.

Tabela 13. Zaangażowanie w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Czy działalność podmiotu jest konkurencyjna wobec Spółki?
Terrabio sp. z o.o.	wspólnik	nie	nie

Źródło: Oświadczenie Prezesa Zarządu

Michał Maciej Wachowski – Członek Zarządu

Pan Michał Maciej Wachowski został powołany do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki uchwałą Rady Nadzorczej nr 01/09/2020 z dnia 11 września 2020 roku. Jego kadencja upływa z dniem 3 października 2022 roku, jednak mandat Członka Zarządu wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

Pan Michał Wachowski ukończył Szkołę Główną Handlową na kierunku finanse i rachunkowość, uzyskując tytuł magistra ekonomii.

Adresem służbowym Członka Zarządu jest adres Spółki, tj. ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław.

Wiek: 40 lat

Doświadczenie zawodowe:

- 2013 – 2015 – Associate w Dziale Doradztwa finansowego – Deloitte Polska sp. z o.o.;
- 2015 – 2018 – menedżer – ARP S.A.;
- 2017 – 2018 – wiceprezes ds. finansowych – Ekobenz sp. z o.o.;
- 2018 – 2018 – menedżer inwestycyjny – Towarzystwo Finansowe Silesia sp. z o.o.;
- 2018 – 2018 – członek zarządu – Sefako S.A.;
- 2018 – 2020 – dyrektor inwestycyjny – Montis Capital sp. z o.o.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Michał Wachowski:

- nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki i nie występują potencjalne konflikty interesów pomiędzy obowiązkami wobec Spółki a jego prywatnymi interesami lub innymi obowiązkami;
- nie wykonuje poza Spółką działalności i nie sprawuje funkcji mającej istotne znaczenie dla Spółki lub pozostającej w konflikcie z jego obowiązkami wobec Spółki;
- nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo oszustwa lub za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz w art. 585, art. 587, art. 590 i art. 591 KSH;
- w okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych w podmiotach, w stosunku do których w okresie jego kadencji

ogłoszono upadłość, ustanowiono zarząd komisaryczny, otwarto likwidację lub doszło do przejścia zarządu;

- nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych;
- nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych jakiegokolwiek emitenta ani zakazu uczestniczenia w zarządzaniu lub prowadzeniu spraw jakiegokolwiek emitenta;
- organy ustawowe lub regulacyjne (w tym organizacje zawodowe) nie wniosły przeciwko niemu oficjalnych oskarżeń publicznych ani nie nałożyły na niego sankcji w ciągu ostatnich pięciu lat;
- nie było ani nie jest wobec niego prowadzone postępowanie w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie skarbowe.

Funkcje pełnione przez Członka Zarządu w innych spółkach

Poniżej przedstawiono informacje na temat innych spółek kapitałowych i osobowych, w których w okresie ostatnich pięciu lat Członek Zarządu: (i) pełnił funkcje w organach zarządzających lub nadzorczych; (ii) posiadał akcje lub udziały; (iii) był współnikiem.

Poniższa tabela przedstawia sprawowane przez Pana Michała Wachowskiego w ciągu ostatnich 5 lat funkcje w organach administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych spółek (poza funkcją pełnioną w Zarządzie Spółki):

Tabela 14. Funkcje pełnione w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Rozpoczęcie pełnienia funkcji	Zakończenie pełnienia funkcji
Świętokrzyskie Kopalnie Surowców Mineralnych sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	nie	2016	2017
Ekobenz sp. z o.o.	wiceprezes ds. finansowych	nie	2017	2018
Świętokrzyskie Kopalnie Surowców Mineralnych sp. z o.o.	przewodniczący rady nadzorczej	nie	2017	2018
Sefako S.A.	członek zarządu	nie	2018	2018

Źródło: Oświadczenie Członka Zarządu

Pan Michał Wachowski w ciągu ostatnich 5 lat nie posiadał i nie był współnikiem oraz na Datę Prospektu nie posiada udziałów lub akcji reprezentujących więcej niż 1% kapitału zakładowego i nie jest współnikiem innych spółek kapitałowych lub osobowych.

Charudutt Shah – Członek Zarządu

Pan Charudutt Shah został powołany do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki uchwałą Rady Nadzorczej nr 08/05/2021 z dnia 31 maja 2021 roku, ze skutkiem od dnia 1 sierpnia 2021 roku. Jego kadencja upływa w dniu 3 października 2022 roku, jednak mandat Członka Zarządu wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

Pan Charudutt Shah ukończył studia na Uniwersytecie w Toronto na kierunkach Biotechnologia i Zarządzanie, uzyskując w roku 2005 tytuł Bachelor of Applied Science & Engineering i w roku 2007 tytuł magistra Biotechnologii i Zarządzania.

Adresem służbowym Członka Zarządu jest adres Spółki, tj. ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław.

Wiek: 39 lat

Doświadczenie zawodowe:

- 2016 – 2021 – Marketing Director, EMEA (Europe, Middle East, Africa) – bioMerieux S.A.;
- 2021 – obecnie – prezes zarządu – Modern Diagnostics SAS.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Charudutt Shah:

- nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki i nie występują potencjalne konflikty interesów pomiędzy obowiązkami wobec Spółki a jego prywatnymi interesami lub innymi obowiązkami;
- nie wykonuje poza Spółką działalności i nie sprawuje funkcji mającej istotne znaczenie dla Spółki lub pozostającej w konflikcie z jego obowiązkami wobec Spółki;
- nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo oszustwa lub za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz w art. 585, art. 587, art. 590 i art. 591 KSH;
- w okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych w podmiotach, w stosunku do których w okresie jego kadencji ogłoszono upadłość, ustanowiono zarząd komisaryczny, otwarto likwidację lub doszło do przejęcia zarządu;
- nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych;
- nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych jakiegokolwiek emitenta ani zakazu uczestniczenia w zarządzaniu lub prowadzeniu spraw jakiegokolwiek emitenta;
- organy ustawowe lub regulacyjne (w tym organizacje zawodowe) nie wniosły przeciwko niemu oficjalnych oskarżeń publicznych ani nie nałożyły na niego sankcji w ciągu ostatnich pięciu lat;
- nie było ani nie jest wobec niego prowadzone postępowanie w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie skarbowe.

Funkcje pełnione przez Członka Zarządu w innych spółkach

Poniżej przedstawiono informacje na temat innych spółek kapitałowych i osobowych, w których w okresie ostatnich pięciu lat Członek Zarządu: (i) pełnił funkcje w organach zarządzających lub nadzorczych; (ii) posiadał akcje lub udziały; (iii) był współnikiem.

Poniższa tabela przedstawia sprawowane przez Pana Charudutta Shah w ciągu ostatnich 5 lat funkcje w organach administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych spółek (poza funkcją pełnioną w Zarządzie Spółki).

Tabela 15. Funkcje pełnione w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Rozpoczęcie pełnienia funkcji	Zakończenie pełnienia funkcji
Modern Diagnostics SAS	prezes zarządu (Président)	tak	2021	---

Źródło: Oświadczenie Członka Zarządu

Poniższa tabela przedstawia podmioty, w których Pan Charudutta Shah w ciągu ostatnich 5 lat posiadał (lub posiada na Datę Prospektu) akcje reprezentujące więcej niż 1% kapitału zakładowego.

Tabela 16. Zaangażowanie w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Czy działalność podmiotu jest konkurencyjna wobec Spółki?
Modern Diagnostics SAS	akcjonariusz	tak	nie

Źródło: Oświadczenie Członka Zarządu

2. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) Członków, w tym Przewodniczącego. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie na 3-letnią wspólną kadencję. Każdy Członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Każdy Członek Rady Nadzorczej może być w każdym czasie odwołany. Jeżeli Walne Zgromadzenie nie dokonało wyboru Przewodniczącego Rady, wybierany on jest na pierwszym posiedzeniu w danej kadencji przez Radę Nadzorczą ze swego grona.

Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie uchwałą. Zgodnie z uchwałą nr 04/09/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13 września 2021 roku w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej, Członkom Rady Nadzorczej przyznane zostało wynagrodzenie w kwocie 1.000 zł brutto miesięcznie począwszy od miesiąca, w którym Zarząd GPW podejmie uchwałę o dopuszczeniu akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.

Członkowie Rady Nadzorczej spełniający kryteria niezależności

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, członkowie Rady Nadzorczej powoływani są przez Walne Zgromadzenie. Statut nie określa kryteriów niezależności i trybu wyboru niezależnych członków Rady Nadzorczej.

Na Datę Prospektu 2 członków Rady Nadzorczej tj. Krzysztof Krawczyk i Tomasz Jurek spełnia kryteria niezależności w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW oraz w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach.

Na Datę Prospektu 4 członków Rady Nadzorczej tj. Karol Stanisław Hop, Michał Jank, Jakub Swadźba i Jarosław Oleszczuk nie spełnia kryteriów niezależności w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW oraz w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach.

Kompetencje Rady Nadzorczej

Zgodnie z § 13 ust. 17 Statutu, oprócz spraw określonych w KSH i innych postanowieniach Statutu, do kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- reprezentowanie Spółki w umowach z Członkami Zarządu oraz w sporach z Członkami Zarządu, przy czym Rada Nadzorcza może upoważnić do zawarcia umowy lub reprezentowania w sporze z Zarządem jednego lub więcej Członków Rady Nadzorczej;
- ustalanie zasad wynagradzania Członków Zarządu;
- zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
- dokonywanie wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki;

- powoływanie i odwoływanie Członków Zarządu, a także zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich Członków Zarządu oraz delegowanie Członków Rady Nadzorczej, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich funkcji;
- wyrażanie zgody na podejmowanie jakichkolwiek decyzji przez Spółkę (w tym na zawarcie umowy) w zakresie zbycia lub nabycia przez Spółkę nieruchomości lub udziału w nieruchomości;
- wyrażanie zgody na nabycie przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa należącego do innego przedsiębiorcy, przystąpienie do innej spółki lub nabycie lub objęcie lub zbycie udziałów albo akcji w innej spółce;
- wyrażanie zgody na zbycie praw autorskich majątkowych lub innych praw własności intelektualnej lub przemysłowej, w szczególności praw do patentów, kodów źródłowych oprogramowania i znaków towarowych.

Zgodnie z § 10A ust. 5 Statutu zgoda Rady Nadzorczej jest wymagana dla ustalenia przez Zarząd ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego lub zawarcia umowy o gwarancję emisji lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji.

Zgodnie z § 10A ust. 7 Statutu zgoda Rady Nadzorczej jest wymagana dla pozbawienia akcjonariuszy przez Zarząd prawa poboru warrantów subskrypcyjnych oraz akcji, w całości lub w części, w odniesieniu do każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Zgodnie z § 13 ust. 18 Statutu Rada Nadzorcza może powoływać komisje lub komitety, zarówno stałe, jak i ad hoc do rozpatrywania określonych spraw, jako organy opiniodawcze i doradcze, składające się z poszczególnych Członków Rady Nadzorczej, doradców i ekspertów.

Sposób funkcjonowania Rady Nadzorczej

Sposób funkcjonowania Rady Nadzorczej Spółki został przewidziany w § 13 Statutu. Stosownie do § 13 ust. 16 Statutu, szczegółowe zasady działania Rady Nadzorczej zostały określone przez Regulamin Rady Nadzorczej.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący, który może upoważnić innego Członka Rady Nadzorczej lub Członka Zarządu do przesłania Członkom Rady Nadzorczej zaproszenia w jego imieniu. Posiedzenia odbywają się nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym.

Zarząd lub Członek Rady Nadzorczej mogą żądać zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej, podając proponowany porządek obrad. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenie w terminie 2 (dwóch) tygodni od dnia otrzymania wniosku.

Zawiadomienie dotyczące kolejnego posiedzenia Rady Nadzorczej nie jest wymagane, jeżeli na posiedzeniu Rady Nadzorczej są obecni wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej i wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na zwołanie kolejnego posiedzenia, ustalając jednocześnie jego porządek obrad i termin.

Posiedzenie Rady Nadzorczej może odbyć się bez formalnego zwołania, w przypadku, gdy na posiedzeniu Rady są obecni wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej i żaden z Członków Rady nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia posiedzenia, ani spraw, które mają być na tym posiedzeniu rozstrzygnięte przez Radę Nadzorczą. W posiedzeniu Rady Nadzorczej można uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów oddanych, chyba, że przepisy prawa przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jej Członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia osobiście, pisemnie (kurierem lub przesyłką poleconą), faxem lub drogą elektroniczną, co najmniej 2 dni (chyba, że zachodzi przypadek nagły wtedy termin ten może być krótszy) przed posiedzeniem oraz co najmniej połowa z nich jest obecna na posiedzeniu. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej, przy czym oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Członkowie Rady Nadzorczej

Na Datę Prospektu w skład Rady Nadzorczej wchodzi 6 Członków:

Tabela 17. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki

Imię i nazwisko	Funkcja	Data objęcia funkcji w obecnej kadencji	Data zakończenia obecnej kadencji
Karol Stanisław Hop	Przewodniczący Rady Nadzorczej	29 lipca 2020 roku	29 lipca 2023 roku
Michał Jank	Członek Rady Nadzorczej	29 lipca 2020 roku	29 lipca 2023 roku
Jakub Swadźba	Członek Rady Nadzorczej	29 lipca 2020 roku	29 lipca 2023 roku
Tomasz Marcin Jurek	Członek Rady Nadzorczej	29 lipca 2020 roku	29 lipca 2023 roku
Krzysztof Piotr Krawczyk	Członek Rady Nadzorczej	29 grudnia 2020 roku	29 lipca 2023 roku
Jarosław Oleszczuk	Członek Rady Nadzorczej	20 lipca 2021 roku	29 lipca 2023 roku

Źródło: Spółka

Karol Stanisław Hop – Członek Rady Nadzorczej

Pan Karol Hop został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 14/07/2020 z dnia 29 lipca 2020 roku. Jego kadencja upływa z dniem 29 lipca 2023 roku, jednak mandat Członka Rady Nadzorczej wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Pan Karol Hop ukończył studia w 2012 roku na Uniwersytecie Jagiellońskim, na Wydziale Prawa uzyskując tytuł magistra prawa, a w 2016 roku uzyskał tytuł radcy prawnego.

Adresem służbowym Członka Rady Nadzorczej jest adres prowadzonej przez niego działalności gospodarczej tj. ul. ks. Wojciecha Karabuły 16/4, 30-427 Kraków.

Wiek: 35 lat

Doświadczenie zawodowe:

- 2012 – 2013 – członek rady nadzorczej – Ok System S.A.;
- 2014 – 2015 – członek rady nadzorczej – Satus Venture sp. z o.o.;
- 2014 – 2018 – członek rady nadzorczej – Cloud Solutions Center sp. z o.o.;
- 2015 – 2020 – członek rady nadzorczej – GeneaMed sp. z o.o.;
- 2016 – 2018 – prezes zarządu – Funduszu Zależkowego KPT sp. z o.o.;
- 2017 – obecnie – prezes zarządu – Findustry sp. z o.o.;
- 2017 – 2020 – członek rady nadzorczej – Husarion sp. z o.o.;

- 2017 – 2019 – członek rady nadzorczej – Kangur sp. z o.o.;
- 2017 – 2019 – członek rady nadzorczej – Coolomat sp. z o.o.;
- 2020 – obecnie – prezes zarządu – Leonarto VC S.A.;
- 2020 – obecnie – członek rady nadzorczej – Terrabio sp. z o.o.;
- 2020 – obecnie – członek rady nadzorczej – Nestmedic S.A.;
- 2020 – obecnie – członek rady nadzorczej – Bioavlee S.A.;
- 2020 – obecnie – członek rady nadzorczej – Bioceltix S.A.;
- 2020 – obecnie – członek rady nadzorczej – Challengerocket sp. z o.o.;
- 2021 – obecnie – członek rady nadzorczej – Emplocity S.A.

Pan Karol Hop jest prezesem zarządu Leonarto VC S.A., zarządzającej m.in. spółką Leonarto VC spółka akcyjna ASI sp. k., która jest współnikiem Leonarto Funds SCSp, akcjonariusza Spółki.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Karol Hop:

- nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki i nie występują potencjalne konflikty interesów pomiędzy obowiązkami wobec Spółki a jego prywatnymi interesami lub innymi obowiązkami;
- nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo oszustwa lub za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz w art. 585, art. 587, art. 590 i art. 591 KSH;
- zasiadał w Zarządzie i był współnikiem większościowym spółki L-Consulting sp. z o.o., która została zlikwidowana ze względu na nietrafiony model biznesowy. Spółka została wykreślona z rejestru przedsiębiorców KRS 21 czerwca 2021 roku. Poza powyższym przypadkiem, w okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych w podmiotach, w stosunku do których w okresie jego kadencji ogłoszono upadłość, ustanowiono zarząd komisyjny, otwarto likwidację lub doszło do przejęcia zarządu;
- nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych;
- nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych jakiegokolwiek emitenta ani zakazu uczestniczenia w zarządzaniu lub prowadzeniu spraw jakiegokolwiek emitenta;
- organy ustawowe lub regulacyjne (w tym organizacje zawodowe) nie wniosły przeciwko niemu oficjalnych oskarżeń publicznych ani nie nałożyły na niego sankcji w ciągu ostatnich pięciu lat;
- nie było ani nie jest wobec niego prowadzone postępowanie w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie skarbowe.

Funkcje pełnione przez Członka Rady Nadzorczej w innych spółkach

Poniżej przedstawiono informacje na temat innych spółek kapitałowych i osobowych, w których w okresie ostatnich pięciu lat Członek Rady Nadzorczej: (i) pełnił funkcje w organach zarządzających lub nadzorczych; (ii) posiadał akcje lub udziały; (iii) był współnikiem.

Poniższa tabela przedstawia sprawowane przez Pana Karola Hop w ciągu ostatnich 5 lat funkcje w organach administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych spółek (poza funkcją pełnioną w Radzie Nadzorczej Spółki).

Tabela 18. Funkcje pełnione w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Rozpoczęcie pełnienia funkcji	Zakończenie pełnienia funkcji
Cloud Solutions Center sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	nie	2014	2018
GeneaMed sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	nie	2015	2020
Fundusz Załączkowego KPT sp. z o.o.	prezes zarządu	nie	2016	2018
Kangur sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	nie	2017	2019
Coolomat sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	nie	2017	2019
Husarion sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	nie	2017	2020
Findustry sp. z o.o.	prezes zarządu	tak	2017	---
L-Consulting sp. z o.o. w likwidacji	członek zarządu	nie	2019	2020
L-Consulting sp. z o.o. w likwidacji	likwidator	nie	2020	2021
Challengerocket sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	tak	2020	---
Leonarto VC S.A.	prezes zarządu	tak	2020	---
Bioceltix S.A.	członek rady nadzorczej	tak	2020	---
Bioavlee S.A.	członek rady nadzorczej	tak	2020	---
Terrabio sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	tak	2020	---
Nestmedic S.A.	członek rady nadzorczej	tak	2020	---
Emplocity S.A.	członek rady nadzorczej	tak	2021	---

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Poniższa tabela przedstawia podmioty, w których Pan Karol Hop w ciągu ostatnich 5 lat posiadał (lub posiada na Datę Prospektu) udziały reprezentujące więcej niż 1% kapitału zakładowego.

Tabela 19. Zaangażowanie w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Czy działalność podmiotu jest konkurencyjna wobec Spółki?
Findustry sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie
Findustry spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ASI sp. k	wspólnik	tak	nie
ABAN sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie
L-Consulting sp. z o.o. w likwidacji	wspólnik	nie	nie
Funeda sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Michał Jank – Członek Rady Nadzorczej

Pan Michał Jank został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 14/07/2020 z dnia 29 lipca 2020 roku. Jego kadencja upływa z dniem 29 lipca 2023 roku, jednak mandat Członka Rady Nadzorczej wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Pan Michał Jank ukończył studia na Wydziale Medycyny Weterynaryjnej SGGW w Warszawie w 1999 roku uzyskując tytuł lekarza weterynarii, w 2002 roku uzyskał tytuł doktora nauk weterynaryjnych, w 2013 roku tytuł doktora habilitowanego nauk weterynaryjnych, a w 2020 roku profesora w dyscyplinie weterynarii. Pan Michał Jank był Adiunktem na Wydziale Medycyny Weterynaryjnej SGGW w Warszawie, Dyrektorem Instytutu Weterynarii na Wydziale Medycyny Weterynaryjnej i Nauk o Zwierzętach Uniwersytetu Przyrodniczego w Poznaniu oraz od 2020 jest Profesorem w Instytucie Medycyny Weterynaryjnej SGGW w Warszawie.

Adresem służbowym Członka Rady Nadzorczej jest:

- Vet Planet sp. z o.o.; ul. Brukowa 36/2, 05-092 Łomianki;
- Szkoła Główna Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie, ul. Nowoursynowska 161, 02-787 Warszawa.

Wiek: 48 lat

Doświadczenie zawodowe:

- 2020 – obecnie – członek zarządu – Vet Planet sp. z o.o.;
- 2020 – obecnie – dyrektor działu badań i rozwoju – Vet Planet sp. z o.o.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Michał Jank:

- nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki i nie występują potencjalne konflikty interesów pomiędzy obowiązkami wobec Spółki a jego prywatnymi interesami lub innymi obowiązkami;
- nie wykonuje poza Spółką działalności i nie sprawuje funkcji mającej istotne znaczenie dla Spółki lub pozostającej w konflikcie z jego obowiązkami wobec Spółki;
- nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo oszustwa lub za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz w art. 585, art. 587, art. 590 i art. 591 KSH;

- w okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych w podmiotach, w stosunku do których w okresie jego kadencji ogłoszono upadłość, ustanowiono zarząd komisaryczny, otwarto likwidację lub doszło do przejęcia zarządu;
- nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych;
- nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych jakiegokolwiek emitenta ani zakazu uczestniczenia w zarządzaniu lub prowadzeniu spraw jakiegokolwiek emitenta;
- organy ustawowe lub regulacyjne (w tym organizacje zawodowe) nie wniosły przeciwko niemu oficjalnych oskarżeń publicznych ani nie nałożyły na niego sankcji w ciągu ostatnich pięciu lat;
- nie było ani nie jest wobec niego prowadzone postępowanie w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie skarbowe.

Funkcje pełnione przez Członka Rady Nadzorczej w innych spółkach

Poniżej przedstawiono informacje na temat innych spółek kapitałowych i osobowych, w których w okresie ostatnich pięciu lat Członek Rady Nadzorczej: (i) pełnił funkcje w organach zarządzających lub nadzorczych; (ii) posiadał akcje lub udziały; (iii) był współnikiem.

Poniższa tabela przedstawia sprawowane przez Pana Michała Jank w ciągu ostatnich 5 lat funkcje w organach administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych spółek (poza funkcją pełnioną w Radzie Nadzorczej Spółki).

Tabela 20. Funkcje pełnione w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Rozpoczęcie pełnienia funkcji	Zakończenie pełnienia funkcji
Vet Planet sp. z o. o	członek zarządu	tak	2020	---

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Poniższa tabela przedstawia podmioty, w których Pan Michał Jank w ciągu ostatnich 5 lat posiadał (lub posiada na Datę Prospektu) udziały reprezentujące więcej niż 1% kapitału zakładowego.

Tabela 21. Zaangażowanie w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Czy działalność podmiotu jest konkurencyjna wobec Spółki?
VP Management sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie
Vet Care Insurance Vet Planet spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.	wspólnik	tak	nie
Vet Planet sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie
Graylabs sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Jakub Swadźba – Członek Rady Nadzorczej

Pan Jakub Swadźba został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 14/07/2020 z dnia 29 lipca 2020 roku. Jego kadencja upływa w dniu 29 lipca 2023 roku, jednak mandat Członka Rady Nadzorczej wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Pan Jakub Swadźba ukończył studia w 1990 roku na kierunku medycyna, na Akademii Medycznej M. Kopernika (obecnie Collegium Medicum Uniwersytetu Jagiellońskiego). Uzyskał tytuł doktora habilitowanego nauk medycznych, specjalisty chorób wewnętrznych.

Pan Jakub Swadźba jest założycielem i Prezesem Zarządu Diagnostyka sp. z o.o. – lidera branży diagnostyki laboratoryjnej w Polsce, zatrudniającej ponad 5 tys. pracowników, z których ponad tysiąc to diagności i lekarze ze specjalizacjami. Diagnostyka sp. z o.o. prowadzi ponad 140 laboratoriów, rocznie obsługuje około 15 milionów pacjentów, współpracuje z placówkami ochrony zdrowia i wykonuje około 60 milionów badań rocznie.

Adresem służbowym Członka Rady Nadzorczej jest:

- Diagnostyka sp. z o.o.; ul. prof. Życzkowskiego 16, 31-864 Kraków;

Wiek: 56 lat

Doświadczenie zawodowe:

- 2008 – obecnie – wspólnik, członek rady nadzorczej – ABP Investments sp. z o.o.;
- 2010 – obecnie – członek rady fundatorów – Fundacja Akademia Nowoczesnej Diagnostyki;
- 2014 – 2017 – członek zarządu – Diagnostyka Bank Komórek Macierzystych sp. z o.o.;
- 2014 – obecnie – członek rady nadzorczej – Regenmed sp. z o.o.;
- 2014 – obecnie – członek zarządu – Pracodawcy Medycyny Prywatnej (związek pracodawców);
- 2015 – obecnie – wspólnik, prezes zarządu – Diagnostyka sp. z o.o.;
- 2016 – 2017 – członek zarządu – Prosmed sp. z o.o. (spółka wykreślona z rejestru w 2017 roku w wyniku połączenia z inną spółką);
- 2018 – obecnie – członek rady nadzorczej – Platforma Badań Genetycznych sp. z o.o.;
- 2018 – obecnie – wspólnik, członek rady nadzorczej – House-Med sp. z o.o.;
- 2018 – obecnie – wspólnik, członek zarządu – Diagnostyka Turcja sp. z o.o.;
- 2019 – obecnie – członek zarządu – Oncogene Diagnostics sp. z o.o.

Pan Jakub Swadźba pełni funkcje w organach spółek związanych z usługami i wyrobami medycznymi, jednak, zgodnie z oświadczeniem Pana Jakuba Swadźby, spółki te nie są konkurencyjne wobec Spółki ze względu na inne obszary prowadzonej działalności.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Jakub Swadźba:

- nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo oszustwa lub za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz w art. 585, art. 587, art. 590 i art. 591 KSH;
- w okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych w podmiotach, w stosunku do których w okresie jego kadencji ogłoszono upadłość, ustanowiono zarząd komisaryczny, otwarto likwidację lub doszło do przejęcia zarządu;
- nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych;
- nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych jakiegokolwiek emitenta ani zakazu uczestniczenia w zarządzaniu lub prowadzeniu spraw jakiegokolwiek emitenta;

- organy ustawowe lub regulacyjne (w tym organizacje zawodowe) nie wniosły przeciwko niemu oficjalnych oskarżeń publicznych ani nie nałożyły na niego sankcji w ciągu ostatnich pięciu lat;
- nie było ani nie jest wobec niego prowadzone postępowanie w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie skarbowe.

Funkcje pełnione przez Członka Rady Nadzorczej w innych spółkach

Poniżej przedstawiono informacje na temat innych spółek kapitałowych i osobowych, w których w okresie ostatnich pięciu lat Członek Rady Nadzorczej: (i) pełnił funkcje w organach zarządzających lub nadzorczych; (ii) posiadał akcje lub udziały; (iii) był współnikiem.

Poniższa tabela przedstawia sprawowane przez Pana Jakuba Swadźbę w ciągu ostatnich 5 lat funkcje w organach administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych spółek (poza funkcją pełnioną w Radzie Nadzorczej Spółki).

Tabela 22. Funkcje pełnione w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Rozpoczęcie pełnienia funkcji	Zakończenie pełnienia funkcji
ABP Investments sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	tak	2008	---
Fundacja Akademia Nowoczesnej Diagnostyki	członek rady fundatorów	tak	2010	---
Diagnostyka Bank Komórek Macierzystych sp. z o.o.	prezes zarządu	nie	2014	2017
Pracodawcy Medycyny Prywatnej	członek zarządu	tak	2014	---
Regenmed sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	tak	2014	---
Diagnostyska sp. z o.o.	prezes zarządu	tak	2015	---
Prosmmed sp. z o.o.	prezes zarządu	nie	2016	2017
GenXone S.A.	członek organu nadzoru	nie	2017	2021
House-Med sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	tak	2017	---
Diagnostyka Turcja sp. z o.o.	prezes zarządu	tak	2018	---
Platforma Badań Genetycznych sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	tak	2018	---
Genomed S.A.	członek rady nadzorczej	tak	2018	---
House-Med Info sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	tak	2018	---

Diagnostyka.BY sp. z o.o.	prezes zarządu	tak	2019	---
Oncogene Diagnostics sp. z o.o.	wiceprezes zarządu	tak	2019	---
GenXone S.A.	wiceprezes zarządu	tak	2021	---

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Poniższa tabela przedstawia podmioty, w których Pan Jakub Swadźba w ciągu ostatnich 5 lat posiadał (lub posiada na Datę Prospektu) udziały reprezentujące więcej niż 1% kapitału zakładowego.

Tabela 23. Zaangażowanie w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Czy działalność podmiotu jest konkurencyjna wobec Spółki?
ABP Investments 2 sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie
ABP Investments sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie
biuti.pl sp. z o.o. w likwidacji	wspólnik	tak	nie
House-Med sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Tomasz Jurek – Członek Rady Nadzorczej

Pan Tomasz Jurek został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 14/07/2020 z dnia 29 lipca 2020 roku. Jego kadencja upływa w dniu 29 lipca 2023 roku, jednak mandat Członka Rady Nadzorczej wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Pan Tomasz Jurek w 1996 roku ukończył Akademię Medyczną we Wrocławiu na Wydziale Lekarskim uzyskując tytuł zawodowy lekarza. Prawo do wykonywania zawodu lekarza, Pan Tomasz Jurek uzyskał w 1997 roku. W 2001 roku Pan Tomasz Jurek ukończył studia na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Wrocławskiego, uzyskując tytuł magistra prawa. Od 2001 roku Pan Tomasz Jurek posiada uprawnienia biegłego sądowego jako przedstawiciel instytucji naukowej z zakresu medycyny sądowej i prawa medycznego. Od 2005 roku jest nauczycielem akademickim na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu, od 2006 roku specjalistą medycyny sądowej. W 2007 roku uzyskał stopień naukowy doktora nauk medycznych, a w 2014 roku tytuł doktora habilitowanego nauk medycznych – dyscyplina medyczna, specjalność medycyna sądowa.

Adresem służbowym Członka Rady Nadzorczej jest adres Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu: ul. J. Mikulicza Radeckiego 4, 50-345 Wrocław.

Wiek: 50 lat

Doświadczenie zawodowe:

- 1997 – 2000 – młodszy asystent – II Oddział Chirurgii Szpitala im. L. Rydygiera we Wrocławiu;
- 2001 – 2005 – rezydent – Katedra i Zakład Medycyny Sądowej we Wrocławiu, Akademii Medycznej we Wrocławiu;
- 2005 – 2007 – asystent – Zakład Prawa Medycznego, Katedra Medycyny Sądowej Akademii Medycznej we Wrocławiu;

- 2007 – 2012 – p. o. kierownika – Zakład Prawa Medycznego, Katedra Medycyny Sądowej Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu;
- 2007 – 2016 – adiunkt – Zakład Prawa Medycznego, Katedra Medycyny Sądowej Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu;
- 2012 – obecnie – kierownik – Katedry i Zakładu Medycyny Sądowej Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu;
- 2016 – obecnie – stanowisko profesora nadzwyczajnego.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Tomasz Jurek:

- nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki i nie występują potencjalne konflikty interesów pomiędzy obowiązkami wobec Spółki a jego prywatnymi interesami lub innymi obowiązkami;
- nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo oszustwa lub za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz w art. 585, art. 587, art. 590 i art. 591 KSH;
- w okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych w podmiotach, w stosunku do których w okresie jego kadencji ogłoszono upadłość, ustanowiono zarząd komisyjny, otwarto likwidację lub doszło do przejęcia zarządu;
- nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych;
- nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych jakiegokolwiek emitenta ani zakazu uczestniczenia w zarządzaniu lub prowadzeniu spraw jakiegokolwiek emitenta;
- organy ustawowe lub regulacyjne (w tym organizacje zawodowe) nie wniosły przeciwko niemu oficjalnych oskarżeń publicznych ani nie nałożyły na niego sankcji w ciągu ostatnich pięciu lat;
- nie było ani nie jest wobec niego prowadzone postępowanie w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie skarbowe.

Funkcje pełnione przez Członka Rady Nadzorczej w innych spółkach

Członek Rady Nadzorczej, w okresie ostatnich 5 lat nie pełnił oraz na Datę Prospektu nie pełni żadnych funkcji w organach zarządzających lub nadzorczych innych spółek kapitałowych lub osobowych.

Członek Rady Nadzorczej w ciągu ostatnich 5 lat nie posiadał i nie był współnikiem oraz na Datę Prospektu nie posiada udziałów lub akcji reprezentujących więcej niż 1% kapitału zakładowego i nie jest współnikiem innych spółek kapitałowych lub osobowych.

Krzysztof Piotr Krawczyk – Członek Rady Nadzorczej

Pan Krzysztof Krawczyk został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 03/12/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku. Jego kadencja upływa w dniu 29 lipca 2023 roku, jednak mandat Członka Rady Nadzorczej wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Pan Krzysztof Krawczyk ukończył w 1999 roku studia w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie uzyskując z tytułu magistra na kierunku Finanse i Bankowość. W 2012 roku ukończył program Executive Education, Leading Professional Services Firms na Harvard Business School.

Adresem służbowym Członka Rady Nadzorczej jest adres CVC Advisers (Polska) sp. z o.o.: pl. Małachowskiego 2, 00-066 Warszawa.

Wiek: 47 lat

Doświadczenie zawodowe:

- 1996 – 1997 – analityk – Daiwa Institute of Research Ltd.;
- 1998 – 2000 – senior investment analyst – Pioneer Investment Poland sp. z o.o.;
- 2000 – 2003 – dyrektor – Innova Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.;
- 2001 – 2005 – członek rady nadzorczej – amg.net S.A.;
- 2001 – 2006 – członek rady dyrektorów – Metropolis Media Ltd.;
- 2003 – 2006 – dyrektor zarządzający – Innova Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.;
- 2005 – 2005 – członek rady nadzorczej – Energis sp. z o.o.;
- 2006 – 2009 – członek rady nadzorczej – Mercor S.A.;
- 2006 – 2008 – partner – Innova Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.;
- 2007 – 2015 – przewodniczący rady dyrektorów – Plinius Sarl (Grupa La Fântăna (Rumunia, Serbia));
- 2008 – 2015 – partner zarządzający – Innova Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.;
- 2011 – 2016 – członek rady dyrektorów – Benestra s.r.o. (Słowacja);
- 2011 – 2014 – członek rady dyrektorów – Emitel S.A.;
- 2011 – 2012 – członek rady nadzorczej – Marmite S.A.;
- 2011 – 2012 – członek rady nadzorczej – Marmite sp. z o.o.;
- 2012 – 2015 – przewodniczący rady nadzorczej – Neomedic sp. z o.o.;
- 2013 – 2015 – członek rady nadzorczej – Wirtualna Polska Holding S.A.;
- 2014 – 2015 – członek rady nadzorczej – WP Shopping sp. z o.o.;
- 2014 – 2015 – członek rady nadzorczej – Grupa Wirtualna Polska sp. z o.o.;
- 2015 – 2020 – wiceprezes zarządu – Polskie Stowarzyszenie Inwestorów Kapitałowych;
- 2015 – 2020 – skarbnik – Polskie Stowarzyszenie Inwestorów Kapitałowych;
- 2015 – obecnie – partner – CVC Advisers sp. z o.o.;
- 2015 – obecnie – head of Poland – CVC Advisers sp. z o.o.;
- 2015 – obecnie – członek zarządu – CVC Advisers sp. z o.o.;
- 2015 – obecnie – członek rady nadzorczej – PKP Energetyka S.A.;
- 2015 – 2018 – członek zarządu – PKPE Holding sp. z o.o.;
- 2015 – 2018 – członek zarządu – Energetyka Inwestycje sp. z o.o.;
- 2015 – 2020 – członek rady nadzorczej, w tym członek komitetu audytu – Wirtualna Polska Holding S.A.;
- 2016 – 2019 – członek zarządu – Remton Investments sp. z o.o.;

- 2017 – 2018 – członek zarządu – Żabka Polska sp. z o.o.;
- 2018 – obecnie – członek rady nadzorczej – PKPE Holding sp. z o.o.;
- 2018 – obecnie – przewodniczący rady nadzorczej – Żabka Polska sp. z o.o.;
- 2018 – obecnie – członek rady fundacji – Fundacja „Valores” (fundusz *venture philanthropy*);
- 2019 – obecnie – członek – Polska Rada Biznesu;
- 2020 – 2021 – członek rady dyrektorów – AR Packaging Group AB (Szwecja);
- 2021 – obecnie – członek rady nadzorczej – STS Holding S.A.;
- 2021 – obecnie – dyrektor (*director*) – Sunray Holdings S.à r.l.;
- 2021 – obecnie – dyrektor (*director*) – Sunray Alpha S.à r.l.;
- 2021 – obecnie – dyrektor (*director*) – Sunray Beta S.à r.l.;
- 2021 – obecnie – dyrektor (*director*) – Sunray Gamma S.à r.l.;
- 2021 – obecnie – dyrektor (*director*) – Sunray Investments Luxembourg S.à r.l.;
- 2021 – obecnie – członek zarządu (*member of the management board*) – Rolamil Investments sp.z o.o.;
- 2021 – obecnie – dyrektor zarządzający (*managing director*) – PVL Assets s.r.o.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Krzysztof Krawczyk:

- nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki i nie występują potencjalne konflikty interesów pomiędzy obowiązkami wobec Spółki a jego prywatnymi interesami lub innymi obowiązkami;
- nie wykonuje poza Spółką działalności i nie sprawuje funkcji mającej istotne znaczenie dla Spółki lub pozostającej w konflikcie z jego obowiązkami wobec Spółki;
- nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo oszustwa lub za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz w art. 585, art. 587, art. 590 i art. 591 KSH;
- w okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych w podmiotach, w stosunku do których w okresie jego kadencji ogłoszono upadłość, ustanowiono zarząd komisaryczny, otwarto likwidację lub doszło do przejęcia zarządu;
- nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych;
- nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych jakiegokolwiek emitenta ani zakazu uczestniczenia w zarządzaniu lub prowadzeniu spraw jakiegokolwiek emitenta;
- organy ustawowe lub regulacyjne (w tym organizacje zawodowe) nie wniosły przeciwko niemu oficjalnych oskarżeń publicznych ani nie nałożyły na niego sankcji w ciągu ostatnich pięciu lat;
- nie było ani nie jest wobec niego prowadzone postępowanie w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie skarbowe.

Funkcje pełnione przez Członka Rady Nadzorczej w innych spółkach

Poniżej przedstawiono informacje na temat innych spółek kapitałowych i osobowych, w których w okresie ostatnich pięciu lat Członek Rady Nadzorczej: (i) pełnił funkcje w organach zarządzających lub nadzorczych; (ii) posiadał akcje lub udziały; (iii) był współnikiem.

Poniższa tabela przedstawia sprawowane przez Pana Krzysztofa Krawczyka w ciągu ostatnich 5 lat funkcje w organach administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych spółek (poza funkcją pełnioną w Radzie Nadzorczej Spółki).

Tabela 24. Funkcje pełnione w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Rozpoczęcie pełnienia funkcji	Zakończenie pełnienia funkcji
Wirtualna Polska Holding S.A.	członek rady nadzorczej	nie	2013	2015
Wirtualna Polska Holding S.A.	członek rady nadzorczej, w tym członek komitetu audytu	nie	2015	2020
PKP Energetyka S.A.	członek rady nadzorczej	tak	2015	---
PKPE Holding sp. z o.o.	członek zarządu	nie	2015	2017
Energetyka Inwestycje sp. z o.o.	członek zarządu	nie	2015	2018
CVC Advisers (Polska) sp. z o.o.	członek zarządu	tak	2015	---
Remton Investments sp. z o.o.	członek zarządu	nie	2016	2019
Żabka Polska sp. z o.o.	członek zarządu	nie	2017	2018
PKPE Holding sp. z o.o.	wiceprezes zarządu	nie	2017	2018
PKPE Holding sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	tak	2018	---
Żabka Polska sp. z o.o.	przewodniczący rady nadzorczej	tak	2018	---
AR Packaging Group AB (Szwecja)	członek rady dyrektorów	tak	2020	2021
STS Holding S.A.	członek rady nadzorczej	tak	2021	----
Sunray Holdings S.à r.l.	dyrektor (director)	tak	2021	----
Sunray Alpha S.à r.l.	dyrektor (director)	tak	2021	----

Sunray Beta S.à r.l.	dyrektor (director)	tak	2021	----
Sunray Gamma S.à r.l.	dyrektor (director)	tak	2021	----
Sunray Investments Luxembourg S.à r.l.	dyrektor (director)	tak	2021	----
Rolamil Investments sp. z o.o.	członek zarządu (member of the management board)	tak	2021	----
PVL Assets s.r.o.	dyrektor zarządzający (managing director)	tak	2021	----

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Poniższa tabela przedstawia podmioty, w których Pan Krzysztof Krawczyk w ciągu ostatnich 5 lat posiadał (lub posiada na Datę Prospektu) udziały reprezentujące więcej niż 1% kapitału zakładowego.

Tabela 25. Zaangażowanie w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Czy działalność podmiotu jest konkurencyjna wobec Spółki?
Krawczyk sp. j.	wspólnik	nie	nie
SI-MI sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Jarosław Oleszczuk – Członek Rady Nadzorczej

Pan Jarosław Oleszczuk został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki uchwałą Rady Nadzorczej nr 03/07/2021 z dnia 20 lipca 2021 roku. Jego kadencja upływa w dniu 29 lipca 2023 roku, jednak mandat Członka Rady Nadzorczej wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Pan Jarosław Oleszczuk ukończył w 1995 roku studia na University of Victoria w Kanadzie uzyskując tytuł Bachelor of Science, w 1999 roku ukończył studia na Uniwersytecie Medycznym w Lublinie, na Wydziale Lekarskim uzyskując tytuł zawodowy lekarza medycyny, w 2002 roku został doktorem nauk medycznych w Instytucie Centrum Zdrowia Matki Polki w Łodzi oraz w 2002 roku ukończył studia podyplomowe na uniwersytecie Northwestern University w Chicago (USA).

Adresem służbowym Członka Rady Nadzorczej jest adres: ul. Chorągwi Pancernej 51, 02-951 Warszawa.

Wiek: 49 lat

Doświadczenie zawodowe:

- 2002 – 2006 – kierownik projektów – McKinsey & Company sp. z o.o.;
- 2006 – 2008 – doradca CEO – Novartis Pharma AG;
- 2008 – 2009 – dyrektor generalny, Kraje Bałtyckie – Novartis Pharma AG;
- 2009 – 2012 – prezes zarządu – Abbott Laboratories Polska sp. z o.o.;

- 2009 – 2012 – dyrektor generalny – Abbott Laboratories Polska sp. z o.o.;
- 2011 – 2019 – członek rady nadzorczej – Mavit sp. z o.o.;
- 2012 – 2014 – prezes zarządu – Abbvie Polska sp. z o.o.;
- 2012 – 2014 – dyrektor generalny – Abbvie Polska sp. z o.o.;
- 2013 – 2014 – członek zarządu – INFARMA Związek Pracodawców Innowacyjnych Firm Farmaceutycznych;
- 2014 – 2016 – prezes zarządu – Abbvie SA/NV (Belgia i Luksemburg);
- 2014 – 2016 – członek zarządu – Pharma.be (Belgia);
- 2016 – 2018 – członek zarządu – INFARMA Związek Pracodawców Innowacyjnych Firm Farmaceutycznych;
- 2016 – 2020 – prezes zarządu – AstraZeneca Pharma Poland sp. z o.o.;
- 2017 – 2020 – przewodniczący rady fundacji – Fundacja Krajowa Organizacja Weryfikacji Autentyczności Leków KOWAL;
- 2018 – 2020 – przewodniczący rady nadzorczej – INFARMA Związek Pracodawców Innowacyjnych Firm Farmaceutycznych;
- 2019 – obecnie – doradca – Polski Fundusz Rozwoju;
- 2020 – 2021 – członek zarządu – Spółka.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Jarosław Oleszczuk:

- nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki i nie występują potencjalne konflikty interesów pomiędzy obowiązkami wobec Spółki a jego prywatnymi interesami lub innymi obowiązkami;
- nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo oszustwa lub za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz w art. 585, art. 587, art. 590 i art. 591 KSH;
- w okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych w podmiotach, w stosunku do których w okresie jego kadencji ogłoszono upadłość, ustanowiono zarząd komisyjny, otwarto likwidację lub doszło do przejęcia zarządu;
- nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych;
- nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych jakiegokolwiek emitenta ani zakazu uczestniczenia w zarządzaniu lub prowadzeniu spraw jakiegokolwiek emitenta;
- organy ustawowe lub regulacyjne (w tym organizacje zawodowe) nie wniosły przeciwko niemu oficjalnych oskarżeń publicznych ani nie nałożyły na niego sankcji w ciągu ostatnich pięciu lat;
- nie było ani nie jest wobec niego prowadzone postępowanie w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie skarbowe.

Funkcje pełnione przez Członka Rady Nadzorczej w innych spółkach

Poniżej przedstawiono informacje na temat innych spółek kapitałowych i osobowych, w których w okresie ostatnich pięciu lat Członek Rady Nadzorczej: (i) pełnił funkcje w organach zarządzających lub nadzorczych; (ii) posiadał akcje lub udziały; (iii) był współnikiem.

Poniższa tabela przedstawia sprawowane przez Pana Jarosława Oleszczuka w ciągu ostatnich 5 lat funkcje w organach administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych spółek (poza funkcją pełnioną w Radzie Nadzorczej Spółki).

Tabela 26. Funkcje pełnione w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Rozpoczęcie pełnienia funkcji	Zakończenie pełnienia funkcji
Mavit sp. z o.o.	członek rady nadzorczej	nie	2011	2019
Abbvie SA/NV (Belgia i Luksemburg)	prezes zarządu	nie	2014	2016
INFARMA Związek Pracodawców Innowacyjnych Firm Farmaceutycznych	członek zarządu	nie	2016	2018
AstraZeneca Pharma Poland sp. z o.o.	prezes zarządu	nie	2016	2020
Inpharmica sp. z o.o.	członek zarządu	nie	2020	2020

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Poniższa tabela przedstawia podmioty, w których Pan Jarosław Oleszczuk w ciągu ostatnich 5 lat posiadał (lub posiada na Datę Prospektu) udziały reprezentujące więcej niż 1% kapitału zakładowego.

Tabela 27. Zaangażowanie w innych podmiotach

Podmiot	Funkcja	Czy funkcja jest pełniona na Datę Prospektu?	Czy działalność podmiotu jest konkurencyjna wobec Spółki?
Axcend Health sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie
Epixpert sp. z o.o.	wspólnik	tak	nie

Źródło: Oświadczenie Członka Rady Nadzorczej

Transakcje z Członkami Rady Nadzorczej

W ciągu ostatnich 3 lat obrotowych do Daty Prospektu Spółka nie dokonywała żadnych transakcji z członkami Rady Nadzorczej, z wyjątkiem (i) umowy o świadczenie usług zawartej z Panem Jarosławem Oleszczukiem obowiązującej w okresie od dnia 1 października 2020 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku oraz (ii) jednorazowej usługi świadczonej na rzecz Spółki przez Pana Karola Hop dotyczącej obsługi prawnej.

Powiązania rodzinne

Nie istnieją żadne powiązania rodzinne pomiędzy Członkami Zarządu lub Członkami Rady Nadzorczej.

12.2. Konflikt interesów w organach administracyjnych, zarządzających i nadzorczych oraz wśród członków kadry kierowniczej wyższego szczebla.

Konflikt interesów

Na Datę Prospektu w odniesieniu do żadnego Członka Zarządu ani Członka Rady Nadzorczej nie występują faktyczne ani potencjalne konflikty interesów pomiędzy ich interesem osobistym a obowiązkami wobec Spółki, w tym związane z pełnieniem przez nich funkcji w innych podmiotach gospodarczych o charakterze konkurencyjnym wobec Spółki.

Umowy i porozumienia ze znacznymi akcjonariuszami, klientami, dostawcami lub innymi osobami, na mocy których powołano Członków Zarządu lub Członków Rady Nadzorczej

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz do Daty Prospektu nie zostały zawarte żadne umowy lub porozumienia ze znacznymi akcjonariuszami, klientami, dostawcami lub innymi osobami, na mocy których osoby wskazane w Pozycji 12.1 zostały wybrane na członków organów zarządzających lub nadzorczych Spółki.

13. WYNAGRODZENIA I ŚWIADCZENIA

13.1. Wynagrodzenie i zasady zatrudnienia członków organów zarządczych i nadzorczych

Wynagrodzenie i zasady zatrudnienia Członków Zarządu

Członkowie Zarządu pobierają w Spółce wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji oraz z tytułu zawartych między nimi a Spółką umów o pracę.

Z tytułu pełnienia funkcji członkowie Zarządu otrzymują miesięczne wynagrodzenie. Wynagrodzenie miesięczne członków Zarządu z tytułu pełnienia funkcji zostało każdorazowo ustalone indywidualnie dla poszczególnych członków.

Wynagrodzenie Pana Mirona Tokarskiego z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ustalone zostało uchwałą Rady Nadzorczej nr 01/06/2019 z dnia 5 czerwca 2019 roku w wysokości 8.000 zł (osiem tysięcy złotych) netto miesięcznie od czerwca 2019 roku. Uchwałą Rady Nadzorczej nr 04/09/2022 z dnia 26 września 2022 roku wynagrodzenie Pana Mirona Tokarskiego z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki w okresie od dnia 1 września 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zostało zmienione na kwotę 800,00 zł (osiemset złotych) brutto miesięcznie.

Wynagrodzenie Pana Michała Wachowskiego z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki ustalone zostało uchwałą Rady Nadzorczej nr 01/09/2020 z dnia 11 września 2020 roku w wysokości 5.000 zł (pięć tysięcy złotych) brutto miesięcznie. Uchwałą Rady Nadzorczej nr 02/03/2021 z dnia 16 marca 2021 roku wynagrodzenie Pana Michała Wachowskiego z tytułu powołania zostało zmienione do wysokości 14.500 zł (czternaście tysięcy pięćset złotych) brutto od dnia 1 marca 2021 roku. Uchwałą Rady Nadzorczej nr 02/09/2022 z dnia 26 września 2022 roku wynagrodzenie Pana Michała Wachowskiego z tytułu powołania na okres od dnia 1 września 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zostało zmienione na kwotę 9.250,00 zł (dziewięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych) brutto miesięcznie.

Wynagrodzenie Pana Charudutt Shah z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki ustalone zostało uchwałą Rady Nadzorczej nr 09/05/2021 z dnia 31 maja 2021 w wysokości 15.000 zł (piętnaście tysięcy złotych) brutto miesięcznie. Uchwała o powołaniu Pana Charudutt Shah do pełnienia funkcji Członka Zarządu była skuteczna od dnia 1 sierpnia 2021 roku.

Miron Tokarski

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 01/04/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 roku pomiędzy Panem Mironem Tokarskim a Spółką, w dniu 30 kwietnia 2019 roku, została zawarta umowa o pracę na czas nieokreślony na stanowisku specjalisty do spraw aplikacji technologii diagnostycznych. Na podstawie umowy Pan Miron Tokarski pobiera wynagrodzenie w wysokości 12.410,36 zł (dwanaście tysięcy czterysta dziesięć złotych trzydzieści sześć groszy) brutto. Umowa weszła w życie z dniem 1 maja 2019 roku. Na mocy aneksu do umowy o pracę wynagrodzenie Mirona Tokarskiego z tytułu omawianej umowy o pracę zostało zmienione na okres od dnia 1 września 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku na kwotę odpowiadającą stawce aktualnie obowiązującego minimalnego wynagrodzenia za pracę, o którym mowa w ustawie z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę.

W dniu 14 października 2020 roku Pan Miron Tokarski zawarł ze Spółką umowę o pracę na czas określony od dnia 15 października 2020 roku do dnia 14 października 2021 roku, na stanowisku specjalisty do spraw reakcji izotermalnych i badań diagnostycznych, w wymiarze ½ etatu. Na podstawie wskazanej umowy Pan Miron Tokarski pobiera wynagrodzenie w wysokości 6.225,10 zł (sześć tysięcy dwieście dwadzieścia pięć złotych dziesięć groszy) brutto miesięcznie. Na mocy aneksu do umowy o pracę wynagrodzenie Mirona Tokarskiego z tytułu omawianej umowy o pracę zostało zmienione na okres od dnia 1 września 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku na kwotę 3.735,06 zł (trzy tysiące siedemset trzydzieści pięć złotych i sześć groszy) brutto miesięcznie.

Michał Wachowski

Na podstawie zgody wyrażonej w uchwale Rady Nadzorczej nr 01/03/2021 z dnia 16 marca 2021 roku, pomiędzy Spółką a Panem Michałem Wachowskim zawarta została umowa o pracę na czas nieokreślony, na stanowisku operatora systemów EBI i ESPI. Umowa obowiązuje od dnia 1 marca 2021 roku. W związku z zawartą umową o pracę Pan Michał Wachowski pobiera wynagrodzenie w wysokości 2.800 zł (dwa tysiące osiemset złotych) brutto miesięcznie. Na mocy aneksu do umowy o pracę wynagrodzenie Michała Wachowskiego z tytułu omawianej umowy o pracę zostało zmienione na kwotę odpowiadającą stawce aktualnie obowiązującego minimalnego wynagrodzenia za pracę, o którym mowa w ustawie z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę.

Pan Michał Wachowski od dnia 31 lipca 2020 roku do dnia 1 marca 2021 roku na podstawie umowy o świadczenie usług świadczył na rzecz Spółki usługi w zakresie doradztwa w bieżącej działalności Spółki, za wynagrodzeniem wskazanym w Tabeli 30 poniżej.

Charudutt Shah

W dniu 5 lipca 2021 roku Spółka zawarła z Modern Diagnostics SAS umowę współpracy, na podstawie której Modern Diagnostics SAS ma wykonywać określone umową usługi na rzecz Spółki. Usługi w imieniu Modern Diagnostics SAS świadczy Pan Charudutt Shah, będący jedynym członkiem zarządu i jedynym akcjonariuszem Modern Diagnostics SAS. Okres świadczenia usług rozpoczął się w dniu 1 sierpnia 2021 roku. Czas wykonywania usług określony został na nie mniej niż 160 godzin w miesiącu kalendarzowym, a wynagrodzenie Modern Diagnostics SAS wynosi 151.644,00 EUR rocznie wypłacane na podstawie miesięcznych faktur w kwocie 12.637,00 EUR. Wynagrodzenie wypłacane jest w odstępach miesięcznych, w terminie wskazanym na fakturze za dany miesiąc, a określone jest w umowie w stosunku rocznym i miesięcznym. Za okres od stycznia do sierpnia 2022 roku Spółka wypłaciła Modern Diagnostics SAS wynagrodzenie w łącznej kwocie 101.096,00 EUR, w miesięcznych częściach po 12.637,00 EUR. Na mocy aneksu do umowy współpracy, wynagrodzenie Modern Diagnostics SAS na okres od dnia 1 września 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zostało zmienione w taki sposób, że miesięcznie wynosiło ono 4.731,50 EUR. Za okres od września do grudnia 2022 roku Spółka wypłaciła na rzecz Modern Diagnostics SAS kwotę 18.926,00 EUR. W efekcie łączne wynagrodzenie za 2022 rok wyniosło 120.022,00 EUR, wypłacone w miesięcznych częściach w wysokości od stycznia do sierpnia 2022 roku w kwocie 12.637,00 EUR, a od września do grudnia 2022 roku w kwocie 4.731,50 EUR. Od 1 stycznia 2023 roku wynagrodzenie Modern Diagnostics SAS wynosi ponownie 12.637,00 EUR w stosunku miesięcznym, tj. 151.644,00 EUR w stosunku rocznym, wypłacane co miesiąc w terminie wskazanym w fakturze. Ponadto Modern Diagnostics SAS uprawniona jest do corocznego bonusu w wysokości 5% wartości netto sprzedanych produktów Spółki.

Wynagrodzenie i zasady zatrudnienia Członków Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie uchwałą. Zgodnie z uchwałą nr 04/09/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13 września 2021 roku w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej, Członkom Rady Nadzorczej przyznane zostało wynagrodzenie w kwocie 1 000 zł brutto miesięcznie począwszy od miesiąca, w którym Zarząd GPW podejmie uchwałę o dopuszczeniu akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.

Pan Jarosław Oleszczuk w okresie od dnia 1 października 2020 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku na podstawie umowy o świadczenie usług świadczył na rzecz Spółki usługi w zakresie doradztwa w bieżącej działalności Spółki za wynagrodzeniem wskazanym w Tabeli 30 poniżej.

Polityka wynagrodzeń

W dniu 5 listopada 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 04/11/2021 w sprawie przyjęcia polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. System wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej określony polityką wynagrodzeń oraz wysokość ich

wynagrodzenia uwzględniają obiektywne kryteria, w tym warunki rynkowe oraz zakres odpowiedzialności i poziom kwalifikacji i doświadczenia związany z pełnieniem danej funkcji. Zasady wynagradzania przewidziane w polityce wynagrodzeń mają na celu umożliwienie rekrutacji i utrzymanie osób spełniających kryteria wymagane do zarządzania Spółką, a także zapewnienie pełnego zaangażowania w pełnienie funkcji w Spółce.

System wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej jest ustalany przy uwzględnieniu warunków pracy i płacy pracowników Spółki, innych niż członkowie Zarządu i członkowie Rady Nadzorczej. Przy ustanawianiu polityki wynagrodzeń uwzględniono w szczególności poziom wynagradzania pracowników Spółki oraz zakres odpowiedzialności związany z pełnieniem funkcji członka Zarządu i Rady Nadzorczej.

Zgodnie z wprowadzoną polityką wynagrodzeń, wynagrodzenie wypłacane jest członkom Zarządu na podstawie oraz zgodnie z (i) umową o pracę zawartą pomiędzy danym członkiem Zarządu a Spółką i uchwałą Rady Nadzorczej o określeniu wynagrodzenia członka Zarządu, (ii) uchwałą Rady Nadzorczej o powołaniu członka Zarządu lub określeniu wynagrodzenia członków Zarządu, jeżeli Spółka i członek Zarządu nie zawarli umowy o pracę, (iii) umową o współpracy (umową B2B) zawartą pomiędzy członkiem Zarządu lub spółką przez niego kontrolowaną a Spółką.

Członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie wypłacane jest na podstawie oraz zgodnie z uchwałą walnego zgromadzenia o powołaniu członka Rady Nadzorczej lub uchwałą w sprawie ustalenia wysokości i zasad wynagrodzenia członków rady nadzorczej.

Polityka wynagrodzeń obowiązująca w Spółce przewiduje, że członkowie Zarządu z tytułu pełnienia swojej funkcji i pracy na rzecz Spółki otrzymują wynagrodzenie w stałej miesięcznej wysokości ustalonej uchwałą Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują z tytułu pełnienia swojej funkcji wynagrodzenie w stałej miesięcznej wysokości ustalonej uchwałą walnego zgromadzenia Spółki. Dodatkowo, członkowie Zarządu są wynagradzani w oparciu o zmienne składniki wynagrodzenia w postaci przyznanych instrumentów finansowych, tj. zgodnie z zasadami wynikającymi z regulaminu programu motywacyjnego, który został przyjęty na podstawie uchwały nr 01/12/2020 Rady Nadzorczej z dnia 28 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia regulaminu programu motywacyjnego, do czego Rada Nadzorcza została upoważniona w § 3 uchwały nr 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku w sprawie utworzenia w Spółce programu motywacyjnego. Szczegóły programu motywacyjnego zostały opisane w pkt 15.1 *Informacje dotyczące pracowników Spółki, Program Motywacyjny*.

Poniżej zaprezentowano wszelkie wynagrodzenia osób pełniących funkcję w organach Spółki, tj. z tytułu powołania, świadczenia usług oraz świadczenia stosunku pracy w oznaczonych okresach.

Tabela 28. Wynagrodzenia osób pełniących funkcję w organach Spółki.

(w tys. zł brutto)	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2021 - 31.12.2021		01.01.2022 - 31.12.2022		Od 01.01.2023 do Daty Prospektu	
	wypłacone	naliczone	wypłacone	naliczone	wypłacone	naliczone	wypłacone	naliczone
Miron Tokarski – Prezes Zarządu	253	282	317	338	208	201	7	-
– powołanie	107	117	112	114	84	85	2	-
– umowa o pracę	146	165	205	224	124	116	5	-
– umowa cywilnoprawna	-	-	-	-	-	-	-	-

Michał Wachowski – Członek Zarządu	43	48	227	232	156	164	11	-
– powołanie	13	18	157	159	128	136	9	-
– umowa o pracę	-	-	29	29	28	28	2	-
– umowa cywilnoprawna ¹	30	30	41	44	-	-	-	-
Charudutt Shah – Członek Zarządu	-	-	291	349	728	726	58	-
– powołanie	-	-	60	60	132	144	12	-
– umowa o pracę	-	-	-	-	-	-	-	-
– umowa cywilnoprawna ²	-	-	231	289	596	582	46	-
Jarosław Oleszczuk – Członek Zarządu / Członek Rady Nadzorczej	81	116	221	291	-	-	-	-
– powołanie	11	16	29	29	-	-	-	-
– umowa o pracę	-	-	-	-	-	-	-	-
– umowa cywilnoprawna ³	70	100	192	262	-	-	-	-
Karol Hop – Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	5	5	-	-	-	-
– powołanie	-	-	-	-	-	-	-	-
– umowa o pracę	-	-	-	-	-	-	-	-
– umowa cywilnoprawna ⁴	-	-	5	5	-	-	-	-
Razem	377	446	1 061	1 215	1 092	1 091	76	-

¹ wynagrodzenie na podstawie umowy o świadczenie usług w zakresie doradztwa w bieżącej działalności Spółki

² wynagrodzenie na podstawie umowy o świadczenie usług zawartej przez Spółkę z Modern Diagnostics SAS opisanej w punkcie „Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi z wyłączeniem członków organów Spółki”

³ wynagrodzenie na podstawie umowy o świadczenie usług w zakresie doradztwa w bieżącej działalności Spółki oraz umowy o świadczenie usług zawartej przez Spółkę z Tudoks sp. z o.o. opisanej w punkcie „Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi z wyłączeniem członków organów Spółki”, Członek Zarządu Spółki do dnia 23 czerwca 2021 roku, od dnia 20 lipca 2021 roku Członek Rady Nadzorczej Spółki

⁴ wynagrodzenie z tytułu jednorazowej usługi świadczonej na rzecz Spółki dotyczącej obsługi prawnej

Wynagrodzenie wypłacone oznacza wszystkie transfery gotówkowe wypłacone w danym okresie, bez uwzględnienia jakiego okresu dotyczą. Wynagrodzenie naliczone oznacza kwoty naliczone za dany okres, a niekoniecznie wypłacone z rachunku.

Źródło: Spółka

Spółka nie wypłacała i nie wypłaca członkom organów świadczeń warunkowych lub odroczonej ani nie przyznawała świadczeń w naturze.

13.2. Ogólna kwota wydzielona lub zgromadzona przez Spółkę lub jej podmioty zależne na świadczenia rentowe, emerytalne lub podobne świadczenia

W 2019 roku rezerwa Spółki na świadczenia emerytalne i rentowe wyniosła 6 tys. zł, w 2020 roku było to 13 tys. zł, w 2021 roku ponad 14 tys., a szacunkowa rezerwa Spółki w 2022 roku wyniosła 15 tys. zł. W poprzednich latach Spółka nie tworzyła rezerw na świadczenia rentowe, emerytalne lub podobne świadczenia.

14. PRAKTYKI ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH

14.1. Data zakończenia obecnej kadencji, jeżeli dotyczy oraz okres, przez jaki osoba ta sprawowała swoją funkcję

Zarząd

Stosownie do § 14 ust. 2 Statutu Spółki wspólna kadencja członków Zarządu trwa 3 (trzy) lata.

Kadencja obecnego Zarządu rozpoczęła się w dniu podjęcia uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 3 października 2019 roku, kiedy to na członka wówczas jednoosobowego Zarządu powołany został Pan Miron Tokarski, pełniący obecnie funkcję Prezesa Zarządu. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 11 września 2020 roku do pełnienia funkcji członka Zarządu powołany został Pan Michał Wachowski. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 31 maja 2021 roku do pełnienia funkcji członka Zarządu powołany został Pan Charudutt Shah ze skutkiem od dnia 1 sierpnia 2021 roku.

Każdy z Członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję (§ 14 ust. 2 Statutu Spółki).

Rada Nadzorcza

Członkowie Rady Nadzorczej zgodnie ze Statutem powoływani są na wspólną, 3-letnią (trzyletnią) kadencję. Należy jednak przy tym mieć na uwadze to, że zgodnie z art. 369 § 4 KSH w związku z art. 386 § 2 KSH mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Uchwałą nr 14/07/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 lipca 2020 roku (Rep. A. nr 2604/2020) wszyscy dotychczasowi członkowie Rady Nadzorczej Spółki zostali odwołani, a do Rady Nadzorczej Spółki powołani zostali na 3 letnią kadencję: Michał Jank, Jakub Swadźba, Karol Hop, Tomasz Jurek, Tomasz Stefańczyk i Marta Gajęcka. W związku z rezygnacją z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej przez Panią Martę Gajęcką (rezygnacja z dniem 29 listopada 2020 roku) oraz Pana Tomasza Stefańczyka (rezygnacja z dniem 24 listopada 2020 roku), uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 29 grudnia 2020 roku (Rep. A nr 5067/2020) do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki powołani zostali Krzysztof Dębowski oraz Krzysztof Krawczyk. Zostali oni powołani na wspólną trzyletnią kadencję wraz z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej powołanymi uchwałą z dnia 29 lipca 2020 roku. Uchwałą numer 03/07/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 20 lipca 2021 roku do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej powołany został Pan Jarosław Oleszczuk. W dniu 11 lipca 2022 roku Pan Krzysztof Dębowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

14.2. Informacje o umowach o świadczenie usług członków organów administracyjnych, zarządzających i nadzorczych zawartych ze Spółką

Na Datę Prospektu nie istnieją umowy zawarte pomiędzy Członkami Zarządu a Spółką ani pomiędzy Członkami Rady Nadzorczej a Spółką określające świadczenia wypłacane w chwili rozwiązania stosunku pracy lub umowy cywilnoprawnej, na podstawie której świadczone są usługi na rzecz Spółki.

14.3. Informacje o komisji ds. audytu i komisji ds. wynagrodzeń Spółki, włącznie z imionami i nazwiskami członków danej komisji oraz podsumowaniem zasad funkcjonowania tych komisji

Komitet Audytu został powołany spośród członków Rady na podstawie uchwały Nr 01/10/2021 Rady Nadzorczej z dnia 22 października 2021 roku.

Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu musi posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Większość członków Komitetu Audytu, w tym jego przewodniczący, musi spełniać kryteria niezależności wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach. Członkowie Komitetu Audytu muszą posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży

Spółki. Warunek ten uznaje się za spełniony, jeżeli przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży. Komitet Audytu realizuje w szczególności zadania wskazane w art. 130 Ustawy o Biegłych Rewidentach, do których należy:

- monitorowanie:
 - procesu sprawozdawczości finansowej;
 - skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
 - wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- informowanie rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego spółki o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w spółce, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w spółce;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- określanie procedury wyboru firmy audytorskiej;
- przedstawianie radzie nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.

Na Datę Prospektu skład Komitetu Audytu jest następujący:

Tabela 29. Skład Komitetu Audytu

Imię i nazwisko	Funkcja	Kryteria niezależności*	Wiedza z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych**	Wiedza z zakresu branży Spółki***
Krzysztof Krawczyk	Przewodniczący Komitetu Audytu	tak	tak	nie
Tomasz Jurek	Członek Komitetu Audytu	tak	nie	tak
Karol Hop	Członek Komitetu Audytu	tak	nie	nie

* w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach

** w rozumieniu art. 129 ust. 1 Ustawy o Biegłych Rewidentach

*** w rozumieniu art. 129 ust. 5 Ustawy o Biegłych Rewidentach

Źródło: Spółka

Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami wszyscy członkowie Komitetu Audytu, tj. Pan Krzysztof Krawczyk, Pan Tomasz Jurek oraz Pan Karol Hop, spełniają kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach.

Krzysztof Krawczyk

Krzysztof Krawczyk posiada wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach. Pan Krzysztof Krawczyk ukończył w 1999 roku studia w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie uzyskując z tytuł magistra na kierunku Finanse i Bankowość, w trakcie których realizował następujące przedmioty, których główny zakres stanowiły rachunkowość, sprawozdawczość finansowa i badania sprawozdań finansowych: Rachunkowość, Finanse przedsiębiorstw, Raportowanie finansowe, Rynki kapitałowe, Papiery wartościowe. W 2012 roku ukończył program Executive Education, Leading Professional Services Firms na Harvard Business School. Dodatkowo umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych wynikają z doświadczenia zawodowego zdobytego w ramach pełnienia funkcji powiązanych z tą tematyką, w szczególności w pracy przy ocenie projektów inwestycyjnych na rynku prywatnym w Pioneer Investment Poland (1997-1999), Innova Capital (2000-2015) oraz CVC Capital Partners (2015 – obecnie).

Pan Krzysztof Krawczyk był członkiem komitetu audytu spółki publicznej Wirtualna Polska Holding S.A. w okresie od 15 maja 2017 roku do 7 lipca 2020 roku. Pan Krzysztof Krawczyk pełni również od grudnia 2015 roku funkcję w zarządzie CVC Advisers (Polska), w ramach której jest odpowiedzialny za całość finansów spółki, w tym raportowanie finansowe, obszar podatkowy oraz tzw. *treasury*.

Tomasz Jurek

Tomasz Jurek posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, wynikające z wykształcenia, doświadczenia zawodowego i pracy naukowej na Uniwersytecie Medycznym we Wrocławiu.

Komitet ds. wynagrodzeń

Na Datę Prospektu Spółka nie planuje powołania komitetu do spraw wynagrodzeń.

14.4. Oświadczenie czy Spółka stosuje procedury ładu korporacyjnego mające do niej zastosowanie

Zgodnie z Regulaminem GPW spółki notowane na rynku regulowanym GPW powinny przestrzegać zasad ładu korporacyjnego określonych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW. Dobre

Praktyki to zbiór zasad postępowania odnoszących się w szczególności do organów spółek giełdowych i ich akcjonariuszy.

Regulamin GPW oraz uchwały Zarządu i Rady GPW określają sposób przekazywania przez spółki giełdowe informacji o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego oraz zakres przekazywanych informacji. W celu zapewnienia wyczerpującej informacji o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego, spółka publikuje informację, w której wskazuje, które zasady są przez nią stosowane, a których zasad w sposób trwały nie stosuje. W odniesieniu do zasad, które nie są przez spółkę stosowane, informacja zawiera szczegółowe wyjaśnienie okoliczności i przyczyn niestosowania danej zasady. W przypadku zmiany stanu stosowania zasad lub wystąpienia okoliczności uzasadniających zmianę treści wyjaśnień w zakresie niestosowania lub sposobu stosowania zasady spółka niezwłocznie aktualizuje wcześniej opublikowaną informację.

W przypadku gdy określona zasada ładu korporacyjnego została naruszona incydentalnie, spółka niezwłocznie publikuje informację o tym fakcie, wskazując jakie były okoliczności i przyczyny naruszenia danej zasady oraz wyjaśniając, w jaki sposób zamierza usunąć ewentualne skutki jej niezastosowania lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko niezastosowania tej zasady w przyszłości, a także czy w ciągu ostatnich dwóch lat miały miejsce przypadki incydentalnego naruszenia tej zasady.

Ponadto spółka giełdowa jest zobowiązana dołączyć do raportu rocznego oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

Spółka dąży do zapewnienia jak największej transparentności swoich działań, należytej jakości komunikacji z inwestorami oraz ochrony praw akcjonariuszy, także w kwestiach nieregulowanych przez prawo. W związku z tym Spółka podjęła lub podejmie niezbędne działania w celu najpełniejszego przestrzegania zasad zawartych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.

W celu zapewnienia wyczerpującej informacji o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego Spółka publikuje informację, o której mowa w § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy, w której wskazuje, które zasady są przez nią stosowane, a których zasad w sposób trwały nie stosuje. Ponadto zgodnie z § 29 ust. 3a Regulaminu Giełdy Spółka publikuje informacje o incydentalnym naruszeniu Dobrych Praktyk.

Na Datę Prospektu, ze względu na fakt, że Akcje notowane są w ASO, Spółka przestrzega zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, stanowiącym załącznik do uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 roku, z zastrzeżeniem następujących:

- *Zasada 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.*

Spółka przestrzega tej zasady z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad. Spółka 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

- *Zasada 3.8.: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje).*

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

- Zasada 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.*
- Zasada 11: *Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.*

Spółka zamierza w miarę potrzeb organizować publiczne spotkania biorąc pod uwagę ich koszt i zapotrzebowanie ze strony interesariuszy.

- Zasada 16: *Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: (i) 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, (ii) zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, (iii) informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, (iv) kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające 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.*

Spółka informuje o bieżących wydarzeniach w Spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem <http://genomtec.com/>.

Od chwili dopuszczenia Akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW, Spółka zamierza stosować zasady ładu korporacyjnego, dotyczące spółek publicznych notowanych na GPW, wskazane w dokumencie Dobre Praktyki, z zastrzeżeniem następujących:

- Zasada 1.3.1.: *W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą: zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju.*

Działalność Spółki nie nosi znamion działalności szkodliwej dla środowiska. Co więcej, rozmiar działalności i wczesny etap rozwoju Spółki nie uzasadnia uwzględniania w strategii biznesowej kwestii środowiskowych. Niezależnie od powyższego Zarząd ma świadomość znaczenia ekologii w działalności gospodarczej, przy prowadzeniu spraw Spółki kieruje się zasadą poszanowania dla środowiska naturalnego i podejmuje działania ukierunkowane na ograniczenie wpływu działalności Spółki na środowisko i zmiany klimatu. W miarę rozwoju Spółki i aktualizacji przyjętej strategii działalności, Spółka opracuje i uwzględni w niej również tematykę ESG.

- Zasada 1.3.2.: *W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą: sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.*

Ze względu na rozmiar działalności i wczesny etap rozwoju Spółki, Spółka nie uwzględnia jeszcze w swojej strategii rozwoju i modelu biznesowym spraw społecznych i pracowniczych. Spółka stosuje obowiązujące przepisy prawa pracy w zakresie warunków pracy, poszanowania praw pracowników, zachowania równouprawnienia i niedyskryminacji. W relacjach z klientami i społecznościami lokalnymi Spółka kieruje się zasadami wzajemnego szacunku i porozumienia.

W miarę rozwoju Spółki i aktualizacji przyjętej strategii działalności, Spółka opracuje i uwzględni w niej również tematykę ESG.

- Zasada 1.4.: *W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:*

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Realizując zasadę należytej komunikacji z akcjonariuszami, Spółka posiada i zamieszcza na swojej stronie internetowej strategię biznesową. Ze względu jednak na rozmiar działalności i wczesny etap rozwoju Spółki, Spółka nie uwzględnia jeszcze w swojej strategii rozwoju i modelu biznesowym obszaru ESG oraz finansowych i niefinansowych mierników. W miarę rozwoju Spółki i aktualizacji przyjętej strategii działalności, Spółka opracuje i uwzględni w niej również tematykę ESG.

- Zasada 1.4.1.: *W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.: objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka.*

Zarząd ma świadomość znaczenia ekologii w działalności gospodarczej, przy prowadzeniu spraw Spółki kieruje się zasadą poszanowania dla środowiska naturalnego i podejmuje działania ukierunkowane na ograniczenie wpływu działalności Spółki na środowisko i zmiany klimatu. Ze względu jednak na rozmiar działalności i wczesny etap rozwoju Spółki, Spółka nie uwzględnia jeszcze w swojej strategii rozwoju i modelu biznesowym obszaru ESG, w tym kwestii związanych ze zmianą klimatu. W miarę rozwoju Spółki i aktualizacji przyjętej strategii działalności, Spółka opracuje i uwzględni w niej również tematykę ESG.

- Zasada 1.4.2.: *W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.: przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.*

Wczesny etap rozwoju Spółki oraz specyfika jej działalności nie uzasadnia przedstawiania wskazanych informacji. W ustalaniu wynagrodzeń Spółka stosuje obowiązujące przepisy prawa i kieruje się zasadami równouprawnienia i niedyskryminacji, w tym ze względu na płeć. Kształtując wynagrodzenia pracowników Spółka opiera się na obiektywnych czynnikach wykształcenia, doświadczenia i wiedzy.

- Zasada 1.5.: *Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.*

Ze względu na wczesny etap rozwoju, Spółka nie prowadzi działalności charytatywnej i nie finansuje kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

- Zasada 1.7.: *W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi niezwłocznie, lecz nie później niż w terminie 14 dni.*

Spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji na jej temat w takim zakresie i na takich zasadach, jak wymagają tego przepisy prawa, w szczególności kieruje się zasadą równego dostępu do przekazywanych informacji. Ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki, wypełnianie omawianego obowiązku w zakresie przewidzianym przepisami Spółka uznaje za wystarczający.

- Zasada 2.1.: *Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.*

Spółka nie posiada opracowanej polityki różnorodności. Wybór kandydatów na członków organów w Spółce oparty jest na obiektywnych czynnikach kwalifikacji, doświadczenia i wiedzy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności interesu Spółki i akcjonariuszy.

- Zasada 2.2.: *Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.*

Spółka nie posiada opracowanej polityki różnorodności. Wybór kandydatów na członków organów w Spółce oparty jest na obiektywnych czynnikach kwalifikacji, doświadczenia i wiedzy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności interesu Spółki i akcjonariuszy. Aktualnie w organach Spółki przeważają mężczyźni.

- Zasada 2.7.: *Pełnienie przez członków zarządu spółki funkcji w organach podmiotów spoza grupy spółki wymaga zgody rady nadzorczej.*

Statut Spółki nie przewiduje wymogu zgody dla członków organów na pełnienie funkcji w organach innych podmiotów. Ze względu na początkowy etap rozwoju Spółki, nałożenie takiego obostrzenia na członków Zarządu byłoby zbyt daleko idące. Zgoda Rady Nadzorczej jest natomiast wymagana na zajmowanie się przez członków Zarządu Spółki interesami konkurencyjnymi.

- Zasada 2.11.5.: *Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej: ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.*

Ze względu na wczesny etap rozwoju, Spółka nie prowadzi działalności charytatywnej i nie finansuje kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

- Zasada 2.11.6.: *Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej: informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.*

Zasada nie jest stosowana, jako że Spółka nie stosuje zasady 2.1. Spółka nie posiada opracowanej polityki różnorodności. Wybór kandydatów na członków organów w Spółce oparty jest na obiektywnych czynnikach kwalifikacji, doświadczenia i wiedzy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności interesu Spółki i akcjonariuszy.

- Zasada 3.1.: *Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie których odpowiada zarząd.*

Ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki i skalę jej działalności, wprowadzenie wewnętrznych systemów kontroli, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem nie jest uzasadnione. Niski poziom skomplikowania struktury Spółki i jej działalności nie wymaga powoływania dodatkowych funkcji i struktur. W miarę rozwoju, Spółka będzie monitorować potrzebę funkcjonowania w Spółce takich systemów i rozważy ich wprowadzenie.

- Zasada 3.2.: *Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.*

Ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki i skalę jej działalności, wprowadzenie w Spółce jednostek odpowiedzialnych za zadania poszczególnych systemów lub funkcji nie jest uzasadnione. Niski poziom skomplikowania struktury Spółki i jej działalności nie wymaga powoływania dodatkowych funkcji i struktur. W miarę rozwoju, Spółka będzie monitorować potrzebę wyodrębnienia w Spółce takich jednostek i rozważy ich wprowadzenie.

- Zasada 3.4.: *Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.*

Ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki i skalę jej działalności, w Spółce nie zostały powołane odrębne osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance. Wskazane funkcje pełnią organy Spółki. Dodatkowo, funkcję kontrolną w swoim zakresie będzie pełnił Komitet Audytu. W miarę rozwoju, Spółka będzie monitorować potrzebę i rozważy powołanie w Spółce takich osób.

- Zasada 3.5.: *Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.*

Ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki i skalę jej działalności, w Spółce nie zostały powołane odrębne osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance. Wskazane funkcje pełnią

organy Spółki. W miarę rozwoju, Spółka będzie monitorować potrzebę i rozważy powołanie w Spółce takich osób.

- Zasada 3.6.: *Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.*

Ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki i skalę jej działalności, w Spółce nie zostały powołane odrębne osoby odpowiedzialne za audyt wewnętrzny. Wskazane funkcje pełnią organy Spółki. Dodatkowo, funkcję kontrolną w swoim zakresie będzie pełnił Komitet Audytu. W miarę rozwoju, Spółka będzie monitorować potrzebę i rozważy powołanie w Spółce takich osób.

- Zasada 3.7.: *Zasady 3.4-3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.*

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

- Zasada 3.8.: *Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.*

Spółka nie stosuje zasady 3.1. Ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki i skalę jej działalności, wprowadzenie wewnętrznych systemów kontroli, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem nie jest uzasadnione. Niski poziom skomplikowania struktury Spółki i jej działalności nie wymaga powoływania dodatkowych funkcji. W miarę rozwoju, Spółka będzie monitorować potrzebę funkcjonowania w Spółce takich systemów i rozważy ich wprowadzenie.

- Zasada 3.9.: *Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.*

Spółka nie stosuje zasady 3.1. Ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki i skalę jej działalności, wprowadzenie wewnętrznych systemów kontroli, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem nie jest uzasadnione. Niski poziom skomplikowania struktury Spółki i jej działalności nie wymaga powoływania dodatkowych funkcji. W miarę rozwoju, Spółka będzie monitorować potrzebę funkcjonowania w Spółce takich systemów i rozważy ich wprowadzenie.

- Zasada 3.10.: *Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.*

Nie dotyczy. Spółka nie należy do indeksów WIG20, mWIG40 lub sWIG80.

- Zasada 4.1.: *Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.*

Spółka nie ma możliwości technicznych zapewnienia akcjonariuszom udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne). Zapewnienie odpowiedniej infrastruktury wiązałoby się dodatkowo ze zbyt wysokim kosztem. Spółka

przestrzega obowiązującego w tym zakresie Statutu, przepisów prawa oraz prowadzi stosowną politykę informacyjną.

- Zasada 4.3.: *Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.*

Spółka nie ma możliwości technicznych udostępnienia powszechnie transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Zapewnienie odpowiedniej infrastruktury wiązałoby się dodatkowo ze zbyt wysokim kosztem. W ocenie Spółki, struktura akcjonariatu nie uzasadnia także udostępniania takiej transmisji. Spółka przestrzega obowiązującego w tym zakresie Statutu, przepisów prawa oraz prowadzi stosowną politykę informacyjną, co odpowiednio zabezpiecza interesy wszystkich akcjonariuszy, w tym mniejszościowych.

- Zasada 4.4.: *Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.*

Obecność przedstawicieli mediów na walnych zgromadzeniach jest możliwa wyłącznie po uprzedniej autoryzacji przez Spółkę. Wczesny etap rozwoju Spółki nie uzasadnia nieautoryzowanego dostępu przedstawicieli mediów do walnych zgromadzeń. Spółka rzetelnie i wyczerpująco wypełnia obowiązki informacyjne, w tym niezwłocznie udziela stosownych odpowiedzi w przypadku pytań dotyczących walnych zgromadzeń, kierowanych do Spółki przez przedstawicieli mediów.

- Zasada 4.13.: *Uchwała o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, która jednocześnie przyznaje prawo pierwszeństwa objęcia akcji nowej emisji wybranym akcjonariuszom lub innym podmiotom, może być podjęta, jeżeli spełnione są co najmniej poniższe przesłanki:*

Przepisy prawa wyznaczają precyzyjne zasady przeprowadzania nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, a mechanizmy przewidziane prawem w opinii Spółki zapewniają właściwą ochronę akcjonariuszom. Ponadto, ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki, potrzeby pozyskania kapitału udziałowego mogą wymagać większej elastyczności i dostosowania kształtu oferty nowych akcji do oczekiwań inwestorów, z zastrzeżeniem wszelkich wymogów i ograniczeń wynikających z prawa.

- Zasada 4.13. a): *Uchwała o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, która jednocześnie przyznaje prawo pierwszeństwa objęcia akcji nowej emisji wybranym akcjonariuszom lub innym podmiotom, może być podjęta, jeżeli spełnione są co najmniej poniższe przesłanki: spółka ma racjonalną, uzasadnioną gospodarczo potrzebę pilnego pozyskania kapitału lub emisja akcji związana jest z racjonalnymi, uzasadnionymi gospodarczo transakcjami, m.in. takimi jak łączenie się z inną spółką lub jej przejęciem, lub też akcje mają zostać objęte w ramach przyjętego przez spółkę programu motywacyjnego.*

Przepisy prawa wyznaczają precyzyjne zasady przeprowadzania nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, a mechanizmy przewidziane prawem w opinii Spółki zapewniają właściwą ochronę akcjonariuszom. Ponadto, ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki, potrzeby pozyskania kapitału udziałowego mogą wymagać większej elastyczności i dostosowania kształtu oferty nowych akcji do oczekiwań inwestorów, z zastrzeżeniem wszelkich wymogów i ograniczeń wynikających z prawa.

- Zasada 4.13. b): *Uchwała o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, która jednocześnie przyznaje prawo pierwszeństwa objęcia akcji nowej emisji wybranym akcjonariuszom lub innym podmiotom, może być podjęta, jeżeli spełnione są co najmniej poniższe przesłanki: osoby, którym przysługiwać będzie prawo pierwszeństwa, zostaną wskazane według obiektywnych kryteriów ogólnych.*

Przepisy prawa wyznaczają precyzyjne zasady przeprowadzania nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, a mechanizmy przewidziane prawem w opinii Spółki zapewniają

właściwą ochronę akcjonariuszom. Ponadto, ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki, potrzeby pozyskania kapitału udziałowego mogą wymagać większej elastyczności i dostosowania kształtu oferty nowych akcji do oczekiwań inwestorów, z zastrzeżeniem wszelkich wymogów i ograniczeń wynikających z prawa.

- Zasada 4.13. c): *Uchwała o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, która jednocześnie przyznaje prawo pierwszeństwa objęcia akcji nowej emisji wybranym akcjonariuszom lub innym podmiotom, może być podjęta, jeżeli spełnione są co najmniej poniższe przesłanki: cena objęcia akcji będzie pozostawać w racjonalnej relacji do bieżących notowań akcji tej spółki lub zostanie ustalona w wyniku rynkowego procesu budowania księgi popytu.*

Przepisy prawa wyznaczają precyzyjne zasady przeprowadzania nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, a mechanizmy przewidziane prawem w opinii Spółki zapewniają właściwą ochronę akcjonariuszom. Ponadto, ze względu na wczesny etap rozwoju Spółki, potrzeby pozyskania kapitału udziałowego mogą wymagać większej elastyczności i dostosowania kształtu oferty nowych akcji do oczekiwań inwestorów, z zastrzeżeniem wszelkich wymogów i ograniczeń wynikających z prawa.

- Zasada 4.14.: *Spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy. Pozostawienie całości zysku w spółce jest możliwe, jeżeli zachodzi którakolwiek z poniższych przyczyn: (i) wysokość tego zysku jest minimalna, a w konsekwencji dywidenda byłaby nieistotna w relacji do wartości akcji; (ii) spółka wykazuje niepokryte straty z lat ubiegłych, a zysk przeznaczony jest na ich zmniejszenie; (iii) spółka uzasadni, że przeznaczenie zysku na inwestycje przyniesie akcjonariuszom wymierne korzyści; (iv) spółka nie wygenerowała środków pieniężnych umożliwiających wypłatę dywidendy; (v) wypłata dywidendy istotnie zwiększyłaby ryzyko naruszenia kowenantów wynikających z wiążących spółkę umów kredytowych lub warunków emisji obligacji; (vi) pozostawienie zysku w spółce jest zgodne z rekomendacją instytucji sprawującej nadzór nad spółką z racji prowadzenia przez nią określonego rodzaju działalności.*

Intencją Spółki jest doprowadzenie do regularnego wypracowywania zysku i wypłaty dywidendy. Jednak wczesny etap rozwoju Spółki nie pozwala na przyjęcie omawianej zasady, gdyż stanowiłoby to zbyt daleko idące ograniczenie. Przy rekomendacji przeznaczenia zysku Zarząd za każdym razem kieruje się sytuacją Spółki i jej bieżącymi potrzebami.

- Zasada 6.3.: *Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.*

W spółce obowiązuje program motywacyjny oparty o opcje menadżerskie i zakładający realizację warunków w okresie krótszym niż 3 lata. Ze względu na wczesny etap rozwoju, w ocenie Spółki w jej interesie jest wyznaczanie członkom organów i kluczowym pracownikom celów o parametrach uzależnionych od okoliczności i potrzeb Spółki. Spółka będzie decydowała o warunkach wprowadzanych programów motywacyjnych na podstawie bieżącej sytuacji Spółki i aktualnych powodów wprowadzania programu motywacyjnego.

14.5. Potencjalne istotne skutki dla ładu korporacyjnego, w tym przyszłe zmiany składu organów zarządzających i nadzorczych oraz składu komisji

Na Datę Prospektu Spółka nie identyfikuje okoliczności mogących mieć potencjalny istotny skutek dla ładu korporacyjnego. Na Datę Prospektu Spółka nie planuje zmian w Radzie Nadzorczej ani w Zarządzie, które mogłyby mieć potencjalny wpływ na ład korporacyjny Spółki. Sytuacja może jednak

ulec zmianie ze względu na nowe okoliczności, których, przy zachowaniu należytej staranności, nie sposób przewidzieć na Datę Prospektu.

15. PRACOWNICY

15.1. Informacje dotyczące pracowników Spółki

Spółka zatrudnia pracowników na podstawie umów o pracę, zleca wykonywanie czynności na podstawie umów cywilnoprawnych, a także współpracuje z osobami prowadzącymi działalność gospodarczą. W ostatnim roku obrotowym Spółka zatrudniała średnio 11 osób na umowach zawartych na czas określony.

W tabeli poniżej przedstawiono liczbę osób zatrudnionych (w pełnym lub niepełnym wymiarze czasu pracy) i współpracujących ze Spółką na daty w niej wskazane:

Tabela 30. Liczba osób zatrudnionych w Spółce na dzień 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2021 roku oraz na Datę Prospektu

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2021	31 grudnia 2022	Na Datę Prospektu
Liczba pracowników i współpracowników Spółki	10	14	28	22	21

Źródło: Spółka

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka zatrudniała 9 osób na podstawie umowy o pracę oraz współpracowała dodatkowo z 1 osobą na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka zatrudniała 13 osób na podstawie umowy o pracę oraz współpracowała dodatkowo z 1 osobą na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka zatrudniała 25 osób na podstawie umowy o pracę i zlecenia oraz współpracowała z 3 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka zatrudniała 18 osób na podstawie umowy o pracę i zlecenia oraz współpracowała z 4 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych.

Na Datę Prospektu Spółka zatrudnia 16 osób na podstawie umowy o pracę i zlecenia oraz współpracuje z 5 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych.

Na Datę Prospektu w Spółce nie działają żadne związki zawodowe oraz nie obowiązują układy zbiorowe pracy. Na Datę Prospektu w Spółce nie działa rada pracownicza.

Na Datę Prospektu Spółka nie jest stroną żadnych istotnych postępowań dotyczących roszczeń pracowniczych oraz postępowań związanych z zatrudnieniem osób na innej podstawie niż umowa o pracę. Na Datę Prospektu Spółka nie jest zaangażowana w spór zbiorowy.

Ponadto na Datę Prospektu, członkowie organów Spółki, kluczowi pracownicy oraz współpracownicy Spółki uczestniczą w kapitale zakładowym Spółki w związku z realizacją programu motywacyjnego, o którym mowa w punkcie 15.3. *Program Motywacyjny*.

15.2. Posiadane akcje i opcje na akcje

Na Datę Prospektu, członkowie organów Spółki oraz pracownicy pośrednio lub bezpośrednio uczestniczą w kapitale zakładowym Spółki w następującym zakresie:

- Pan Miron Tokarski – Prezes Zarządu, posiada 1.355.118 akcji w kapitale zakładowym Spółki, stanowiących 14,47% akcji w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 1.355.118 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 14,47% głosów na Walnym Zgromadzeniu;
- Pan Jakub Swadźba – Członek Rady Nadzorczej, posiada 20.597 akcji w kapitale zakładowym Spółki, stanowiących 0,2% akcji w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 20.597 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 0,2% głosów na Walnym Zgromadzeniu;

- Pan Jarosław Oleszczuk – Członek Rady Nadzorczej, posiada 13.600 akcji w kapitale zakładowym Spółki, stanowiących 0,15% akcji w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 13.600 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 0,15% głosów na Walnym Zgromadzeniu;
- Pan Henryk Roguszcak – pracownik Spółki, posiada 108.360 akcji w kapitale zakładowym Spółki, stanowiących 1,16% akcji w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 108.360 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 1,16% głosów na Walnym Zgromadzeniu;
- Pani Małgorzata Małodobra-Mazur – pracownik Spółki, posiada 244.860 akcji w kapitale zakładowym Spółki, stanowiących 2.61% akcji w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 244.860 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 2.61% głosów na Walnym Zgromadzeniu;
- Pan Karol Hop – Członek Rady Nadzorczej, posiada 2.390 akcji w kapitale zakładowym Spółki, stanowiących 0,03% akcji w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 2.390 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 0,03% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

15.3. Opis wszelkich ustaleń dotyczących uczestnictwa pracowników w kapitale Spółki

Program Motywacyjny

Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia numer 06/08/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 roku uchwalony został Program Motywacyjny oparty o akcje Spółki („**Program Motywacyjny**”). Nadrzędnym celem Programu Motywacyjnego było stworzenie mechanizmów zmierzających do realizacji strategii Spółki, w celu zapewnienia stałego wzrostu jej wartości rynkowej, a w rezultacie wartości akcji posiadanych przez jej akcjonariuszy. Celem było także stworzenie dodatkowego systemu wynagradzania oraz mechanizmów motywujących uczestników Programu Motywacyjnego do zwiększenia zaangażowania i efektywności pracy na rzecz Spółki, które powinny zapewnić utrzymanie wysokiego poziomu profesjonalnego zarządzania Spółką. Regulamin Programu Motywacyjnego został przyjęty przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 01/12/2020 z dnia 28 grudnia 2020 roku.

Uchwałą z dnia 31 sierpnia 2020 roku nr 03/08/2020 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 83.000 zł, tj. z kwoty 659.854,00 zł do kwoty 742.854,00 zł w drodze emisji 830.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H. Akcje Serii H były oferowane w formie subskrypcji prywatnej i przeznaczone na realizację Programu Motywacyjnego. Umowy objęcia Akcji Serii H miały zostać zawarte do dnia 31 października 2020 roku. Na podstawie omawianej uchwały, Zarząd został upoważniony do wyboru osób, którym zostały zaoferowane Akcje Serii H (w zakresie oferowania Akcji Serii H członkom Zarządu upoważnienie to przysługiwało Radzie Nadzorczej).

Uchwałą z dnia 31 sierpnia 2020 roku nr 04/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 65.985,40 zł (sześćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt pięć złotych i czterdzieści groszy) poprzez emisję nie więcej niż 659.854 akcji zwykłych na okaziciela serii I. Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane w celu przyznania prawa do objęcia Akcji Serii I posiadaczom warrantów subskrypcyjnych, wyemitowanych na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 05/08/2020 („**Warranty**”). Akcje Serii I będą wydawane w zamian za wkłady pieniężne posiadaczom Warrantów, którzy złożą oświadczenie o objęciu Akcji Serii I i zapłacą cenę emisyjną Akcji Serii I.

Uchwałą z dnia 31 sierpnia 2020 roku nr 05/08/2020 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o emisji nie więcej niż 659.854 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A – Warrantów, pod warunkiem zarejestrowania warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, uchwalonego na podstawie uchwały nr 04/08/2020. Uprawnione do objęcia Warrantów są osoby objęte Programem Motywacyjnym.

Uchwałą Rady Nadzorczej nr 02/10/2021 z dnia 22 października 2021 roku, działając w wykonaniu uchwały nr 05/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 sierpnia 2020 roku oraz uchwały nr 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 sierpnia 2020 roku, Rada Nadzorcza przyznała warunkowe prawo objęcia Warrantów za rok obrotowy 2021 następującym osobom:

Tabela 31. Liczba warunkowo przyznanych Warrantów.

Lp.	Imię i Nazwisko / Funkcja	Liczba warunkowo przyznanych warrantów
1.	Małgorzata Małodobra-Mazur	89.131
2.	Henryk Roguszcza	89.131
3.	Bolesław Winiarski	32.993
4.	Charudutt Shah	20.000
5.	Michał Wachowski	15.000
6.	Magdalena Kicińska	5.000
7.	Rada Doradcza (Eric Garnier, Krishnendu Chakrabarty)	13.333

Źródło: Spółka

Warranty warunkowo przyznane przez Radę Nadzorczą, będą mogły być ostatecznie przydzielone, pod warunkiem, że:

- w przypadku osób uprawnionych będących członkami Zarządu – w dniu 31 grudnia roku poprzedzającego datę realizacji Programu Motywacyjnego osoby te pełniły funkcję w Zarządzie oraz zrealizowały cele ustalone we wskazanej uchwale Rady Nadzorczej dotyczące wsparcia biznesowych i ekonomicznych osiągnięć Spółki (takich jak np.: procedowanie Prospektu przed KNF, przygotowanie Spółki do wprowadzenia Akcji na GPW, przygotowanie strategii biznesowych, rozpoczęcie badań klinicznych Genomtec ID, osiągnięcie określonego poziomu sprzedaży testów diagnostycznych przez Spółkę);
- w przypadku osób uprawnionych będących kluczowymi menadżerami, pracownikami lub współpracownikami – w dniu 31 grudnia roku poprzedzającego dzień realizacji Programu Motywacyjnego osoby te pozostawały ze Spółką w stosunku pracy (lub odpowiednim stosunku cywilnoprawnym) i nie były na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego w okresie wypowiedzenia oraz zrealizowały cele określone we wskazanej uchwale Rady Nadzorczej dotyczące wsparcia administracyjnych, biznesowych i ekonomicznych osiągnięć Spółki (takich jak np.: procedowanie Prospektu przed KNF, przygotowanie Spółki do wprowadzenia Akcji na GPW, przygotowanie strategii biznesowych, rozpoczęcie badań klinicznych Genomtec ID, osiągnięcie określonego poziomu sprzedaży testów diagnostycznych przez Spółkę).

Uchwałą nr 01/05/2022 z dnia 27 maja 2022 roku Rada Nadzorcza przyznała prawo objęcia Warrantów dwóm osobom, które jako jedyne spełniły cele ustanowione w uchwale Rady Nadzorczej nr 02/10/2021 z dnia 22 października 2021 roku, w następujący sposób:

- Panu Michałowi Wachowskiemu (Członkowi Zarządu) przydzielone zostały Warranty w liczbie 15.000, za wykonanie celów w postaci (i) złożenia Prospektu do KNF do dnia 31 grudnia 2021 roku; (ii) wprowadzenia w Spółce kluczowych procesów biznesowych według standardów GPW;
- Pani Magdalenie Kicińskiej (dyrektorowi ds. marketingu i promocji) przydzielone zostały Warranty liczbie 5.000 za wykonanie celów w postaci opracowania strategii marketingowej produktów i usług;

w każdym przypadku z całkowitym zakazem sprzedaży Warrantów przez rok od ich przyznania oraz z zastrzeżeniem późniejszej możliwości sprzedaży Warrantów za cenę nie niższą niż 21,50 zł. Okres obowiązywania wskazanego ograniczenia wynosi 5 lat od dnia powzięcia uchwały Rady Nadzorczej nr 01/05/2022 z dnia 27 maja 2022 roku.

W terminie 30 dni od dnia podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały w przedmiocie ostatecznego przydziału Warrantów, Zarząd złoży osobom uprawnionym wskazanym w uchwale Rady Nadzorczej ofertę objęcia Warrantów. Osoby uprawnione wykonują prawo do objęcia Warrantów poprzez złożenie w terminie 30 dni od dnia złożenia im oferty objęcia warrantów subskrypcyjnych oświadczenia o objęciu Warrantów.

Każdy z Warrantów uprawnia jego posiadacza do objęcia jednej Akcji Serii I. Cena emisyjna Akcji Serii I będzie równa wartości nominalnej jednej akcji, tj. wynosić będzie 0,10 zł za jedną Akcję Serii I. Prawo do objęcia Akcji Serii I przypadających na Warranty będzie mogło zostać zrealizowane w terminie nie później niż do dnia 31 sierpnia 2025 roku. Akcje Serii I będą obejmowane przez posiadaczy Warrantów za wkłady pieniężne poprzez złożenie oświadczenia o wykonaniu praw z Warrantów i oświadczenia o objęciu Akcji Serii I.

Na Datę Prospektu żadne Warranty nie zostały przydzielone, prawa z Warrantów nie zostały wykonane i żadne Akcje Serii I nie zostały objęte.

Program Motywacyjny jest realizowany poprzez oferowanie uprawnionym uczestnikom nabycia:

- wszystkich Akcji Serii H (łącznie 830.000 Akcji Serii H) wyemitowanych na podstawie uchwały numer 03/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia; oraz
- nie więcej niż 659.854 Warrantów wyemitowanych na podstawie uchwały numer 05/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia uprawniających do objęcia nie więcej niż 659.854 Akcji Serii I wyemitowanych na podstawie uchwały numer 04/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Program zaplanowany został na lata 2020-2024. Uczestnikami Programu mogą być Członkowie Zarządu, kluczowi menadżerowie, kluczowi pracownicy i współpracownicy Spółki w liczbie nie większej niż 149 osób. Pierwszy etap realizacji Planu polegał na zaoferowaniu przez Radę Nadzorczą do nabycia Członkom Zarządu nie więcej niż 730.000 Akcji Serii H po cenie emisyjnej równej cenie nominalnej, tj. 0,10 zł (dziesięć groszy) i podpisaniu z Członkami Zarządu umów objęcia akcji oraz umów zakazu zbywania Akcji Serii H (*lock-up*) na okres 36 (trzydziestu sześciu) miesięcy licząc od dnia objęcia Akcji Serii H. Etap drugi realizacji Programu Motywacyjnego polegał na zaoferowaniu przez Zarząd do nabycia pozostałym uczestnikom programu (według własnego uznania uwzględniając wkład w rozwój Spółki) pozostałych Akcji Serii H (tj. 100.000 Akcji Serii H) po cenie emisyjnej równej cenie nominalnej tj. 0,10 zł (dziesięć groszy) i podpisaniu z uczestnikami programu umów objęcia akcji oraz umów zakazu zbywania Akcji Serii H (*lock-up*) na okres 36 (trzydziestu sześciu) miesięcy licząc od dnia objęcia Akcji Serii H. Objęcia akcji w ramach programu nastąpiły w ramach subskrypcji prywatnej. W ramach trzeciego etapu Programu Motywacyjnego, który ma być realizowany w latach 2020-2024 uczestnikom Programu Motywacyjnego oferowane mają być do objęcia Warranty. Prawo do objęcia Akcji Serii I przypadających na Warranty będzie mogło zostać zrealizowane w terminie nie później niż do dnia 31 sierpnia 2025 roku. Wyboru uczestników Programu, określenia ewentualnych celów im stawianych, liczby oferowanych Warrantów oraz zastosowania ewentualnego zakazu zbywania Akcji Serii I (*lock-up*) na okres nie dłuższy niż 60 miesięcy od dnia objęcia Akcji Serii I dokonuje Rada Nadzorcza.

W ramach Programu Motywacyjnego następujący Uczestnicy Programu dokonali objęcia akcji Spółki:

Miron Tokarski

Na podstawie uchwały nr 01/08/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na złożenie Panu Mironowi Tokarskiemu oferty objęcia Akcji Serii H, a także zgodę na zawarcie z nim umowy objęcia Akcji Serii H oraz umowy o zakazie zbywania akcji (*lock-up*).

Umowa objęcia akcji pomiędzy Spółką a Panem Mironem Tokarskim zawarta została 9 września 2020 roku. Na podstawie umowy Pan Miron Tokarski objął 730.000 (siedemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii H o łącznej wartości nominalnej 73.000,00 zł (siedemdziesiąt trzy tysiące złotych) w drodze subskrypcji prywatnej, za cenę 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną Akcję Serii H, to jest za łączną cenę 73.000,00 zł (siedemdziesiąt trzy tysiące złotych).

W dniu 9 września 2020 roku pomiędzy Panem Mironem Tokarskim a Spółką zawarta została umowa zakazu sprzedaży akcji typu „*lock-up*”. Przedmiotem umowy jest ograniczenie zbywalności Akcji Serii H nabytych przez Pana Mirona Tokarskiego w taki sposób, że nie dokona on obciążenia, zbycia ani rozporządzenia w jakikolwiek inny sposób dotyczącego jakiejkolwiek z nabytych Akcji Serii H przez okres 36 miesięcy. Pan Tokarski zobowiązał się, że nie będzie zawierał żadnych umów, które dotyczyłyby obciążenia, zbycia lub rozporządzenia w inny sposób tymi akcjami w przyszłości. W okresie trwania umowy, Pan Miron Tokarski może sprzedać posiadane Akcje Serii H tylko po uzyskaniu pisemnej zgody Rady Nadzorczej. W czasie trwania zakazu zbywania Akcji Serii H, Pan Miron Tokarski może prowadzić negocjacje i zaciągać zobowiązania warunkowe dotyczące obciążenia, sprzedaży lub rozporządzenia posiadanymi Akcjami Serii H.

Jason Reece

W dniu 9 września 2020 roku zawarta została umowa objęcia akcji pomiędzy Panem Jasonem Reece a Spółką. Na podstawie umowy Pan Jason Reece objął 100.000 (sto tysięcy) Akcji Serii H Spółki o łącznej wartości nominalnej 10.000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych) w drodze subskrypcji prywatnej, za cenę 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną Akcję Serii H, to jest za łączną cenę 10.000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych).

W dniu 9 września 2020 roku pomiędzy Panem Jasonem Reece a Spółką zawarta została umowa zakazu sprzedaży akcji typu „*lock-up*”. Przedmiotem umowy jest ograniczenie zbywalności Akcji Serii H nabytych przez Pana Jasona Reece w taki sposób, że nie dokona on obciążenia, zbycia ani rozporządzenia w jakikolwiek inny sposób dotyczącego jakiejkolwiek z nabytych Akcji Serii H przez okres 36 miesięcy. Pan Jason Reece zobowiązał się, że nie będzie zawierał żadnych umów, które dotyczyłyby obciążenia, zbycia lub rozporządzenia w inny sposób tymi akcjami w przyszłości. W okresie trwania umowy, Pan Jason Reece może sprzedać posiadane Akcje Serii H tylko po uzyskaniu pisemnej zgody Zarządu. W czasie trwania zakazu zbywania Akcji Serii H Pan Jason Reece może prowadzić negocjacje i zaciągać zobowiązania warunkowe dotyczące obciążenia, sprzedaży lub rozporządzenia posiadanymi Akcjami Serii H.

Poza umowami opisanymi powyżej, Spółka zawarła umowy zakazu sprzedaży akcji typu „*lock-up*” z następującymi akcjonariuszami:

Miron Tokarski

Na podstawie zgody wyrażonej w uchwale Rady Nadzorczej nr 01/01/2021 z dnia 5 stycznia 2021 roku, pomiędzy Panem Mironem Tokarskim a Spółką w dniu 5 stycznia 2021 roku zawarta została umowa zakazu sprzedaży akcji typu *lock-up*. Przedmiotem umowy jest ograniczenie zbywalności Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F, objętych przez Pana Mirona Tokarskiego, w taki sposób, że nie dokona on obciążenia, zbycia ani rozporządzenia w jakikolwiek inny sposób dotyczącego jakiejkolwiek z Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F przez okres 24 (dwadzieścia cztery) miesięcy od dnia debiutu Spółki na rynku New Connect – tj. od dnia pierwszego notowania akcji Spółki w ASO Pan Tokarski

zobowiązany jest nie zawierać żadnych umów, które dotyczyłyby obciążenia, zbycia lub rozporządzenia w inny sposób Akcji Serii A, Akcjami Serii C oraz Akcjami Serii F w przyszłości. W czasie trwania zakazu zbywania Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F, Pan Miron Tokarski może prowadzić negocjacje i zaciągać zobowiązania warunkowe lub terminowe dotyczące obciążenia, sprzedaży lub rozporządzenia w inny sposób posiadanymi Akcjami Serii A, Akcjami Serii C oraz Akcjami Serii F, jeżeli skutki prawne takich zobowiązań następować będą po okresie zakazu zbywania wynikającego z umowy.

Po upływie 12 miesięcy (dwunastu miesięcy) od dnia debiutu Spółki na rynku NewConnect Pan Miron Tokarski ma prawo sprzedać nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji Spółki, przy czym cena sprzedaży (nie cena średnia, tylko cena każdej z transakcji, jeśli będzie ich więcej) nie może być niższa niż 27 zł (dwadzieścia siedem złotych) za jedną akcję. Taka sprzedaż może się odbywać wyłącznie w ramach zlecenia WUJ z wartością ujawnianą 10. Liczba akcji Spółki sprzedawanych przez Pana Mirona Tokarskiego na jednej sesji giełdowej nie może być wyższa niż 15% (piętnaście procent) wolumenu sprzedaży z poprzedniej sesji giełdowej. W takim przypadku Pan Miron Tokarski poinformuje o sprzedaży akcji Radę Nadzorczą i przedstawi odpowiednie zaświadczenie wystawione przez dom maklerski, z którego wynikać będzie liczba sprzedanych akcji i cena sprzedaży.

W każdym roku kalendarzowym obowiązywania umowy *lock-up* Pan Miron Tokarski ma prawo do sprzedaży akcji Spółki po cenie nie niższej niż 11 zł (jedenastie złotych) za akcję (nie cena średnia, tylko cena każdej z transakcji jeśli będzie ich więcej) przy czym wartość takich transakcji nie może być większa niż 5.000 EUR (pięć tysięcy euro) w roku kalendarzowym i nie może powodować obowiązków informacyjnych po stronie Pana Mirona Tokarskiego (na podstawie Rozporządzenia MAR oraz Ustawy o Ofercie, w tym zwłaszcza obowiązku, o którym mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie).

Henryk Roguszcza

W dniu 5 stycznia 2021 roku pomiędzy Panem Henrykiem Roguszcza a Spółką zawarta została umowa zakazu sprzedaży akcji typu *lock-up*. Przedmiotem umowy jest ograniczenie zbywalności Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F, objętych przez Pana Henryka Roguszcza, w taki sposób, że nie dokona on obciążenia, zbycia ani rozporządzenia w jakikolwiek inny sposób dotyczącego jakiegokolwiek z Akcji Serii A oraz Akcji Serii C oraz Akcji Serii F. Pan Roguszcza zobowiązał się, że nie będzie zawierał żadnych umów, które dotyczyłyby obciążenia, zbycia lub rozporządzenia w inny sposób Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F w przyszłości przez okres 24 (dwadzieścia cztery) miesięcy od dnia debiutu Spółki na rynku New Connect – tj. od dnia pierwszego notowania akcji Spółki w ASO prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W czasie trwania zakazu zbywania Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F, Pan Henryk Roguszcza może prowadzić negocjacje i zaciągać zobowiązania warunkowe lub terminowe dotyczące obciążenia, zbycia lub rozporządzenia w inny sposób posiadanymi Akcjami Serii A, Akcjami Serii C oraz Akcjami Serii F, jeżeli skutki prawne takich zobowiązań następować będą po okresie zakazu zbywania wynikającego z umowy.

Po upływie 12 miesięcy (dwunastu miesięcy) od dnia debiutu Spółki na rynku NewConnect Pan Henryk Roguszcza ma prawo sprzedać nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji Spółki, przy czym cena sprzedaży (nie cena średnia, tylko cena każdej z transakcji, jeśli będzie ich więcej) nie może być niższa niż 27 zł (dwadzieścia siedem złotych) za jedną akcję. Taka sprzedaż może się odbywać wyłącznie w ramach zlecenia WUJ z wartością ujawnianą 10. Liczba akcji Spółki sprzedawanych przez Pana Henryka Roguszcza na jednej sesji giełdowej nie może być wyższa niż 15% (piętnaście procent) wolumenu sprzedaży z poprzedniej sesji giełdowej. W takim przypadku Pan Henryk Roguszcza poinformuje o sprzedaży akcji Radę Nadzorczą i przedstawi odpowiednie zaświadczenie wystawione przez dom maklerski, z którego wynikać będzie liczba sprzedanych akcji i cena sprzedaży.

W każdym roku kalendarzowym obowiązywania umowy Pan Henryk Roguszcza ma prawo do sprzedaży akcji Spółki po cenie nie niższej niż 11 zł (jedenastie złotych) za akcję (nie cena średnia,

tylko cena każdej z transakcji jeśli będzie ich więcej) przy czym wartość takich transakcji nie może być większa niż 5000 EUR (pięć tysięcy euro) w roku kalendarzowym i nie może powodować obowiązków informacyjnych po stronie Pana Henryka Roguszcza (na podstawie Rozporządzenia MAR oraz Ustawy o Ofercie, w tym zwłaszcza obowiązku, o którym mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie).

Konrad Krajewski

W dniu 5 stycznia 2021 roku pomiędzy Panem Konradem Krajewskim a Spółką zawarta została umowa zakazu sprzedaży akcji Spółki typu *lock-up*. Przedmiotem umowy jest ograniczenie zbywalności Akcji Serii A, Akcji Serii B oraz Akcji Serii C, objętych przez Pana Konrada Krajewskiego, w taki sposób, że nie dokona on obciążenia, zbycia ani rozporządzenia w jakikolwiek inny sposób dotyczącego jakiegokolwiek z Akcji Serii A, Akcji Serii B oraz Akcji Serii C. Pan Krajewski zobowiązał się, że nie będzie zawierał żadnych umów, które dotyczyłyby obciążenia, zbycia lub rozporządzenia w inny sposób Akcjami Serii A, Akcjami Serii B oraz Akcjami Serii C w przyszłości przez okres 24 (dwadzieścia cztery) miesięcy od dnia debiutu Spółki na rynku NewConnect – tj. od dnia pierwszego notowania akcji Spółki w ASO prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W czasie trwania zakazu zbywania Akcji Serii A, Akcji Serii B oraz Akcji Serii C Pan Konrad Krajewski może prowadzić negocjacje i zaciągać zobowiązania warunkowe lub terminowe dotyczące obciążenia, zbywania lub rozporządzenia w inny sposób posiadanymi Akcjami Serii A, Akcjami Serii B oraz Akcjami Serii C, jeżeli skutki prawne takich zobowiązań następować będą po okresie zakazu zbywania wynikającego z umowy.

Po upływie 6 (sześciu miesięcy) od dnia debiutu Spółki na rynku NewConnect Pan Konrad Krajewski ma prawo sprzedać nie więcej niż 50 000 (pięćdziesiąt tysięcy) akcji Spółki, przy czym cena sprzedaży (nie cena średnia, tylko cena każdej z transakcji, jeśli będzie ich więcej) nie może być niższa niż 11 zł (jedenastie złotych) za jedną akcję. W takim przypadku Pan Konrad Krajewski poinformuje o sprzedaży Radę Nadzorczą i przedstawi odpowiednie zaświadczenie wystawione przez dom maklerski, z którego wynikać będzie liczba sprzedanych akcji i cena sprzedaży.

Po upływie 12 miesięcy (dwunastu miesięcy) od dnia debiutu Spółki na rynku NewConnect Pan Konrad Krajewski ma prawo sprzedać nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji Spółki pomniejszone o liczbę akcji Spółki sprzedanych zgodnie z uprawnieniem do sprzedaży w każdym roku kalendarzowym (opisanym poniżej), przy czym cena sprzedaży (nie cena średnia, tylko cena każdej z transakcji, jeśli będzie ich więcej) nie może być niższa niż 27 zł (dwadzieścia siedem złotych) za jedną akcję. Taka sprzedaż może się odbywać wyłącznie w ramach zlecenia WUJ z wartością ujawnianą 10. Liczba akcji Spółki sprzedawanych przez Pana Konrada Krajewskiego na jednej sesji giełdowej nie może być wyższa niż 15% (piętnaście procent) wolumenu sprzedaży z poprzedniej sesji giełdowej. W takim przypadku Pan Konrad Krajewski poinformuje o sprzedaży akcji Radę Nadzorczą i przedstawi odpowiednie zaświadczenie wystawione przez dom maklerski, z którego wynikać będzie liczba sprzedanych akcji i cena sprzedaży.

W każdym roku kalendarzowym obowiązywania umowy (ale po upływie 12 miesięcy od debiutu Spółki na rynku New Connect) Pan Konrad Krajewski ma prawo do sprzedaży akcji Spółki po cenie nie niższej niż 11 zł (jedenastie złotych) za akcję (nie cena średnia, tylko cena każdej z transakcji jeśli będzie ich więcej), przy czym wartość takich transakcji nie może być większa niż 5000 EUR (pięć tysięcy euro) w roku kalendarzowym i nie może powodować obowiązków informacyjnych po stronie Pana Konrada Krajewskiego (na podstawie Rozporządzenia MAR oraz Ustawy o Ofercie, w tym zwłaszcza obowiązku, o którym mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie).

Zarząd uchwałą nr 01/04/2022 z dnia 29 kwietnia 2022 roku wyraził zgodę na zawarcie przez Pana Konrada Krajewskiego umowy pożyczki 386.667 Akcji w okresie objętym zakazem zbywania i obciążania Akcji wynikającym z zawartej umowy *lock-up*. W dniu 29 kwietnia 2022 roku Pan Konrad Krajewski zawarł umowę pożyczki Akcji, na mocy której, jako pożyczkodawca, pożyczył osobie trzeciej

386.667 Akcji Spółki. Po zwrocie pożyczki pożyczone Akcje będą objęte zakazem zbywania i obciążania Akcji zgodnie z zawartą z Panem Krajewskim umową *lock-up*.

Małgorzata Małodobra-Mazur

W dniu 11 stycznia 2021 roku pomiędzy Panią Małgorzatą Małodobrą-Mazur a Spółką zawarta została umowa zakazu sprzedaży akcji typu *lock-up*. Przedmiotem umowy jest ograniczenie zbywalności Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F, objętych przez Panią Małgorzatę Małodobrą-Mazur, w taki sposób, że nie dokona ona obciążenia, zbycia ani rozporządzenia w jakikolwiek inny sposób dotyczącego jakiegokolwiek z Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F. Pani Małgorzata Małodobra-Mazur zobowiązała się, że nie będzie zawierała żadnych umów, które dotyczyłyby obciążenia, zbycia lub rozporządzenia w inny sposób Akcjami Serii A, Akcjami Serii C oraz Akcjami Serii F w przyszłości przez okres 24 (dwadzieścia cztery) miesięcy od dnia debiutu Spółki na rynku New Connect – tj. od dnia pierwszego notowania akcji Spółki w ASO. W czasie trwania zakazu zbywania Akcji Serii A, Akcji Serii C oraz Akcji Serii F, Pani Małgorzata Małodobra-Mazur może prowadzić negocjacje i zaciągać zobowiązania warunkowe lub terminowe dotyczące obciążenia, zbywania lub rozporządzenia w inny sposób posiadanymi Akcjami Serii A, Akcjami Serii C oraz Akcjami Serii F jeżeli skutki prawne takich zobowiązań następować będą po okresie zakazu zbywania wynikającego z omawianej umowy.

Po upływie 12 miesięcy (dwunastu miesięcy) od dnia debiutu Spółki na rynku NewConnect Pani Małgorzata Małodobra-Mazur ma prawo sprzedać nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji Spółki, przy czym cena sprzedaży (nie cena średnia, tylko cena każdej z transakcji, jeśli będzie ich więcej) nie może być niższa niż 27 zł (dwadzieścia siedem złotych) za jedną akcję. Taka sprzedaż może się odbywać wyłącznie w ramach zlecenia WUJ z wartością ujawnianą 10. Liczba akcji Spółki sprzedanych przez Panią Małgorzatę Małodobrą-Mazur na jednej sesji giełdowej nie może być wyższa niż 15% (piętnaście procent) wolumenu sprzedaży z poprzedniej sesji giełdowej. W takim przypadku Pani Małgorzata Małodobra-Mazur poinformuje o sprzedaży akcji Radę Nadzorczą i przedstawi odpowiednie zaświadczenie wystawione przez dom maklerski, z którego wynikać będzie liczba sprzedanych akcji i cena sprzedaży.

W każdym roku kalendarzowym obowiązywania Umowy Pani Małgorzata Małodobra-Mazur ma prawo do sprzedaży akcji Spółki po cenie nie niższej niż 11 zł (jedenaście złotych) za akcję (nie cena średnia, tylko cena każdej z transakcji jeśli będzie ich więcej) przy czym wartość takich transakcji nie może być większa niż 5000 EUR (pięć tysięcy euro) w roku kalendarzowym i nie może powodować obowiązków informacyjnych po stronie Pani Małgorzaty Małodobrej-Mazur (na podstawie Rozporządzenia MAR oraz Ustawy o Ofercie, w tym zwłaszcza obowiązku, o którym mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie).

16. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE

16.1. Imiona i nazwiska (nazwy) osób, które, w sposób bezpośredni lub pośredni, mają udziały w kapitale Spółki

Poniższa tabela przedstawia akcjonariuszy posiadających więcej niż 5% akcji w kapitale zakładowym Spółki na Datę Prospektu.

Tabela 32. Akcjonariusze posiadający powyżej 5% Akcji

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent posiadanego kapitału	Liczba głosów	Procent głosów
1.	Leonarto Funds SCSp	1 650 620	17,63%	1 650 620	17,63%
2.	Miron Tokarski	1 355 118	14,47%	1 355 118	14,47%
3.	Robert Wilczyński	470 787	5,03%	470 787	5,03%
	Razem	3 476 525	37,13%	3 476 525	37,13%

Źródło: Spółka

Beneficjentem rzeczywistym Leonarto Funds SCSp jest Pan Konrad Pankiewicz.

16.2. Informacja, czy znaczni akcjonariusze Spółki posiadają odmienne prawa głosu lub odpowiednie oświadczenie, że takie prawa głosu nie istnieją

Każda Akcja uprawnia do wykonywania jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. Znaczni akcjonariusze Spółki, posiadający powyżej 5% akcji Spółki, nie posiadają odmiennego prawa głosu.

16.3. Podmioty dominujące lub kontrolujące Spółkę

W zakresie, w jakim znane jest to Spółce, większość akcji Spółki – bezpośrednio lub pośrednio – nie należy do jednego podmiotu (osoby), ani też Spółka nie jest – bezpośrednio lub pośrednio – przez taki podmiot (osobę) kontrolowana w inny sposób niż przez posiadanie akcji w kapitale zakładowym. Znaczni akcjonariusze Spółki nie posiadają innych praw głosu niż związane z akcjami.

16.4. Opis wszelkich znanych Spółce ustaleń, których realizacja może w późniejszej dacie spowodować zmiany w sposobie kontroli Spółki

Na Datę Prospektu Spółce nie są znane żadne ustalenia, których realizacja może w późniejszej dacie spowodować zmiany w sposobie kontroli Spółki.

17. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

17.1. Szczegółowe informacje na temat transakcji z podmiotami powiązanymi

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi, w trakcie 2022 roku oraz od dnia 1 stycznia 2023 roku do Daty Prospektu Spółka zawierała i zamierza zawierać w przyszłości transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” („MSR 24”).

Stosownie do definicji podmiotu powiązanego określonej w MSR 24 dotyczącego ujawniania transakcji na temat podmiotów powiązanych, podmiotami powiązanymi z którymi Spółka zawierała transakcje w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi, w trakcie 2022 roku oraz od dnia 1 stycznia 2023 roku do Daty Prospektu są transakcje z kluczowymi członkami kadry kierowniczej oraz podmiotami powiązanymi ze Spółką przez członków kadry kierowniczej.

W ocenie Zarządu transakcje z podmiotami powiązanymi były zawierane na warunkach rynkowych i po cenach nieodbiegających od cen stosowanych w transakcjach pomiędzy podmiotami niepowiązanymi. Na Datę Prospektu organy podatkowe nie zakwestionowały warunków, na jakich Spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązanymi. W szczególności organy podatkowe nie wydały żadnej interpretacji, zgodnie z którą transakcje nie były zawierane na warunkach rynkowych.

Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi z wyłączeniem członków organów Spółki

Zarząd identyfikuje w okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi, w trakcie 2022 roku oraz w okresie od 1 stycznia 2023 roku do Daty Prospektu transakcje zawarte z jednostkami powiązanymi w rozumieniu MSR 24, z członkami organów Spółki, a także transakcje zawarte z Tudoks sp. z o.o. oraz Modern Diagnostics SAS – podmiotami powiązanymi przez członków organów Spółki.

W dniu 1 lipca 2021 roku Spółka zawarła umowę świadczenia usług, której drugą stroną jest Tudoks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, będąca spółką powiązaną przez jednego z obecnych członków Rady Nadzorczej Spółki, Pana Jarosława Oleszczuka, pełniącego także funkcję prezesa zarządu Tudoks sp. z o.o. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. W ramach umowy Tudoks sp. z o.o. zobowiązała się do świadczenia na rzecz Spółki usług obejmujących:

- doradztwo w zakresie utworzenia składu Rady Doradczej dla Spółki, w tym organizację spotkań, przedstawienie strategii, przygotowanie raportów, opracowywanie profili kandydatów, przeprowadzanie rozmów z kandydatami, organizację i udział w posiedzeniach Rady Doradczej;
- doradztwo w zakresie strategii komercjalizacji produktów Spółki.

Dodatkowo działalność Tudoks sp. z o.o. na rzecz Spółki ma obejmować pozyskiwanie kontrahentów dla Spółki, z którymi Spółka może zawierać umowy handlowe, w tym w szczególności dotyczące sprzedaży i dystrybucji produktów Spółki. Z tytułu należytego wykonywania usług, Spółka zobowiązana jest płacić Tudoks sp. z o.o. wynagrodzenie w wysokości 10 tys. zł netto miesięcznie. Tudoks sp. z o.o. zobowiązana jest świadczyć na rzecz Spółki usługi w wymiarze co najmniej 32 godzin miesięcznie. Okres wypowiedzenia wynosi 3 miesiące.

W dniu 5 lipca 2021 roku Spółka zawarła z Modern Diagnostics SAS umowę współpracy, na podstawie której Modern Diagnostics SAS ma wykonywać określone umową usługi na rzecz Spółki obejmujące między innymi:

- ścisłą współpracę z kadrą kierowniczą Spółki w celu realizacji strategii biznesowej Spółki;
- pomoc przy budowaniu struktury korporacyjnej oraz rozwoju kultury korporacyjnej Spółki oraz jej kadry zarządzającej;
- negocjowanie znaczących umów dla Spółki, w tym umów finansowych oraz działań związanych z public relations i relacjami z inwestorami oraz partnerami biznesowymi

- współpracę z kadrami zarządzającą Spółki w zakresie rozwoju biznesowego Spółki, wyznaczania nowych celów i wdrażania planów biznesowych;
- uczestnictwo w rozwoju partnerstw strategicznych, wspólnych przedsięwzięć oraz platformy technologicznej;
- monitorowanie działań konkurencji;
- udział w seminariach, konferencjach oraz spotkaniach z obecnymi oraz potencjalnymi klientami Spółki;
- udział w definiowaniu i realizacji działań sprzedażowych i marketingowych;
- udział w budowaniu sieci dystrybucji dla produktów Spółki.

Usługi w imieniu Modern Diagnostics SAS świadczy Pan Charudutt Shah – członek Zarządu od 1 sierpnia 2021 roku oraz jedyny członek zarządu Modern Diagnostics SAS. Czas wykonywania wspomnianych usług określony został na nie mniej niż 160 godzin w miesiącu kalendarzowym, a wynagrodzenie Modern Diagnostics SAS wynosi 151.644,00 EUR rocznie, wypłacane na podstawie miesięcznych faktur na kwotę 12.637,00 EUR. Wynagrodzenie wypłacane jest w odstępach miesięcznych, w terminie wskazanym na fakturze za dany miesiąc, a określone jest w umowie w stosunku rocznym i miesięcznym. Za okres od stycznia do sierpnia 2022 roku Spółka wypłaciła Modern Diagnostics SAS wynagrodzenie w łącznej kwocie 101.096,00 EUR, w miesięcznych częściach po 12.637,00 EUR. Na mocy aneksu do umowy współpracy, wynagrodzenie Modern Diagnostics SAS na okres od dnia 1 września 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zostało zmienione w taki sposób, że miesięcznie wynosiło ono 4.731,50 EUR. Za okres od września do grudnia 2022 roku Spółka wypłaciła na rzecz Modern Diagnostics SAS kwotę 18.926,00 EUR. W efekcie łączne wynagrodzenie za 2022 rok wyniosło 120.022,00 EUR, wypłacone w miesięcznych częściach w wysokości od stycznia do sierpnia 2022 roku w kwocie 12.637,00 EUR, a od września do grudnia 2022 roku w kwocie 4.731,50 EUR. Od 1 stycznia 2023 roku wynagrodzenie Modern Diagnostics SAS wynosi ponownie 12.637,00 EUR w stosunku miesięcznym, tj. 151.644,00 EUR w stosunku rocznym, wypłacane co miesiąc w terminie wskazanym na fakturze. Ponadto Modern Diagnostics SAS uprawniona jest do corocznego bonusu w wysokości 5% wartości netto sprzedanych produktów. Ponadto Modern Diagnostics SAS uprawniona jest do corocznego bonusu w wysokości 5% wartości sprzedanych produktów Spółki netto. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, a okres świadczenia usług rozpoczął się 1 sierpnia 2021 roku. Przesłanką zawarcia umowy Modern Diagnostics SAS była konieczność nawiązania współpracy ze specjalistą z międzynarodowym doświadczeniem na rynku IVD, co było utrudnione ze względu na niską dostępność takich specjalistów. W efekcie poszukiwań, podjęte zostały negocjacje z Panem Charuduttem Shah, w wyniku których Zarząd zdecydował się zaakceptować proponowaną przez Pana Shah w formę współpracy.

Tabela 33. Transakcje z podmiotami powiązanymi z wyłączeniem członków organów Spółki.

(w tys. zł)	01.01.2021 do 31.12.2021		na dzień 31.12.2021	
	Wzajemne transakcje		Wzajemne rozrachunki	
	Przychody	Koszty	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Modern Diagnostics SAS	-	289	-	58
Tudoks sp. z o.o.	-	60	-	10

(w tys. zł)	01.01.2022 do 31.12.2022 oraz od 01.01.2023 do Daty Prospektu		na Datę Prospektu	
	Wzajemne transakcje		Wzajemne rozrachunki	
	Przychody	Koszty	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Modern Diagnostics SAS	-	583	-	-
Tudoks sp. z o.o.	-	-	-	-

Źródło: Spółka

Transakcje z członkami organów Spółki

Poniżej zaprezentowano wszelkie świadczenia wypłacone osobom pełniącym funkcję w organach Spółki, tj. z tytułu powołania, świadczenia usług oraz świadczenia stosunku pracy w oznaczonych okresach.

Tabela 34. Świadczenia wypłacone osobom pełniącym funkcję w organach Spółki.

(w tys. zł brutto)	Od 01.01.2023 do Daty Prospektu		01.01.2022 31.12.2022		01.01.2021 31.12.2021		01.01.2020 31.12.2020		01.01.2019 31.12.2019	
	wypłacone	należne	wypłacone	należne	wypłacone	należne	wypłacone	należne	wypłacone	należne
Miron Tokarski – Prezes Zarządu*	7	-	208	201	317	338	253	282	206	228
- w tym z tytułu powołania	2	-	84	85	112	114	107	117	58	68
- w tym z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	5	-	124	116	205	224	146	165	148	160
Michał Wachowski – Członek Zarządu**	11	-	156	164	227	232	43	48	-	-
- w tym z tytułu powołania	9	-	128	136	157	159	13	18	-	-
- w tym z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	2	-	28	28	70	73	30	30	-	-
Jarosław Oleszczuk – Członek Zarządu/Członek Rady Nadzorczej***	-	-	-	-	221	291	81	116	-	-
- w tym z tytułu powołania	-	-	-	-	29	29	11	16	-	-
- w tym z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	-	-	-	-	192	262	70	100	-	-
Charudutt Shah – Członek Zarządu****	58	-	728	726	291	349	-	-	-	-

- w tym z tytułu powołania	12	-	132	144	60	60	-	-	-	-
- w tym z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	46	-	596	582	231	289	-	-	-	-
Karol Hop – Przewodniczący Rady Nadzorczej*****	-	-	-	-	5	5	-	-	-	-
- w tym z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	-	-	-	-	5	5	-	-	-	-
Razem	76	-	1 092	1 091	1 061	1 215	377	446	206	228

*wynagrodzenie z tytułu powołania oraz zawartych umów o pracę

** wynagrodzenie z tytułu powołania, zawartej umowy o pracę oraz umowy o świadczenie usług w zakresie doradztwa w bieżącej działalności Spółki

*** wynagrodzenie z tytułu powołania, zawartej umowy o świadczenie usług w zakresie doradztwa w bieżącej działalności Spółki oraz umowy o świadczenie usług zawartej przez Spółkę z Tudoks sp. z o.o. opisanej w punkcie „Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi z wyłączeniem członków organów Spółki”, Członek Zarządu do dnia 23 czerwca 2021 roku, od dnia 20 lipca 2021 roku Członek Rady Nadzorczej

**** wynagrodzenie z tytułu powołania oraz umowy o świadczenie usług zawartej przez Spółkę z Modern Diagnostics SAS opisanej w punkcie „Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi z wyłączeniem członków organów Spółki”

***** wynagrodzenie z tytułu jednorazowej usługi świadczonej na rzecz Spółki dotyczącej obsługi prawnej

Wynagrodzenie wypłacone oznacza wszystkie transfery gotówkowe wypłacone w danym okresie, bez uwzględnienia jakiego okresu dotyczą. Wynagrodzenie naliczone oznacza kwoty naliczone za dany okres, a niekoniecznie wypłacone z rachunku.

Źródło: Spółka

W 2020 roku w Spółce utworzono program motywacyjny, który obejmuje również Członków Zarządu. W ramach programu motywacyjnego Miron Tokarski objął w 2020 roku 730.000 Akcji Serii H o łącznej wartości nominalnej 73 tys. zł w drodze subskrypcji prywatnej, za cenę 0,10 zł za jedną Akcję Serii H, to jest za łączną cenę 73 tys. zł. Więcej informacji na temat programu motywacyjnego znajduje się w punkcie 15.1 „Informacje dotyczące pracowników Spółki” Prospektu.

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz do Daty Prospektu Spółka nie wykazała wynagrodzenia wypłaconego lub należnego członkom Rady Nadzorczej z tytułu zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki.

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi oraz do Daty Prospektu Spółka nie zawierała żadnych innych transakcji z Członkami Zarządu ani z Członkami Rady Nadzorczej.

18. INFORMACJE FINANSOWE DOTYCZĄCE AKTYWÓW I PASYWÓW SPÓŁKI, JEJ SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ ZYSKÓW I STRAT

18.1. Historyczne Informacje Finansowe

18.1.1. Historyczne Informacje Finansowe, zbadane przez biegłego rewidenta, obejmujące ostatnie trzy lata obrotowe (lub okres od początku działalności Spółki, jeżeli jest krótszy), jak również sprawozdanie z badania za każdy rok

Zarząd sporządził na potrzeby Prospektu Historyczne Informacje Finansowe obejmujące lata 2019-2021 zgodnie z MSR, MSSF oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Dniem przejścia na standardy międzynarodowe był 1 stycznia 2019 roku, na który to dzień Spółka sporządziła bilans otwarcia. W celu uwzględnienia zidentyfikowanych różnic między dotychczas stosowanymi standardami rachunkowości a standardami międzynarodowymi, Spółka dokonała przekształcenia danych finansowych za okresy, które obejmują Historyczne Informacje Finansowe. Historyczne Informacje Finansowe przedstawiają sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, wyniki jej działalności, przepływy pieniężne, zmiany w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku. Dane porównawcze w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzono na dzień 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku oraz 1 stycznia 2019 roku. W przypadku sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów środków pieniężnych, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, dane porównawcze zaprezentowano za 2020 i 2019 rok. Zarząd zapewnił pełną porównywalność prezentowanych danych finansowych za poszczególne okresy.

Historyczne Informacje Finansowe za lata 2019-2021 wraz ze sprawozdaniem z badania tych informacji stanowią załącznik do niniejszego Prospektu.

18.1.2. Zmiana dnia bilansowego

W okresie objętym Historycznymi Informacjami Finansowymi nie dokonywano zmiany dnia bilansowego.

18.1.3. Standardy rachunkowości

Historyczne Informacje Finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

18.1.4. Zmiana ram rachunkowości

Zarząd sporządził na potrzeby Prospektu Historyczne Informacje Finansowe obejmujące lata 2019-2021 zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Dniem przejścia na standardy międzynarodowe był 1 stycznia 2019 roku, na który to dzień Spółka sporządziła bilans otwarcia. W celu uwzględnienia zidentyfikowanych różnic między dotychczas stosowanymi standardami rachunkowości a standardami międzynarodowymi, Spółka dokonała przekształcenia danych finansowych za okresy, które obejmują Historyczne Informacje Finansowe. Odpowiednie ujawnienia z tym związane zostały zawarte w Historycznych Informacjach Finansowych.

18.1.5. Informacje finansowe zbadane przez biegłego rewidenta

Historyczne Informacje Finansowe za lata 2019-2021 sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską, zostały zbadane przez biegłego rewidenta, który wydał

sprawozdanie z badania tych informacji. Pozostałe informacje finansowe zawarte w Prospekcie nie były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

18.1.6. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie posiadała i nie posiada jednostek nad którymi sprawuje kontrolę, w związku czym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

18.1.7. Data informacji finansowych

Historyczne Informacje Finansowe przedstawiają sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, wyniki jej działalności, przepływy pieniężne, zmiany w kapitale własnym za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku. Dane porównawcze w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzono na dzień 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku oraz 1 stycznia 2019 roku. W przypadku sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów środków pieniężnych, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, dane porównawcze zaprezentowano za 2020 i 2019 rok.

18.2. Śródroczne i inne informacje finansowe

18.2.1. Kwartałne lub półroczne informacje finansowe po dacie swoich ostatnich sprawozdań finansowych zbadanych przez biegłego rewidenta

W dniu 16 maja 2022 roku Spółka sporządziła i opublikowała sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku. Sprawozdanie nie było poddane badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta. Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku zostało włączone do Prospektu przez odniesienie i jest dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/07/korekta-raport-q1-2022.pdf>.

W dniu 12 sierpnia 2022 roku Spółka sporządziła i opublikowała sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 roku. Sprawozdanie nie było poddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Śródroczne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 roku zostało włączone do Prospektu przez odniesienie i jest dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/08/2022.08.04.-raport-q2-1.pdf>.

W dniu 11 października 2022 roku Spółka sporządziła śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30 czerwca 2022 roku. Sprawozdanie Półroczne stanowi załącznik do Prospektu. Sprawozdanie Półroczne nie zostało poddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

W dniu 10 listopada 2022 roku Spółka sporządziła i opublikowała sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku. Sprawozdanie nie było poddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku zostało włączone do Prospektu przez odniesienie i jest dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/11/2022-11-10-raport-za-3q-2022.pdf>.

18.3. Badanie historycznych rocznych informacji finansowych

18.3.1. Historyczne roczne informacje finansowe poddane badaniu niezależnego biegłego rewidenta

Historyczne Informacje Finansowe za lata 2019-2021 sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską, które podlegały badaniu przez biegłego rewidenta oraz do których wydane zostało sprawozdanie z badania, stanowią załącznik do Prospektu.

18.3.2. Wskazanie innych informacji w Prospekcie, które zostały zbadane przez biegłych rewidentów

Z wyjątkiem Historycznych Informacji Finansowych sporządzonych za lata 2019-2021 w Prospekcie nie zostały zawarte inne informacje, które podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

18.3.3. Informacje finansowe nie pochodzące ze sprawozdań finansowych Spółki zbadanych przez biegłego rewidenta

Badaniu przez biegłego rewidenta podlegały wyłącznie Historyczne Informacje Finansowe za lata 2019-2021. Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku, niepoddane badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta, zostało włączone do Prospektu przez odniesienie i jest dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/07/korekta-raport-q1-2022.pdf>. Śródroczne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 roku, niepoddane badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta, zostało włączone do Prospektu przez odniesienie i jest dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/08/2022.08.04.-raport-q2-1.pdf>. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30 czerwca 2022 roku, niepoddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta, stanowi załącznik do Prospektu. Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku, niepoddane badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta, zostało włączone do Prospektu przez odniesienie i jest dostępne na stronie internetowej pod adresem: <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/11/2022-11-10-raport-za-3q-2022.pdf>.

Informacje finansowe pro forma

W ocenie Zarządu nie wystąpiły okoliczności ani zdarzenia, które powodowałyby konieczność sporządzenia informacji finansowych pro-forma.

18.4. Polityka dywidendowa

18.4.1. Opis polityki Spółki odnośnie do wypłaty dywidendy oraz wszelkich ograniczeń w tym zakresie.

W Spółce nie obowiązuje sformalizowana polityka dywidendowa. Spółka nie wypłacała dywidendy za okres objęty Historycznymi Informacjami Finansowymi.

Zarząd Spółki podejmując decyzję w sprawie rekomendacji w zakresie wypłaty dywidendy będzie się kierował zasadami określonymi przez prawo oraz tym, czy Spółka będzie posiadać środki pieniężne i kwoty, które mogą zostać przeznaczone na wypłatę dywidendy, biorąc pod uwagę czynniki mające wpływ na sytuację finansową Spółki, jej wyniki z działalności i ewentualne wymogi kapitałowe. W szczególności, będzie to zależeć od: (i) wysokości osiągniętego zysku, (ii) dostępności finansowania zewnętrznego wymaganego do realizacji przez Spółkę zamierzonych działań, (iii) potrzeb związanych z nakładami inwestycyjnymi Spółki. Decyzje dotyczące podziału zysku i wypłaty dywidendy podejmuje Walne Zgromadzenie w formie uchwał.

18.4.2. Wartość dywidendy na akcję za każdy rok obrotowy okresu objętego Historycznymi Informacjami Finansowymi, skorygowana w przypadku zmiany liczby akcji Spółki w celu umożliwienia dokonania porównania

Spółka nie wypłacała dywidendy za lata obrotowe objęte Historycznymi Informacjami Finansowymi.

Uchwałą nr 05/07/2019 z dnia 3 lipca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na podstawie art. 395 § 2 pkt 2 KSH postanowiło, że strata netto w wysokości 742.712,72 zł (siedemset czterdzieści dwa tysiące siedemset dwanaście złotych siedemdziesiąt dwa grosze) zostanie pokryta z zysku wypracowanego w latach następnych.

Uchwałą nr 05/06/2021 z dnia 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie, po rozpatrzeniu wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2020, przy uwzględnieniu wyników oceny

tego wniosku dokonanej przez Radę Nadzorczą, na podstawie art. 395 § 2 pkt 2 KSH postanowiło, że strata netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 1.688.856,18 zł (jeden milion sześćset osiemdziesiąt osiem tysięcy osiemset pięćdziesiąt sześć złotych i osiemnaście groszy) zostanie pokryta z zysków z lat następnych.

Uchwałą nr 05/06/2022 z dnia 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie, po rozpatrzeniu wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2021, przy uwzględnieniu wyników oceny tego wniosku dokonanej przez Radę Nadzorczą, na podstawie art. 395 § 2 pkt 2 KSH postanowiło, że strata netto za rok obrotowy 2021 w wysokości 7.115.000 zł (siedem milionów sto piętnaście tysięcy złotych) zostanie pokryta z zysków z lat przyszłych.

18.5. Postępowania sądowe i arbitrażowe

18.5.1. Informacje na temat wszystkich postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych (łącznie ze wszelkimi postępowaniami w toku lub które, według wiedzy Spółki, mogą wystąpić), za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki lub grupy, albo zamieszczenie stosownego oświadczenia stwierdzającego ich brak

W ciągu ostatnich 12 miesięcy wobec Spółki nie toczyły się żadne postępowania sądowe, administracyjne lub arbitrażowe, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sytuację finansową Spółki lub wyniki jej działalności operacyjnej. W szczególności przeciwko Spółce nie toczyły się postępowania z roszczeń konsumentów.

18.6. Znaczące zmiany w sytuacji finansowej Spółki

18.6.1. Opis wszystkich znaczących zmian w sytuacji finansowej grupy, które miały miejsce od końca ostatniego okresu obrotowego, za który opublikowano zbadane sprawozdanie finansowe lub śródroczne informacje finansowe, albo zamieszczenie stosownego oświadczenia stwierdzającego brak tego rodzaju zmian

Dnia 29 kwietnia 2022 roku Spółka podpisała umowę z Atropos Ltd., dystrybutorem mającym siedzibę na terytorium Grecji ("Kontrahent") na dostarczenie flagowego produktu Genomtec ID ("Umowa"). 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 ("Produkt") 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.

Dnia 11 maja 2022 roku Spółka zawarła umowę pożyczki ("Umowa Pożyczki") z jednym z jej akcjonariuszy ("Pożyczkodawca"). Kwota Pożyczki udzielonej przez Pożyczkodawcę wynosi 2.958.319 zł dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta dziewiętnaście złotych. Oprocentowanie Pożyczki wynosi 5% w skali roku, odsetki będą płatne z chwilą spłaty Pożyczki. Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa Pożyczki wygasa w dniu 20 czerwca 2022 roku. Wpływy z Pożyczki zostały przeznaczone na realizację bieżących działań Spółki.

Dnia 8 czerwca 2022 roku Spółka uzyskała prawo do wprowadzenia do obrotu na terenie Unii Europejskiej produktu Genomtec ID Respiratory Panel 5 - Plex. Genomtec ID Respiratory Panel 5 - Plex jest zautomatyzowanym, genetycznym testem do diagnostyki *in-vitro* wykorzystującym mikroprzepływową kartę reakcyjną oraz opatentowaną metodę izotermicznej amplifikacji kwasów nukleinowych SNAAT w połączeniu ze zintegrowanymi na niej autorskimi odczynnikami do wykrywania wirusa SARS-CoV-2, wirusów syncytialnych układu oddechowego typu A i B, wirusów grypy A i B oraz bakterii *Chlamydomphila pneumoniae* i *Mycoplasma pneumoniae* powodujących infekcje układu

oddechowego. Wprowadzenie do sprzedaży flagowego produktu Spółki stanowi istotny kamień milowy w rozwoju Spółki oraz będzie miał istotne znaczenie dla działalności i osiąganych przychodów Spółki.

Dnia 27 czerwca 2022 roku Spółka podpisała umowę ("Umowa") z ForLab SA, dystrybutorem mającym siedzibę na terytorium Belgii ("Kontrahent") na dostarczenie flagowego produktu – Genomtec ID ("Produkt"). Na mocy Umowy, po dokonaniu przez Kontrahenta wstępnej penetracji rynku, dla Produktu zostaną ustalone minimalne wartości zakupu analizatorów oraz kart reakcyjnych w okresach kwartalnych. Kontrahent będzie miał prawo wyłączności dystrybucyjnej na terytorium Belgii, Holandii i Luksemburga. Jednocześnie na mocy umowy Kontrahent nie podejmie współpracy w zakresie sprzedaży innych, podobnych urządzeń na terenie powyżej wspomnianych krajów.

Dnia 6 lipca 2022 roku Spółka poinformowała o zakończeniu subskrypcji Akcji Serii K wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 01/05/2022 Zarządu z dnia 31 maja 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego GENOMTEC S.A. w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu GENOMTEC S.A. W ramach emisji, objętych zostało 1.205.639 Akcji Serii K po cenie emisyjnej 6,00 zł, co pozwoliło na uzyskanie wpływów brutto w wysokości: 7.233.824,00 zł, a wpływów netto w wysokości 7.140.264,00 zł.

Dnia 10 sierpnia 2022 roku Spółka podpisała umowę ("Umowa") z partnerem komercyjnym, spółką działającą w Polsce oraz jej zależną spółką z siedzibą w Taipei, Tajwan – "Partner" – na identyfikację perspektyw i możliwości biznesowych, prowadzących do zawarcia lokalnych umów handlowych celem wprowadzenia na Tajwański rynek ("Terytorium") platformy Genomtec ID ("Produkt"). Na mocy Umowy, Partner będzie wspierał Spółkę w szczególności w zakresie kwalifikowania potencjalnych partnerów chcących zawrzeć umowę handlową obejmującą dystrybucję, sprzedaż i odsprzedaż Produktów na Terytorium, prowadzenie działań marketingowych oraz pomoc w doradztwie regulacyjnym skutkującym dopuszczeniem do sprzedaży Produktu na Terytorium.

Dnia 3 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą prawną niepowiązaną ze Spółką („Pożyczkodawca”), umowę pożyczki („Umowa Pożyczki”) na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 250.000,00 złotych, której oprocentowanie ustalono na 5% w skali roku. Umowa pożyczki została zmieniona aneksem do umowy zawartym w dniu 12 listopada 2022 roku, zgodnie z którym, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny. Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasła w dniu 20 grudnia 2022 roku.

Dnia 4 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną niepowiązaną ze Spółką („Pożyczkodawca”), umowę pożyczki („Umowa pożyczki”), na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 200.000,00 złotych, której oprocentowanie ustalono na 5% w skali roku. Umowa pożyczki została zmieniona aneksem do umowy zawartym w dniu 12 listopada 2022 roku, zgodnie z którym, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny. Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasła w dniu 21 grudnia 2022 roku.

Dnia 31 października 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną niepowiązaną ze Spółką („Pożyczkodawca”), umowę pożyczki („Umowa pożyczki”), na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 250.000,00 złotych, której oprocentowanie ustalono na 5% w skali roku. Umowa pożyczki została zmieniona aneksem do umowy zawartym w dniu 11 listopada 2022 roku, zgodnie z którym, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny. Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasła w dniu 19 grudnia 2022 roku.

Dnia 2 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną niepowiązaną ze Spółką („Pożyczkodawca”), umowę pożyczki („Umowa pożyczki”), na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 150.000,00 złotych, której oprocentowanie ustalono na 5% w skali roku.

Umowa pożyczki została zmieniona aneksem do umowy zawartym w dniu 12 listopada 2022 roku, zgodnie z którym, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny. Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasła w dniu 19 grudnia 2022 roku.

Dnia 16 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną niepowiązaną ze Spółką („Pożyczkodawca”), umowę pożyczki („Umowa pożyczki”), na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 400.000,00 złotych, której oprocentowanie ustalono na 5% w skali roku. Zgodnie z zawartą umową, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny. Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa pożyczki wygasła w dniu 21 grudnia 2022 roku.

W dniu 16 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą prawną niepowiązaną ze Spółką („Pożyczkodawca”), umowę pożyczki („Umowa pożyczki”), na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 100.000,00 złotych, której oprocentowanie ustalono w wysokości 5% w skali roku. Zgodnie z zawartą Umową pożyczki, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny. Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa pożyczki wygasła w dniu 10 grudnia 2022 roku.

Dnia 29 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną niepowiązaną ze Spółką („Pożyczkodawca”), umowę pożyczki („Umowa pożyczki”), na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 100.000,00 złotych, a której oprocentowanie ustalono w wysokości 5% w skali roku. Zgodnie z zawartą Umową pożyczki, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny. Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa pożyczki wygasła w dniu 21 grudnia 2022 roku.

Dnia 13 grudnia 2022 roku Spółka zawarła z osobą prawną niepowiązaną ze Spółką („Pożyczkodawca”), umowę pożyczki („Umowa pożyczki”), na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 2.512.450,00 złotych, a której oprocentowanie ustalono w wysokości 5% w skali roku. Zgodnie z zawartą umową, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny. Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa pożyczki wygasła w dniu 27 grudnia 2022 roku.

Dnia 13 grudnia 2022 roku Spółka zawarła z osobą prawną („Pożyczkodawca”), umowę pożyczki („Umowa pożyczki”), na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 479.855,00 złotych, a której oprocentowanie ustalono na 5% w skali roku. Zgodnie z zawartą umową, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny.

Dnia 28 grudnia 2022 roku Spółka poinformowała o zakończeniu subskrypcji Akcji Serii L wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 1/12/2022 z dnia 27 grudnia 2022 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu. W ramach emisji, objętych zostało 794.361 Akcji Serii L po cenie emisyjnej 5,00 zł, co pozwoliło na uzyskanie wpływów brutto w wysokości: 3.971.805,00 zł, a wpływów netto w wysokości 3.970.029,00 zł.

19. DODATKOWE INFORMACJE

19.1. Kapitał zakładowy

19.1.1. Kwota wyemitowanego kapitału oraz dla każdej klasy kapitału zakładowego

Na Datę Prospektu wyemitowany kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.015.854,00 zł (jeden milion piętnaście tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery złote) i dzieli się na 10.158.540 (dziesięć milionów sto pięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset czterdzieści) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 142.860 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 583.670 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 85.900 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 76.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 710.110 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 830.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 730.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 1.205.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- 794.361 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Wszystkie Akcje Spółki zostały pokryte wkładami pieniężnymi.

Emisja Akcji Serii L została zarejestrowana w KRS w dniu 20 stycznia 2023 roku.

19.1.2. Akcje, które nie reprezentują kapitału.

Na Datę Prospektu nie istnieją akcje w kapitale zakładowym Spółki, które nie reprezentują kapitału (nie stanowią udziału w kapitale).

19.1.3. Liczba, wartość księgowa i wartość nominalna akcji Spółki w posiadaniu Spółki lub innych osób w jej imieniu bądź w posiadaniu podmiotów zależnych Spółki

Na Datę Prospektu nie istnieją akcje Spółki w posiadaniu Spółki lub innych osób w jej imieniu bądź w posiadaniu podmiotów zależnych.

19.1.4. Liczba wszelkich zamiennych papierów wartościowych, wymiennych papierów wartościowych lub papierów wartościowych z warrantami, ze wskazaniem warunków, którym podlega ich zamiana, wymiana lub subskrypcja

Na Datę Prospektu nie istnieją zamienne papiery wartościowe, wymienne papiery wartościowe lub papiery wartościowe z warrantami w odniesieniu do kapitału zakładowego Spółki

Uchwałą z dnia 31 sierpnia 2020 roku nr 05/08/2020 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o emisji nie więcej niż 659.854 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A, pod warunkiem zarejestrowania warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, uchwalonego na podstawie uchwały nr 04/08/2020. Uprawnione do objęcia Warrantów są osoby objęte Programem Motywacyjnym, zgodnie z informacjami przedstawionymi w punkcie 15.3., w którym zaprezentowano także szczegółowe informacje na temat Warrantów.

19.1.5. Informacje o wszystkich prawach nabycia lub zobowiązaniach w odniesieniu do kapitału autoryzowanego (docelowego), ale niewyemitowanego, lub o zobowiązaniu do podwyższenia kapitału, a także o dotyczących ich warunkach

Na Datę Prospektu nie istnieją prawa nabycia lub zobowiązania w odniesieniu do kapitału docelowego, ale niewyemitowanego, lub zobowiązania do podwyższenia kapitału Spółki, z zastrzeżeniem opisanego poniżej podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz umów pożyczek.

Podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego

Uchwałą nr 1/05/2022 z dnia 31 maja 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu (Rep. A nr 3060/2022), Zarząd, na podstawie uprawnienia nadanego w §10A Statutu Spółki i uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30 maja 2022 roku, podwyższył kapitał zakładowy Spółki z kwoty 815.854,00 zł do kwoty nie niższej niż 920.494,70 zł i nie wyższej niż 967.161,40 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 104.640,70 zł i nie wyższą niż 151.307,40 zł, w drodze emisji nie mniej niż 1.046.407 i nie więcej niż 1.513.074 akcji zwykłych na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna jednej akcji serii K została ustalona na kwotę 6,00 zł. W interesie Spółki, Zarząd pozbawił dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji serii K, co nastąpiło na podstawie §10A ust. 7 Statutu i za uprzednią zgodą wyrażoną w uchwale Rady Nadzorczej. Pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii K w całości było motywowane koniecznością szybkiego pozyskania kapitału, co nie byłoby możliwe w ramach oferty skierowanej do dotychczasowych akcjonariuszy z zachowaniem prawa poboru. Emisja akcji serii K została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej, która rozpoczęła się 31 maja, a skończyła 22 czerwca 2022 roku, poprzez złożenie ofert objęcia wszystkich akcji serii K trzem inwestorom wskazanym przez Zarząd, niespełniającym definicji podmiotu powiązanego w rozumieniu MSR 24, i poprzez przyjęcie ofert przez ich adresatów. W dniu 23 czerwca 2022 roku Zarząd podjął uchwałę w sprawie dookreślenia kapitału zakładowego, z której wynika, że, w wyniku subskrypcji akcji serii K, objętych i w pełni pokrytych wkładami pieniężnymi zostało 1.205.639 Akcji Serii K Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 120.563,90 zł. Tym samym wartość, o którą podwyższony został kapitał zakładowy Spółki wynosi 120.563,90 zł, a dookreślony przez Zarząd kapitał zakładowy Spółki wynosi 936.417,90 zł i dzieli się na 9.364.179 akcji o wartości nominalnej 0,10zł. Jednocześnie, w związku z dookreśleniem wartości kapitału zakładowego, Zarząd postanowił zmienić brzmienie §7 ust. 1 i ust. 2 Statutu.

W dniu 1 sierpnia 2022 roku Sąd Rejestrowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę statutu Spółki w związku z podjętymi przez Zarząd uchwałami. Celem powyższej emisji Akcji Serii K jest pozyskanie środków z przeznaczeniem na prowadzenie bieżącej działalności Spółki oraz na finansowanie bieżących prac związanych z dalszym rozwojem rozwiązań opracowywanych przez Spółkę, w tym urządzenia GENOMTEC ID, którego Spółka jest autorem.

Na podstawie §10A ust. 1 Statutu, Zarząd uprawniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przez emisję do 2.000.000 (dwóch milionów) nowych akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 200.000 zł (dwieście tysięcy złotych), co stanowi podwyższenie w ramach kapitału docelowego, zgodnie z informacjami przedstawionymi w pkt 12.1. *Zarząd*.

Uchwałą nr 1/12/2022 z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu (Rep. A nr 7122/2022), Zarząd, na podstawie uprawnienia nadanego w §10A Statutu Spółki i uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 31 maja 2022 roku, podwyższył kapitał zakładowy Spółki z kwoty 936.417,90 zł do kwoty 1.015.854,00 zł, tj. o kwotę 79.436,10 zł, w drodze emisji 794.361 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna

jednej Akcji Serii L została ustalona na kwotę 5,00 zł. W interesie Spółki, Zarząd pozbawił dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru Akcji Serii L, co nastąpiło na podstawie §10A ust. 7 Statutu i za uprzednią zgodą wyrażoną w uchwale Rady Nadzorczej. Pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru Akcji Serii L w całości było motywowane koniecznością szybkiego pozyskania kapitału, co nie byłoby możliwe w ramach oferty skierowanej do dotychczasowych akcjonariuszy z zachowaniem prawa poboru. Emisja Akcji Serii L została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej, która rozpoczęła się 27 grudnia 2022 roku, a skończyła 28 grudnia 2022 roku, poprzez złożenie ofert objęcia wszystkich Akcji Serii L 8 (ośmiu) inwestorom wskazanym przez Zarząd, niespełniającym definicji podmiotu powiązanego w rozumieniu MSR 24, i poprzez przyjęcie ofert przez ich adresatów w stosunku do wszystkich 794.361 oferowanych Akcji Serii L. Jednocześnie, w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego, Zarząd postanowił zmienić brzmienie §7 ust. 1 i ust. 2 Statutu.

Emisja Akcji Serii L została zarejestrowana w KRS w dniu 20 stycznia 2023 roku.

Celem powyższej emisji Akcji Serii L było pozyskanie środków z przeznaczeniem na prowadzenie bieżącej działalności Spółki oraz na finansowanie bieżących prac związanych z dalszym rozwojem rozwiązań opracowywanych przez Spółkę, w tym urządzenia GENOMTEC ID, którego Spółka jest autorem.

Spółka zdecydowała, że Akcje Serii L nie będą objęte Prospektem, a w związku z tym nie będą objęte wnioskiem o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym GPW razem z Akcjami objętymi Prospektem. W terminie 3 miesięcy po dopuszczeniu Akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW Spółka będzie się ubiegać o dopuszczenie i wprowadzenie Akcji Serii L do obrotu na rynku regulowanym GPW w trybie określonym w § 19 ust. 1 Regulaminu GPW. W tym celu Spółka nie będzie miała obowiązku opublikowania, udostępnienia lub zatwierdzenia odpowiedniego dokumentu informacyjnego, co wynika z art. 1 ust. 5 pkt a) Rozporządzenia Prospektowego, który stanowi, że obowiązek publikacji prospektu w związku z dopuszczeniem papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym umiejscowionym lub działającym w Unii Europejskiej nie ma zastosowania do dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym papierów wartościowych tożsamy z papierami wartościowymi dopuszczonymi już do obrotu na tym samym rynku regulowanym, pod warunkiem że stanowią one, w okresie 12 miesięcy, mniej niż 20 % liczby papierów wartościowych dopuszczonych już do obrotu na tym samym rynku regulowanym.

Umowy pożyczek

Umowa pożyczki zawarta w dniu 24 grudnia 2021 pomiędzy Spółką a osobą fizyczną.

W dniu 24 grudnia 2021 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 900.000,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązanym ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do 31 grudnia 2022 roku.

Pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 8,21 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;
- wyłączenia prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowania propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmian statutu Spółki związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu Spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz Odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygaśa w dniu 22 czerwca 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 24 grudnia 2021 pomiędzy Spółką a osobą fizyczną.

W dniu 24 grudnia 2021 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 2.000.000,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązanym ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do 31 grudnia 2022 roku.

Pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 8,20984 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;

- wyłączenia prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowania propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygaśa w dniu 20 czerwca 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 9 lutego 2022 pomiędzy Spółką a inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością.

W dniu 9 lutego 2022 roku Spółka zawarła z inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 367.800,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązany ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki, wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku, w terminie do dnia 31 grudnia 2022 roku. Pożyczkobiorcy przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Umowa pożyczki została zmieniona aneksem do umowy zawartym w dniu 18 lutego 2022 pomiędzy stronami umowy pożyczkodawca zobowiązał się do udzielenia Spółce pożyczki w kwocie 368.009,15 złotych.

Zgodnie z aneksem do umowy, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 8,21 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;

- wyłączenia prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowania propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmian statutu Spółki związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu Spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz Odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygaśa w dniu 20 czerwca 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 11 maja 2022 pomiędzy Spółką a inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością.

W dniu 11 maja 2022 roku Spółka zawarła z inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 2.958.319,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązany ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki, wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku, w terminie do dnia 31 grudnia 2022 roku. Pożyczkobiorcy przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygaśa w dniu 20 czerwca 2022 roku.

Umowa pożyczki akcji zawarta w dniu 18 lutego 2022 pomiędzy inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością a panem Mironem Tokarskim.

W dniu 18 lutego 2022 roku pan Miron Tokarski („**Pożyczkodawca**”), akcjonariusz Spółki zawarł z inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, umowę pożyczki akcji, na podstawie której udzielił pożyczki w postaci Akcji i zobowiązał się do przeniesienia na własność pożyczkobiorcy 44.825 Akcji Spółki Genomtec zapisanych na swoim rachunku maklerskim. Pan Miron Tokarski złożył w Biurze Maklerskim Santander Bank Polska S.A. dyspozycję przeniesienia akcji na rachunek Pożyczkobiorcy, akcje zostały przeniesione na rachunek Pożyczkobiorcy 30.03.2022 r.

Pożyczkobiorca zobowiązał się zwrócić pożyczkę w terminie 5 dni od zarejestrowania na rachunku maklerskim pożyczkobiorcy akcji nowej emisji Spółki, które pożyczkobiorca zamierza objąć nie później niż 31 grudnia 2022 roku. Pożyczkobiorcy przysługuje prawo wcześniejszego zwrotu pożyczki.

Umowa wygasa z chwilą zwrotu pożyczki.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Umowa pożyczki akcji zawarta w dniu 31 maja 2022 pomiędzy inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością a panem Mironem Tokarskim.

W dniu 31 maja 2022 roku pan Miron Tokarski („**Pożyczkodawca**”), akcjonariusz Spółki zawarł z inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością umowę pożyczki akcji, na podstawie której udzielił pożyczki w postaci Akcji i zobowiązał się do przeniesienia na własność pożyczkobiorcy 133.334 Akcji Spółki Genomtec zapisanych na swoim rachunku maklerskim. Pan Miron Tokarski do dnia 30 czerwca 2022 roku złożył w Biurze Maklerskim Santander Bank Polska S.A. dyspozycję przeniesienia akcji na rachunek Pożyczkobiorcy.

Pożyczkobiorca zobowiązał się zwrócić pożyczkę w terminie 5 dni od zarejestrowania na rachunku maklerskim pożyczkobiorcy akcji nowej emisji Spółki, które pożyczkobiorca zamierza objąć, nie później niż do dnia 31 grudnia 2022 roku. Pożyczkobiorcy przysługuje prawo wcześniejszego zwrotu pożyczki.

Na dzień Prospektu pożyczka została zwrócona do wysokości 78.159 akcji.

Umowa wygasa z chwilą zwrotu pożyczki.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 3 listopada 2022 pomiędzy Spółką a osobą prawną.

W dniu 3 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą prawną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 250.000,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązanym ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółce przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Umowa pożyczki została zmieniona aneksem do umowy zawartym w dniu 3 listopada 2022 roku. Zgodnie z aneksem, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 5,00 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;
- wyłączenie prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowanie propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasa w dniu 20 grudnia 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 4 listopada 2022 pomiędzy Spółką a osobą fizyczną.

W dniu 4 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 200.000,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązany ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółce przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Umowa pożyczki została zmieniona aneksem do umowy zawartym w dniu 2 listopada 2022 roku. Zgodnie z aneksem, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 5,00 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;
- wyłączenie prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowanie propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji.

W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasa w dniu 21 grudnia 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 31 października 2022 pomiędzy Spółką a osobą fizyczną.

W dniu 31 października 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 250.000,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązanym ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółce przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Umowa pożyczki została zmieniona aneksem do umowy zawartym w dniu 2 listopada 2022 roku. Zgodnie z aneksem, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 5,00 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;
- wyłączenie prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowanie propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasa w dniu 19 grudnia 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 2 listopada 2022 pomiędzy Spółką a osobą fizyczną.

W dniu 2 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 150.000,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązanym ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółce przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Umowa pożyczki została zmieniona aneksem do umowy zawartym w dniu 12 listopada 2022 roku, Zgodnie z aneksem, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 5,00 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;
- wyłączenie prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowanie propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasa w dniu 19 grudnia 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 16 listopada 2022 pomiędzy Spółką a osobą fizyczną.

W dniu 16 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 400.000,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązanym ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółce przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Zgodnie z zawartą umową, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 5,00 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;
- wyłączenie prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowanie propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasła w dniu 21 grudnia 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 16 listopada 2022 pomiędzy Spółką a osobą prawną.

W dniu 16 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą prawną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 100.000,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązany ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółce przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Zgodnie z zawartą umową, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty

pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 5,00 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;
- wyłączenie prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowanie propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasa w dniu 10 grudnia 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 29 listopada 2022 pomiędzy Spółką a osobą fizyczną.

W dniu 29 listopada 2022 roku Spółka zawarła z osobą fizyczną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 100.000,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązanym ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółce przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Zgodnie z zawartą umową, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 5,00 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;
- wyłączenie prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowanie propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasła w dniu 21 grudnia 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 13 grudnia 2022 pomiędzy Spółką a osobą prawną.

W dniu 13 grudnia 2022 roku Spółka zawarła z osobą prawną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 2.512.450,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązany ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółce przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Zgodnie z zawartą umową, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 5,00 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;

- wyłączenie prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowanie propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Wobec spłaty przez Spółkę udzielonej pożyczki w całości, Umowa wygasa w dniu 27 grudnia 2022 roku.

Umowa pożyczki zawarta w dniu 13 grudnia 2022 pomiędzy Spółką a osobą prawną.

W dniu 13 grudnia 2022 roku Spółka zawarła z osobą prawną („**Pożyczkodawca**”), umowę pożyczki, na podstawie której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 479.855,00 złotych.

Pożyczkodawca nie jest podmiotem powiązany ze Spółką w rozumieniu MSR 24.

Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Spółce przysługuje prawo wcześniejszej spłaty pożyczki w całości lub w dowolnych częściach.

Zgodnie z zawartą umową, pożyczka może zostać spłacona poprzez objęcie przez Pożyczkodawcę akcji w kapitale zakładowym Spółki w zamian za wkład pieniężny („**Prawo do Objęcia Akcji**”). Spłata pożyczki w drodze Prawa do Objęcia Akcji jest prawem Spółki, tj. Spółce przysługuje prawo spłaty pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji i w przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o dokonaniu spłaty w ramach Prawa do Objęcia Akcji, strony zobowiązały się do jej przeprowadzenia.

Pożyczkodawca będzie upoważniony do objęcia takiej liczby akcji w kapitale zakładowym, która zostanie obliczona jako iloraz wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwoty pożyczki oraz odsetek należnych w dniu podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i ceny emisyjnej jednej akcji, tj. 5,00 złotych.

Niezwłocznie po złożeniu przez Spółkę oświadczenia o spłacie pożyczki w ramach Prawa do Objęcia Akcji Spółka zobowiązana będzie do zwołania Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad obejmującym m.in.:

- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji w liczbie obliczonej zgodnie ze sposobem podanym powyżej w zamian za wkład pieniężny równy wpłaconej do Spółki a niezwróconej kwocie pożyczki oraz odsetek naliczonych do dnia walnego zgromadzenia;
- wyłączenie prawa poboru objęcia nowych akcji przysługujących dotychczasowym akcjonariuszom Spółki oraz skierowanie propozycji objęcia wszystkich nowych akcji do Pożyczkodawcy w ramach subskrypcji prywatnej;
- zmiany statutu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

Spółka może zdecydować, że podwyższenie kapitału w celu emisji akcji w ramach Prawa do Objęcia Akcji może nastąpić także w drodze uchwały Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Wniesienie wkładu na pokrycie akcji może nastąpić przez jego opłacenie w pieniądzu lub poprzez potrącenie wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Pożyczkodawcy wobec Spółki o zwrot Pożyczki oraz odsetek z wierzytelnością Spółki wobec Pożyczkodawcy o opłacenie ceny emisyjnej objętych akcji. W przypadku złożenia przez Spółkę oświadczenia o wniesieniu wkładu w drodze potrącenia, Pożyczkodawca zobowiązuje się do zawarcia ze Spółką stosownej umowy potrącenia.

Umowa podlega prawu polskiemu.

19.1.6. Informacje o kapitale dowolnego członka grupy, który jest przedmiotem opcji lub wobec którego zostało uzgodnione warunkowo lub bezwarunkowo, że stanie się on przedmiotem opcji, a także szczegółowy opis takich opcji, włącznie z opisem osób, których takie opcje dotyczą

Na Datę Prospektu Spółka nie tworzy ani nie jest członkiem grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości, ani nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

19.1.7. Dane historyczne na temat kapitału zakładowego, z podkreśleniem informacji o wszelkich zmianach, za okres objęty Historycznymi Informacjami Finansowymi

Spółka została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 22 listopada 2016 roku (repertorium A nr 10144/2016). Wpisu do KRS dokonano w dniu 10 lutego 2017 roku. Kapitał zakładowy został ustalony na kwotę 100.000,00 zł i dzielił się na 100.000 Akcji Serii A o wartości nominalnej po 1,00 zł każda. Akcje Serii A zostały pokryte gotówką. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące Akcje Serii A:

- Pani Małgorzata Małodobrą-Mazur – 14.286 (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć) Akcji Serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 14.286,00 zł (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć złotych);
- Pan Miron Tokarski – 14.286 (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć) Akcji Serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 14.286,00 zł (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć złotych);
- Pan Henryk Roguszcak – 14.286 (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć) Akcji Serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 14.286,00 zł (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć złotych).

Uchwałą nr 3/04/2017 z dnia 6 kwietnia 2017 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii B z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu Spółki (Rep. A 4178/2017) Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 100.000,00 zł do kwoty 114.286,00 zł, tj. o kwotę 14.286,00 zł poprzez emisję 14.286 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 7,00 zł za jedną Akcję Serii B. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 3 sierpnia 2017 roku. Akcje Serii B nie zostały objęte przez osoby powiązane ze Spółką (członków organów, pracowników lub współpracowników).

Uchwałą nr 3/08/2017 z dnia 3 sierpnia 2017 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu Spółki (Rep. A nr 8456/2017) Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 114.286,00 zł do kwoty 514.286,00 zł, tj. o kwotę 400.000,00 zł poprzez emisję 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona

na kwotę 1,00 zł za jedną Akcję Serii C. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 10 listopada 2017 roku. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące Akcje Serii C:

- Pan Miron Tokarski – 58.500 (pięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset) Akcji Serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 58.500,00 zł (pięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset złotych);
- Pani Małgorzata Małodobrą-Mazur – 28.000 (dwadzieścia osiem tysięcy) Akcji Serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł (dwadzieścia osiem tysięcy złotych);
- Pan Henryk Roguszcak – 28.000 (dwadzieścia osiem tysięcy) Akcji Serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł (dwadzieścia osiem tysięcy złotych).

Uchwałą nr 3/12/2017 z dnia 11 grudnia 2017 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu Spółki (Rep. A nr 13663/2017), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 514.286,00 zł do kwoty 572.653,00 zł, tj. o kwotę 58.367,00 zł poprzez emisję 58.367 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 13,71 zł za jedną Akcję Serii D. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 29 stycznia 2018 roku. Akcje Serii D zostały objęte przez następujące osoby powiązane ze Spółką (członków organów, pracowników lub współpracowników):

- Vet Planet sp. z o.o. (powiązana z Panem Karolem Hop, członkiem Rady Nadzorczej) – 58.367 (pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta sześćdziesiąt siedem) Akcji Serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 58.367,00 zł (pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta sześćdziesiąt siedem złotych).

Uchwałą nr 3/10/2018 z dnia 15 października 2018 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii E z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu Spółki (Rep. A nr 13045/2018), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 572.653,00 zł do kwoty 581.243,00 zł, tj. o kwotę 8.590,00 zł poprzez emisję 8.590 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 34,93 zł za jedną Akcję Serii E. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 9 listopada 2018 roku. Akcje Serii E nie zostały objęte przez osoby powiązane ze Spółką (członków organów, pracowników lub współpracowników).

Uchwałą nr 4/04/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu Spółki (Rep. A nr 4944/2019), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 581.243,00 zł do kwoty 588.843,00 zł, tj. o kwotę 7.600,00 zł poprzez emisję 7.600 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 1,00 zł za jedną Akcję Serii F. Akcje zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 lipca 2019 roku. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące Akcje Serii F:

- Pan Henryk Roguszcak – 1.550 (tysiąc pięćset pięćdziesiąt) Akcji Serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 1.550,00 zł (tysiąc pięćset pięćdziesiąt złotych);
- Pan Miron Tokarski – 4.500 (cztery tysiące pięćset) Akcji Serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 4.500,00 zł (cztery tysiące pięćset złotych).

Uchwałą nr 3/05/2019 z dnia 10 maja 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji Serii G w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki (Rep. A nr 5117/2019), Walne

Zgromadzenie postanowiło o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 588.843,00 zł do kwoty nie niższej niż 622.553,00 zł i nie wyższej niż 693.843,00 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 33.710,00 zł i nie wyższą niż 105.000,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 33.710 i nie więcej niż 105.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 38,20 zł.

W dniu 28 lutego 2020 roku Sąd Rejestrowy wydał postanowienie o odmowie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii G ze względu na nieuzupełnienie przez Spółkę wniosku w odpowiedzi na wezwanie Sądu Rejestrowego i, w konsekwencji, niezłożenie do Sądu Rejestrowego kompletnego wniosku o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w terminie sześciu miesięcy od dnia powzięcia uchwały. Wobec powyższego, emisja akcji serii G na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 10 maja 2019 roku nie doszła do skutku.

Uchwałą nr 3/03/2020 z dnia 20 marca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii G w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki (Rep.A nr 2319/2020), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 588.843,00 zł do kwoty 659.854,00 zł, tj. o kwotę 71.011,00 zł poprzez emisję 71.011 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 38,20 zł za jedną akcję serii G. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 13 sierpnia 2020 roku. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące akcje serii G:

- Pan Jakub Swadźba – 2.617 (dwa tysiące sześćset siedemnaście) Akcji Serii G o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 2.617,00 zł (dwa tysiące sześćset siedemnaście złotych).

W dniu 29 lipca 2020 roku Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 17/07/2020 w sprawie podziału (*splitu*) akcji Spółki bez obniżania kapitału zakładowego, poprzez zmianę wartości nominalnej akcji z 1,00 zł na 0,10 zł przy jednoczesnym proporcjonalnym wzroście liczby akcji oraz w sprawie upoważnienia Zarządu do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych związanych z podziałem (*splitem*) akcji Spółki oraz w sprawie zmiany Statutu, na mocy której, dokonało podziału (*splitu*) wszystkich akcji Spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej każdej Akcji z 1,00 zł do 0,10 zł oraz zwiększenie liczby Akcji z 659.854 do 6.598.540 Akcji. Podział nastąpił poprzez wymianę wszystkich Akcji w stosunku 1:10, w związku z czym każda 1 Akcja o wartości nominalnej 1 zł uległa wymianie na 10 Akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. Podział nie wiązał się ze zmianą wysokości kapitału zakładowego.

Uchwałą nr 03/08/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii H w całości oraz zmiany Statutu (Rep. A nr 3091/2020), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 659.854,00 zł do kwoty 742.854,00 zł, tj. o kwotę 83.000,00 zł poprzez emisję 830.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 0,10 zł za jedną akcję serii H. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 17 września 2020 roku. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące akcje serii H:

- Miron Tokarski – 730.000 (siedemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 73.000,00 zł (siedemdziesiąt trzy tysiące złotych).

Uchwałą nr 12/08/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych serii J, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości

prawa poboru oraz zmiany Statutu (Rep. A nr 3091/2020), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 742.854,00 zł do kwoty nie niższej niż 742.854,10 zł i nie wyższej niż 815.854,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 730.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii J zostały zaoferowane w drodze oferty publicznej, w efekcie której objętych zostało 730.000 akcji serii J. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 3 grudnia 2020 roku.

Uchwałą nr 1/05/2022 z dnia 31 maja 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu (Rep. A nr 3060/2022), Zarząd, na podstawie uprawnienia nadanego w §10A Statutu i uchwały Rady Nadzorczej z dnia 30 maja 2022 roku, podwyższył kapitał zakładowy Spółki z kwoty 815.854,00 zł do kwoty nie niższej niż 920.494,70 zł i nie wyższej niż 967.161,40 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 104.640,70 zł i nie wyższą niż 151.307,40 zł, w drodze emisji nie mniej niż 1.046.407 i nie więcej niż 1.513.074 akcji zwykłych na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna jednej akcji serii K została ustalona na kwotę 6,00 zł. Dotychczasowi akcjonariusze zostali pozbawieni w całości prawa poboru akcji serii K, zgodnie z §10A ust. 7 Statutu. Emisja akcji serii K została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej poprzez złożenie ofert objęcia wszystkich akcji serii K trzem inwestorom wskazanym przez Zarząd i przyjęcie ofert przez ich adresatów. W dniu 23 czerwca 2022 roku Zarząd podjął uchwałę w sprawie dookreślenia kapitału zakładowego, z której wynika, że w wyniku subskrypcji objętych i w pełni pokrytych wkładami pieniężnymi zostało 1.205.639 Akcji Serii K o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 120.563,90 zł. Tym samym wartość, o którą podwyższony został kapitał zakładowy Spółki wynosi 120.563,90 zł, a dookreślony przez Zarząd kapitał zakładowy Spółki wynosi 936.417,90 zł i dzieli się na 9.364.179 akcji o wartości nominalnej 0,10zł.

W dniu 1 sierpnia 2022 roku Sąd Rejestrowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę statutu Spółki w związku z podjętymi przez Zarząd uchwałami.

Uchwałą nr 1/12/2022 z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu (Rep. A nr 7122/2022), Zarząd, na podstawie uprawnienia nadanego w §10A Statutu Spółki i uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 31 maja 2022 roku, podwyższył kapitał zakładowy Spółki z kwoty 936.417,90 zł do kwoty 1.015.854,00 zł, tj. o kwotę 79.436,10 zł, w drodze emisji 794.361 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna jednej Akcji Serii L została ustalona na kwotę 5,00 zł. Dotychczasowi akcjonariusze zostali pozbawieni w całości prawa poboru Akcji Serii L, zgodnie z §10A ust. 7 Statutu. Emisja Akcji Serii L została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej poprzez złożenie ofert objęcia wszystkich Akcji Serii L 8 (ośmiu) inwestorom wskazanym przez Zarząd i przyjęcie ofert przez ich adresatów.

Emisja Akcji Serii L została zarejestrowana w KRS w dniu 20 stycznia 2023 roku.

19.2. Akt założycielski i umowa spółki

19.2.1. Rejestr oraz w stosownych przypadkach, numer wpisu do rejestru oraz krótki opis przedmiotu i celów działalności Spółki oraz miejsce, w którym można znaleźć te pozycje w aktualnym akcie założycielskim i aktualnej umowie spółki

Rejestr dla Spółki prowadzi Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców pod nr KRS: 0000662554.

Przedmiot działalności Spółki został oznaczony w §6 Statutu i obejmuje:

- 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii;
- 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
- 74.10.Z Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania;
- 74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim;
- 85.60.Z Działalność wspomagająca edukację;
- 20.59.Z Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 86.90.E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 32.50.Z Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne;
- 21.20.Z Produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych.

19.2.2. W przypadku, gdy istnieje więcej niż jedna klasa istniejących akcji, opis praw, przywilejów i ograniczeń związanych z każdą klasą

W Spółce nie istnieje więcej niż jedna klasa istniejących akcji.

19.2.3. Krótki opis wszelkich postanowień umowy spółki, statutu lub regulaminów Spółki, które mogłyby spowodować opóźnienie, odroczenie lub uniemożliwienie zmiany kontroli nad Spółką

Statut ani żadne regulaminy wewnętrzne Spółki nie zawierają postanowień, które mogłyby spowodować opóźnienie, odroczenie lub uniemożliwienie zmiany kontroli nad Spółką.

20. ISTOTNE UMOWY

20.1. Streszczenie istotnych umów

Umowa inwestycyjna zawarta z Knowledgehub Starter spółka z ograniczoną odpowiedzialnością alternatywną spółką inwestycyjną spółką komandytowo – akcyjną z siedzibą w Warszawie oraz Panem Mironem Tokarskim, Leonarto Funds SCSp z siedzibą w Luksemburgu i Panem Konradem Pankiewiczem z dnia 13 października 2020 roku.

W dniu 13 października 2020 roku, Spółka zawarła umowę inwestycyjną („**Umowa**”) (zmienioną aneksem z dnia 23 października 2020 roku), której stronami były Knowledgehub Starter spółka z ograniczoną odpowiedzialnością alternatywna spółka inwestycyjna spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Warszawie („**Fundusz**”) oraz Pan Miron Tokarski, Leonarto Funds SCSp z siedzibą w Luksemburgu i Pan Konrad Pankiewicz („**Akcjonariusze**”). Strony postanowiły prowadzić działalność związaną z komercjalizacją laboratoryjnych zestawów do diagnostyki COVID-19 - Genomtec® SARS-CoV-2 RT-LAMP/N CE-IVD Laboratory Kit. Umowa została zawarta w ramach realizacji przez Fundusz Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, działania 3.1. Finansowanie innowacyjnej działalności MŚP z wykorzystaniem kapitału podwyższonego ryzyka poddziałanie 3.1.1. Inwestycje w innowacyjne start-upy – Starter.

Umowa określa zasady współpracy Stron związanej z finansowym zaangażowaniem się Funduszu w Spółkę w zamian za nowe Akcje Serii J („**Akcje Nowej Emisji**”). Fundusz zobowiązał się, że obejmie Akcje Serii J za wkład pieniężny w łącznej wysokości nie większej niż 2.000.000 zł (dwa miliony złotych) za wszystkie obejmowane akcje, i będzie posiadać nie mniej niż 2,229% tj. w przybliżeniu 2,23% w kapitale zakładowym Spółki. W ramach oferty publicznej Akcji Serii J Fundusz subskrybował, a Zarząd przydzielił Funduszowi 181.818 Akcji Serii J po cenie emisyjnej równej 11 zł za jedną akcję.

Zgodnie z postanowieniami Umowy, większość praw i obowiązków stron w zakresie współpracy przy inwestycji Funduszu w Spółkę wygasła z dniem, w którym Spółka złożyła wniosek o wprowadzenie Akcji do ASO. Obecnie Umowa obowiązuje tylko w ograniczonym zakresie statuującym standardowe zasady finansowego zaangażowania w spółkę inwestora dysponującego środkami w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój.

Umowa wygasa w przypadku zbycia przez Fundusz wszystkich posiadanych przez niego akcji w kapitale zakładowym Spółki, jak również w przypadku likwidacji Spółki. W przypadku, gdy udział Funduszu spadnie poniżej 1% (jeden procent) akcji w kapitale zakładowym Spółki, Fundusz zobowiązał się do poinformowania Spółki o tym fakcie najpóźniej w terminie 3 dni roboczych od spadku poniżej 1% akcji w kapitale zakładowym Spółki, oraz do zbycia pozostałych posiadanych przez siebie akcji Spółki w terminie 3 miesięcy – po tym czasie Umowa wygasa niezależnie od tego czy Fundusz zbył pozostałe posiadane przez siebie akcje Spółki.

Wszystkie strony Umowy zobowiązane są do zachowania jej poufności, zarówno w czasie trwania Umowy, jak i 2 lata po jej rozwiązaniu.

Umowa została uznana za istotną, jako że została zawarta poza normalnym tokiem działalności Spółki. Umowa nie ma charakteru uzależniającego.

Umowa o świadczenie usług zawarta z Tudoks sp. z o.o. z dnia 1 lipca 2021 roku

W dniu 1 lipca 2021 roku Spółka zawarła umowę świadczenia usług („**Umowa**”), której stroną była spółka Tudoks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie będąca spółką zależną od jednego z obecnych członków Rady Nadzorczej, pana Jarosława Oleszczuka, pełniącego także funkcję prezesa zarządu Tudoks sp. z o.o. Umowa uległa rozwiązaniu z dniem 30 listopada 2021 roku.

W ramach Umowy Tudoks sp. z o.o. zobowiązała się do świadczenia na rzecz Spółki usług obejmujących:

- doradztwo w zakresie utworzenia i składu Rady Doradczej dla Spółki, w tym organizację spotkań, przedstawienie strategii, przygotowanie raportów, opracowywanie profili kandydatów, przeprowadzanie rozmów z kandydatami, organizację i udział w posiedzeniach Rady Doradczej;
- doradztwo w zakresie strategii komercjalizacji produktów Spółki („**Usługi**”).

Dodatkowo działalność Tudoks sp. z o.o. na rzecz Spółki obejmowała pozyskiwanie kontrahentów dla Spółki, z którymi Spółka mogła zawierać umowy handlowe, w tym w szczególności dotyczące sprzedaży i dystrybucji produktów Spółki („**Usługi Dodatkowe**”).

Z tytułu należytego wykonywania Usług, Spółka zobowiązana była płacić Tudoks sp. z o.o. wynagrodzenie w wysokości 10.000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych) miesięcznie netto. Tudoks sp. z o.o. zobowiązana była świadczyć na rzecz Spółki Usługi w wymiarze co najmniej 32 godzin miesięcznie.

Z tytułu świadczenia Usług Dodatkowych, Tudoks sp. z o.o. upoważniona była do pobierania wynagrodzenia prowizyjnego w wysokości 5% kontraktu netto, liczonego od otrzymanego przez Spółkę wynagrodzenia z danego kontraktu.

Tudoks sp. z o.o. zobowiązana była do niezwłocznego zgłaszania Spółce każdego konfliktu interesów lub innego rodzaju zdarzeń, które utrudniają lub uniemożliwiają wykonywanie Umowy.

Umowa podlegała prawu polskiemu.

Umowa została uznana za istotną jako że została zawarta z podmiotem powiązanym z członkiem Rady Nadzorczej oraz byłym Członkiem Zarządu. Umowa nie ma charakteru uzależniającego.

Umowa o świadczenie usług zawarta z Modern Diagnostics SAS z dnia 5 lipca 2021 roku

W dniu 5 lipca 2021 roku Spółka zawarła z Modern Diagnostics SAS, której jedynym członkiem zarządu i akcjonariuszem jest Członek Zarządu Pan Charudutt Shah, umowę współpracy („**Umowa**”), na podstawie, której Modern Diagnostics SAS ma wykonywać określone Umową usługi na rzecz Spółki obejmujące, między innymi:

- współpracę z kadrą kierowniczą Spółki w celu realizacji strategii biznesowej Spółki;
- pomoc przy budowaniu struktury korporacyjnej oraz rozwoju kultury Spółki oraz jej kadry zarządzającej;
- negocjowanie znaczących umów dla Spółki, w tym umów finansowych oraz działań związanych z public relations i relacjami z inwestorami oraz partnerami biznesowymi;
- współpracę z kadrą zarządzającą Spółki w zakresie rozwoju biznesowego Spółki, wyznaczania nowych celów i wdrażania planów biznesowych;
- uczestnictwo w rozwoju partnerstw strategicznych, wspólnych przedsięwzięć oraz platformy technologicznej;
- monitorowanie działań konkurencji;
- udział w seminariach, konferencjach oraz spotkaniach z obecnymi oraz potencjalnymi klientami Spółki;
- udział w definiowaniu i realizacji działań sprzedażowych i marketingowych;
- udział w budowaniu sieci dystrybucji dla produktów Spółki.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony, a okres świadczenia usług rozpoczął się 1 sierpnia 2021 roku.

Czas wykonywania wspomnianych usług określony został na nie mniej niż 160 godzin w miesiącu kalendarzowym, a wynagrodzenie Modern Diagnostics SAS wynosi 151.644,00 EUR rocznie,

wypłacane na podstawie miesięcznych faktur na kwotę 12.637,00 EUR. Wynagrodzenie wypłacane jest w odstępach miesięcznych, w terminie wskazanym na fakturze za dany miesiąc, a określone jest w umowie w stosunku rocznym i miesięcznym. Za okres od stycznia do sierpnia 2022 roku Spółka wypłaciła Modern Diagnostics SAS wynagrodzenie w łącznej kwocie 101.096,00 EUR, w miesięcznych częściach po 12.637,00 EUR. Na mocy aneksu do umowy współpracy, wynagrodzenie Modern Diagnostics SAS na okres od dnia 1 września 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zostało zmienione w taki sposób, że miesięcznie wynosiło ono 4.731,50 EUR. Za okres od września do grudnia 2022 roku Spółka wypłaciła na rzecz Modern Diagnostics SAS kwotę 18.926,00 EUR. W efekcie łączne wynagrodzenie za 2022 rok wyniosło 120.022,00 EUR, wypłacone w miesięcznych częściach w wysokości od stycznia do sierpnia 2022 roku w kwocie 12.637,00 EUR, a od września do grudnia 2022 roku w kwocie 4.731,50 EUR. Od 1 stycznia 2023 roku wynagrodzenie Modern Diagnostics SAS wynosi ponownie 12.637,00 EUR w stosunku miesięcznym, tj. 151.644,00 EUR w stosunku rocznym, wypłacane co miesiąc w terminie wskazanym na fakturze. Ponadto Modern Diagnostics SAS uprawniona jest do corocznego bonusu w wysokości 5% wartości netto sprzedanych produktów. Ponadto Modern Diagnostics SAS uprawniona jest do corocznego bonusu w wysokości 5% wartości sprzedanych produktów Spółki netto.

Usługi w imieniu Modern Diagnostics SAS świadczy Pan Charudutt Shah. Bez pisemnej zgody Spółki inne osoby lub podwykonawcy nie mogą wykonywać świadczeń na rzecz Spółki.

Modern Diagnostics SAS jest zobowiązana do przedstawiania Prezesowi Zarządu Spółki raportów („**Raporty**”) dotyczących usług świadczonych na podstawie Umowy. Charakter i częstotliwość sporządzania Raportów pozostawia się do uznania Spółki, jednakże Raporty muszą być sporządzane przynajmniej raz w miesiącu do 5 dnia każdego miesiąca.

Modern Diagnostics SAS w czasie trwania Umowy nie będzie wykonywać usług oraz nie będzie w stosunku pracowniczym z żadnym podmiotem mogącym zostać uznanym za konkurenta Spółki. Jeśli dojdzie do złamania tego zobowiązania przez Modern Diagnostics SAS lub jakiegokolwiek jej pracownika, Modern Diagnostics SAS zobowiązana będzie do zapłaty kary umownej w wysokości 100.000 EUR za każde wykroczenie.

Modern Diagnostics SAS nie będzie angażowała się w żadną działalność gospodarczą, zawodową lub naukową inną niż wykonywanie usług dla Spółki. Modern Diagnostics SAS nie będzie wykonywała żadnych usług, doradczych, konsultingowych, dydaktycznych itp. dla podmiotów innych niż Spółka. W przypadku złamania powyższego zobowiązania, Modern Diagnostics SAS zobowiązana będzie do zapłaty kary umownej w wysokości 10.000 EUR za każde wykroczenie.

Każda ze stron może rozwiązać Umowę w każdym czasie przy zachowaniu 60-dniowego okresu wypowiedzenia. Jeśli dojdzie do rozwiązania umowy Modern Diagnostics SAS otrzyma wynagrodzone za usługi wykonane przed rozwiązaniem Umowy.

Umowa może zostać rozwiązana ze skutkiem natychmiastowym przez Spółkę, jeśli:

- Modern Diagnostics SAS nie będzie wykonywać zobowiązań wynikających z Umowy lub istotnie naruszy którekolwiek ze swoich zobowiązań wynikających z Umowy – jeśli zaistniałe naruszenie nie zostanie naprawione w terminie 30 dni od zawiadomienia przez Spółkę o wystąpieniu naruszenia;
- w trakcie wykonywania usług na rzecz Spółki przez Modern Diagnostics SAS lub Charudutt Shah lub uprawnionego pracownika, co do którego Spółka wyraziła zgodę na wykonywanie usług, (i) nie zostanie przedstawiony w terminie Raport, lub (ii) zostanie złamane przez Pana Charudutt Shah lub pracownika, o którym mowa powyżej, zobowiązanie do niewykonywania usług na rzecz podmiotów konkurencyjnych wobec Spółki, lub (iii) zostanie złamany zakaz zaangażowania Modern Diagnostics SAS w działalność inną niż świadczenie usług dla Spółki, lub (iv) Modern Diagnostics SAS nie będzie przestrzegała zobowiązania odnośnie informacji poufnych.

Umowa została podpisana w imieniu Spółki przez pana Mirona Tokarskiego. W negocjowaniu warunków Umowy brał udział Pan Miron Tokarski, w konsultacji z Radą Nadzorczą. Zasady współpracy z Panem Shah oraz warunki umowy z Modern Diagnostics SAS zostały szczegółowo omówione na posiedzeniu Rady Nadzorczej z dnia 31 maja 2021 roku, po którym ustalona została ostateczna treść Umowy. Powołanie Pana Charudutta Shah do Zarządu stało się skuteczne z dniem 1 sierpnia 2021 roku. Pan Shah nie był Członkiem Zarządu w okresie negocjowania umowy z Modern Diagnostics SAS, stąd Rada Nadzorcza nie podjęła formalnych uchwał odnośnie Umowy, w tym wyrażających zgody na jej zawarcie. Niemniej, zgodnie z założeniami polityki wynagrodzeń wprowadzonej w Spółce, Umowa zawiera postanowienia o wyłączności mitygujące ryzyko powstania konfliktu interesów z Członkiem Zarządu i z Modern Diagnostics SAS.

Umowa podlega prawu polskiemu.

Umowa została uznana za istotną, jako że została zawarta z podmiotem powiązanym z Członkiem Zarządu. Umowa nie ma charakteru uzależniającego.

20.2. Dotacje i granty

Poniżej opisano umowy na dotacje i granty uznane przez Spółkę za istotne ze względu na ich charakter jako zawieranych poza normalnym tokiem działalności Spółki i ze względu na ich istotną wartość.

Umowa o dofinansowanie nr POIR.01.01.01-00-0669/20-00 – Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020

W dniu 13 listopada 2020 roku Spółka zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę nr POIR.01.01.01-00-0669/20-00 o dofinansowanie projektu pod nazwą „Opracowanie mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus), zmienioną aneksami z dnia 21 maja 2021 roku i 2 lipca 2022 roku, w ramach Poddziałania 1.1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 10.371.232,40 zł (dziesięć milionów trzysta siedemdziesiąt jeden tysięcy dwieście trzydzieści dwa złote czterdzieści groszy).

Całkowita kwota kosztów kwalifikowalnych wynosi 10.371.232,40 zł (dziesięć milionów trzysta siedemdziesiąt jeden tysięcy dwieście trzydzieści dwa złote czterdzieści groszy), w tym:

- maksymalna kwota kosztów kwalifikowalnych na badania przemysłowe wynosi: 2.050.973,28 zł (dwa miliony pięćdziesiąt tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt trzy złote dwadzieścia osiem groszy);
- maksymalna kwota kosztów kwalifikowalnych na prace rozwojowe wynosi: 8.173.140,06 zł (osiem milionów sto siedemdziesiąt trzy tysiące sto czterdzieści złotych sześć groszy);
- maksymalna kwota kosztów kwalifikowalnych na prace przedwdrożeniowe wynosi: 147.119,06 zł (sto czterdzieści siedem tysięcy sto dziewiętnaście złotych sześć groszy), w tym:
 - w ramach pomocy *de minimis* wynosi 147.119,06 zł (sto czterdzieści siedem tysięcy sto dziewiętnaście złotych sześć groszy);
 - na pokrycie usług doradczych MŚP wynosi 0,00 zł (zero złotych).

Przyznane dofinansowanie wynosi 6.677.069,80 zł (sześć milionów sześćset siedemdziesiąt siedem tysięcy sześćdziesiąt dziewięć złotych osiemdziesiąt groszy), co stanowi 64,38% całkowitych wydatków kwalifikowalnych, w tym:

- maksymalna wysokość dofinansowania na badania przemysłowe wynosi: 1.640.778,62 zł (jeden milion sześćset czterdzieści tysięcy siedemset siedemdziesiąt osiem złotych sześćdziesiąt dwa grosze), co stanowi 80% kwoty wydatków na badania przemysłowe;

- maksymalna wysokość dofinansowania na prace rozwojowe wynosi: 4.903.884,03 zł (cztery miliony dziewięćset trzy tysiące osiemset osiemdziesiąt cztery złote trzy grosze), co stanowi 60% kwoty wydatków na prace rozwojowe;
- maksymalna wysokość dofinansowania w ramach pomocy *de minimis* wynosi: 132.407,15 zł (sto trzydzieści dwa tysiące czterysta siedem złotych piętnaście groszy), co stanowi 90% kwoty wydatków ponoszonych w tym zakresie;
- maksymalna wysokość dofinansowania na pokrycie usług doradczych MŚP wynosi 0,00 zł (zero złotych), co stanowi 0% kwoty wydatków na usługi doradcze.

Na Datę Prospektu z grantu POIR.01.01.01-00-0669/20-00 pozostało do wykorzystania 2.615.839,70 zł z całkowitej dostępnej kwoty 6.677.069,80 zł.

Okres kwalifikowalności kosztów: 15 października 2020 roku – 30 czerwca 2023 roku.

Na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie Spółka zobowiązuje się do zapewnienia trwałości Projektu.

Umowa została uznana za istotną, jako że została zawarta poza normalnym tokiem działalności Spółki. Umowa nie ma charakteru uzależniającego.

Umowa o dofinansowanie projektu nr POIR.02.03.04-02.0004/17 – Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020

W dniu 28 marca 2018 roku Spółka zawarła z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę nr POIR.02.03.04-02.0004/17, zmienioną aneksem z dnia 12 kwietnia 2021 roku, o dofinansowanie projektu pod nazwą „Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek dotyczący innowacyjnego sposobu detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz mobilnego urządzenia diagnostycznego do jego realizacji.” w ramach Poddziałania 2.3.4. Ochrona własności przemysłowej Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 954.260,40 zł (dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące dwieście sześćdziesiąt złotych czterdzieści groszy).

Całkowita kwota kosztów kwalifikowalnych wynosi 792.780,00 zł (siedemset dziewięćdziesiąt dwa tysiące siedemset osiemdziesiąt złotych), w tym:

- maksymalna kwota kosztów kwalifikowalnych na pokrycie kosztów uzyskania walidacji i obrony patentów i innych wartości niematerialnych i prawnych (pomoc inna niż *de minimis*) wynosi: 792.780,00 zł (siedemset dziewięćdziesiąt dwa tysiące siedemset osiemdziesiąt złotych);
- maksymalna kwota kosztów kwalifikowalnych na usługi doradcze przygotowujące do procesu komercjalizacji przedmiotu zgłoszenia (pomoc inna niż *de minimis*) wynosi: 0,00 zł (zero złotych);
- maksymalna kwota kosztów kwalifikowalnych wstępnego orzeczenia rzecznika patentowego wynosi (pomoc *de minimis*): 0,00 zł (zero złotych).

Przyznane dofinansowanie wynosi 396.390,00 zł (trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt złotych), co stanowi 50% całkowitych wydatków kwalifikowalnych, w tym:

- maksymalna wysokość dofinansowania na pokrycie kosztów uzyskania walidacji i obrony patentów i innych wartości niematerialnych i prawnych (pomoc inna niż *de minimis*) wynosi: 396.390,00 zł (trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt złotych), co stanowi 50% całkowitych wydatków kwalifikowalnych;
- maksymalna wysokość dofinansowania na usługi doradcze przygotowujące do procesu komercjalizacji przedmiotu zgłoszenia (pomoc inna niż *de minimis*) wynosi: 0,00 zł (zero złotych), co stanowi 0% kwoty wydatków planowanych w tym zakresie;

- maksymalna wysokość dofinansowania wstępnego orzeczenia rzecznika patentowego wynosi: 0,00 zł (zero złotych), co stanowi 0% kwoty wydatków planowanych w tym zakresie.

Okres kwalifikowalności kosztów: 1 grudnia 2017 roku – 30 listopada 2023 roku.

Umowa została uznana za istotną, jako że została zawarta poza normalnym tokiem działalności Spółki. Umowa nie ma charakteru uzależniającego.

Umowa o dofinansowanie projektu nr POIR.01.01.01-00-0563/18-00 – Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020

W dniu 15 marca 2019 roku Spółka zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie nr POIR.01.01.01-00-0563/18-00, zmienioną aneksami z dnia 27 czerwca 2019 roku oraz 8 lipca 2020 roku, projektu pod nazwą „Opracowanie technologii oraz mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania chorób zakaźnych.” w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 12.210.584,19 zł (dwanaście milionów dwieście dziesięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt cztery złote dziewiętnaście groszy).

Całkowita kwota kosztów kwalifikowalnych wynosi 12.210.584,19 zł (dwanaście milionów dwieście dziesięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt cztery złote dziewiętnaście groszy), w tym:

- maksymalna kwota kosztów kwalifikowalnych na badania przemysłowe wynosi: 6.729.164,60 zł (sześć milionów siedemset dwadzieścia dziewięć tysięcy sto sześćdziesiąt cztery złote sześćdziesiąt groszy);
- maksymalna kwota kosztów kwalifikowalnych na prace rozwojowe wynosi: 4.694.497,24 zł (cztery miliony sześćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące czterysta dziewięćdziesiąt siedem złotych dwadzieścia cztery grosze);
- maksymalna kwota kosztów kwalifikowalnych na prace przedwdrożeniowe wynosi: 786.922,35 zł (siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset dwadzieścia dwa złote trzydzieści pięć groszy), w tym:
 - w ramach pomocy *de minimis* wynosi 786.922,35 zł (siedemset osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset dwadzieścia dwa złote trzydzieści pięć groszy);
 - na pokrycie usług doradczych MŚP wynosi 0,00 zł (zero złotych).

Przyznane dofinansowanie wynosi 8.908.260,14 zł (osiem milionów dziewięćset osiem tysięcy dwieście sześćdziesiąt złotych czternaście groszy), co stanowi 72,99% całkowitych wydatków kwalifikowalnych, w tym:

- maksymalna wysokość dofinansowania na badania przemysłowe wynosi: 5.383.331,68 zł (pięć milionów trzysta osiemdziesiąt trzy tysiące trzysta trzydzieści jeden złotych sześćdziesiąt osiem groszy), co stanowi 80% kwoty wydatków na badania przemysłowe;
- maksymalna wysokość dofinansowania na prace rozwojowe wynosi: 2.816.698,34 zł (dwa miliony osiemset szesnaście tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt osiem złotych trzydzieści cztery grosze), co stanowi 60% kwoty wydatków na prace rozwojowe;
- w ramach pomocy *de minimis* wynosi: 708.230,12 zł (siedemset osiem tysięcy dwieście trzydzieści złotych dwanaście groszy) co stanowi 90% kwoty wydatków przeznaczonych w tym zakresie;
- maksymalna wysokość dofinansowania na pokrycie usług doradczych MŚP wynosi 0,00 zł (zero złotych), co stanowi 0% kwoty wydatków na usługi doradcze.

Na Datę Prospektu z grantu POIR.01.01.01-00-0563/18-00 pozostało do wykorzystania 1.236.700,33 zł z całkowitej dostępnej kwoty 8.908.260,14 zł.

Okres kwalifikowalności kosztów: 1 stycznia 2019 roku – 28 lutego 2023 roku, który, na wniosek Spółki, został przedłużony do końca marca 2023. Przed końcem marca 2023 roku Spółka złoży ponowny wniosek o wydłużenie terminu na wykorzystanie przyznanych środków do końca maja 2023 roku. Z praktyki Spółki wynika, że takie wnioski rozpatrywane są pozytywnie, w efekcie czego Spółka będzie mogła wykorzystać środki z grantu do końca maja 2023 roku.

Na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie Spółka zobowiązuje się do zapewnienia trwałości Projektu.

Umowa została uznana za istotną, jako że została zawarta poza normalnym tokiem działalności Spółki. Umowa nie ma charakteru uzależniającego.

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 Prospektu Spółka posiada patenty w USA i w Polsce, zaprezentowane w poniższej tabeli. Ponadto, toczą się postępowania w odniesieniu do osiemnastu zgłoszeń wynalazków.

Tabela 35. Patenty posiadane przez Spółkę.

Lp.	Numer patentu	Kraj obowiązywania	Tytuł	Ważność
1.	Pat.235210	Polska	Sposób detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz urządzenie do jego realizacji	data wygaśnięcia: 21 grudnia 2036
2.	10781479	USA	Method for detection of genetic material in a biological specimen the device for the execution of this method	data wygaśnięcia: 21 grudnia 2037
3.	Pat. 237232	Polska	Zestaw starterów do wykrywania <i>Borrelia burgdorferi</i> , sposób wykrywania i diagnostyki <i>Borrelia burgdorferi</i> z wykorzystaniem zestawu starterów oraz zestaw do wykrywania <i>Borrelia burgdorferi</i>	data wygaśnięcia: 20 października 2037
4.	BRAK	Japonia	Method for detection of genetic material in a biological specimen, the device for the execution of this method	data wygaśnięcia: 21 grudnia 2036
5.	Pat.239727	Polska	Zestaw do bezdotykowej kontroli temperatury, sposób generowania frontów falowych promieniowania elektromagnetycznego oraz zastosowanie zestawu do generowania profili pól temperaturowych	03.01.2038
6.	Pat.240016	Polska	Zestaw starterów do wykrywania wirusa brodawczaka ludzkiego typ 16 HPV16 Human papillomavirus type 16, sposób wykrywania infekcji	09.09.2039

			HPV16, zastosowanie zestawu starterów do wykrywania infekcji HPV	
7.	338891	Europejski Urząd Patentowy	A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation	20.12.2037

Źródło: Spółka

Spółka posiada następujące zarejestrowane znaki towarowe:

Tabela 36. Znaki towarowe zarejestrowane przez Spółkę

Lp.	Znak (przedstawienie)	Numer prawa wyłącznego	Rodzaj znaku towarowego
1.		016787418 (EUIPO) 1434914 (WIPO) 5724471 (USPTO) UK00916787418 (UKIPO)	Znak słowno-graficzny
2.	SNAAT	016788028 (EUIPO) UK00916788028 (UKIPO)	Znak słowny
3.	Opticycler	017873147 (EUIPO) 1433401 (WIPO) 5893736 (USPTO) UK00917873147 (UKIPO)	Znak słowny

Źródło: Spółka

Domeny internetowe

Spółka korzysta z domeny genomtec.com, na której znajdują się podstawowe informacje o Spółce, prowadzonych projektach, a także aktualne informacje o działalności, w tym informacje o zgłoszeniach praw wyłącznych oraz informacje dla inwestorów.

Rejestracja nazwy domeny internetowej jest przedłużana przez Spółkę na kolejne okresy (obecny okres kończy się 19 września 2024 roku). Spółka monitoruje okres ważności domeny internetowej w celu jego przedłużenia.

21. DOSTĘPNE DOKUMENTY

21.1. Oświadczenie

W okresie ważności Prospektu, Spółka udostępni do publicznej wiadomości następujące dokumenty: (i) Statut; (ii) aktualny odpis z KRS Spółki; (iii) Historyczne Informacje Finansowe Spółki za każdy z trzech lat obrotowych poprzedzających publikację Prospektu, (iv) śródroczne informacje finansowe oraz (v) opinie z badania sprawozdań finansowych Spółki za każdy z trzech lat obrotowych poprzedzających publikację Prospektu. Zostaną one umieszczone w wersji elektronicznej na stronie internetowej Spółki (<https://genomtec.com/>).

Niezwłocznie po zatwierdzeniu Prospektu przez KNF, Prospekt zostanie udostępniony na stronie internetowej Spółki (<https://genomtec.com/>) oraz na stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej (<https://incsa.pl/>). Podobnie suplementy do Prospektu oraz komunikaty aktualizujące będą dostępne na stronie internetowej Spółki (<https://genomtec.com/>) oraz na stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej (<https://incsa.pl/>) (w formie elektronicznej).

Spółka, na żądanie osoby zainteresowanej zgłoszone w terminie ważności Prospektu, dostarczy tej osobie Prospekt w postaci drukowanej, w miejscu przyjęcia żądania.

22. KAPITAŁ ZAKŁADOWY, KAPITALIZACJA I ZADŁUŻENIE

22.1. Oświadczenie o kapitale obrotowym

Spółka oświadcza, że, zgodnie z jej najlepszą wiedzą, poziom kapitału obrotowego jest niewystarczający na pokrycie jej potrzeb finansowych w okresie co najmniej 12 miesięcy od Daty Prospektu.

Spółka zakłada zapotrzebowanie na środki pieniężne związane z terminowym regulowaniem zobowiązań finansowych oraz pokryciem bieżących wydatków związanych z działalnością operacyjną w skali około 12.000 tys. zł w perspektywie 12 miesięcy. Mając na uwadze obecny stan środków na rachunku oraz środki, które zostaną wypłacone z przyznanych dotychczas grantów, w okresie najbliższych około 7 miesięcy od Daty Prospektu, w ocenie Spółki nie wystąpi niedobór kapitału obrotowego.

Na Datę Prospektu Spółka posiada na rachunku bieżącym kwotę około 3.300 tys. zł pochodzącą łącznie z emisji Akcji Serii L oraz z wypłaconej Spółce pożyczki, udzielonej przez spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 13 grudnia 2022 roku na kwotę 479.855 zł, opisaną szczegółowo w Prospekcie w Punkcie 19.1.5. *Informacje o wszystkich prawach nabycia lub zobowiązaniach w odniesieniu do kapitału autoryzowanego (docelowego), ale niewyemitowanego, lub o zobowiązaniu do podwyższenia kapitału, a także o dotyczących ich warunkach*, w podpunkcie *Umowa pożyczki zawarta w dniu 13 grudnia 2022 pomiędzy Spółką a osobą prawną*. Kwotę około 3.852 tys. Spółka ma zapewnioną w ramach przyznanych, ale niewykorzystanych jeszcze grantów, na podstawie Umowy o dofinansowanie nr POIR.01.01.01-00-0669/20-00 oraz Umowy o dofinansowanie projektu nr POIR.01.01.01-00-0563/18-00 opisanych w Prospekcie w Punkcie 20.2. *Istotne umowy*, w podpunkcie *Dotacje i granty*.

Na Datę Prospektu z grantu POIR.01.01.01-00-0669/20-00 pozostało do wykorzystania, do końca czerwca 2023 roku, 2.615.839,70 zł z całkowitej dostępnej kwoty 6.677.069,80 zł. Wskazany grant dotyczy projektu, który kończy się w czerwcu 2023 roku i do tego czasu Spółka planuje wykorzystać przyznane w jego ramach środki, składając odpowiedni wniosek o płatność. Instytucja pośrednicząca zatwierdza wniosek o płatność w terminie 21 (dwudziestu jeden) dni od dnia złożenia wniosku o wypłatę, a wypłata następuje zgodnie z harmonogramem Banku Gospodarstwa Krajowego zakładającym 4 terminy wypłat w miesiącu.

Na Datę Prospektu z grantu POIR.01.01.01-00-0563/18-00 pozostało do wykorzystania, do końca marca 2023, 1.236.700,33 zł z całkowitej dostępnej kwoty 8.908.260,14 zł. Wobec tego grantu, Spółka złoży wniosek o wydłużenie terminu na wykorzystanie przyznanych środków do końca maja 2023 roku. Z dotychczasowej praktyki Spółki wynika, że takie wnioski rozpatrywane są pozytywnie, w efekcie czego Spółka będzie mogła wykorzystać środki z grantu do końca maja 2023 roku, składając odpowiedni wniosek o płatność. Instytucja pośrednicząca zatwierdza wniosek o płatność w terminie 21 (dwudziestu jeden) dni od dnia złożenia wniosku o wypłatę, a wypłata następuje zgodnie z harmonogramem Banku Gospodarstwa Krajowego zakładającym 4 terminy wypłat w miesiącu.

Wykorzystanie środków grantowych jest możliwe wyłącznie na finansowanie wydatków kwalifikowalnych, a ich przyznanie następuje na formalny wniosek Spółki. Wedle najlepszej wiedzy i doświadczenia Spółki bazującego na realizacji ww. umów grantów, złożenie wniosku przedstawiającego kwalifikowalne koszty jest wystarczającym warunkiem do uzyskania środków pozostałych do wykorzystania z grantów, wobec tego, że procedura wypłaty określona w omawianych umowach nie zakłada uznaniowości podmiotu wypłacającego grant i nie przewiduje żadnych dodatkowych warunków do wypłaty. Prace rozwojowe zostały zaplanowane przez Zarząd w ten sposób, aby wydatki kwalifikowalne zostały poniesione w okresie obowiązywania umów grantów. Umożliwi to wykorzystanie w całości środków z przyznanych grantów odpowiednio do końca maja 2023 r. (grant POIR.01.01.01-00-0563/18-00) oraz do końca czerwca 2023 r. (grant POIR.01.01.01-00-0669/20-00).

W horyzoncie 12 miesięcy od Daty Prospektu, szacowana kwota niedoboru kapitału obrotowego wynosi około 4.850 tys. zł.

Spółka zamierza uzupełnić deficyt w kapitale obrotowym poprzez emisję akcji, pozyskanie nowego grantu lub dodatkowe zewnętrzne finansowanie działalności, w tym w formie kolejnych pożyczek. Finansowanie akcyjne oraz finansowanie długiem pozyskiwane będzie m.in. od dotychczasowych głównych akcjonariuszy Spółki, którzy są zainteresowani dofinansowaniem Spółki i doprowadzeniem tym samym do pozytywnego zakończenia jej flagowego projektu. Spółka ubiega się o udzielenie nowego grantu z *European Innovation Council* w kwocie ok. 2,5 mln EUR, a decyzja o jego przyznaniu zapadnie do końca marca 2023. Niezależnie od ubiegania się o grant, na przełomie II i III kwartału 2023 roku Spółka planuje pozyskiwać finansowanie poprzez prywatne emisje akcji i pożyczki, w tym od głównych akcjonariuszy. Efektywność pozyskiwania finansowania zapewniona jest sprawdzonymi procedurami i posiadanym doświadczeniem w tym zakresie – zarówno procedura ubiegania się o grant, jak i forma finansowania emisjami akcji i pożyczkami były już przez Spółkę wdrażane historycznie z pozytywnym skutkiem. Pozyskanie finansowania ze wszystkich omawianych źródeł zapewni Spółce środki na uzupełnienie deficytu w kapitale obrotowym, a nawet w kwotach przewyższających spodziewany niedobór kapitału.

Biorąc pod uwagę wskazane wyżej okoliczności, Spółka nie zakłada niepowodzenia pozyskiwania finansowania ze wszystkich wymienionych źródeł, a pozyskanie finansowania nawet z niektórych źródeł pozwoli jej na uzupełnienie deficytu w kapitale obrotowym. W przypadku jednak braku możliwości pozyskania finansowania z każdego z powyższych źródeł, Spółka będzie rozważać możliwość skorzystania z odpowiedniego postępowania restrukturyzacyjnego przewidzianego przepisami ustawy Prawo restrukturyzacyjne z dnia 15 maja 2015 roku (Dz.U. z 2022 r. poz. 2309), a w przypadku braku pozytywnego rozstrzygnięcia postępowania restrukturyzacyjnego, Spółka rozważy konieczność złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie ustawy Prawo upadłościowe z dnia 28 lutego 2003 (Dz.U. z 2022 r. poz. 1520).

22.2. Kapitalizacja i zadłużenie

W tabelach poniżej przedstawiono informacje na temat kapitalizacji i zadłużenia Spółki na dzień 30 listopada 2022 roku (w tys. zł). Spółka zwraca uwagę, iż informacje finansowe wskazane w tabelach zamieszczonych poniżej zawierają informacje finansowe sporządzone przez Spółkę na dzień 30 listopada 2022 roku, które to informacje finansowe nie zostały zbadane ani poddane przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Kapitalizacja

Tabela 37. Kapitalizacja i zadłużenie Spółki na dzień 30 listopada 2022 roku (w tys. zł)

L.p.	Wyszczególnienie	30.11.2022
I.	Zadłużenie krótkoterminowe ogółem (w tym bieżąca część zobowiązań długoterminowych)	3 916
I.I	Gwarantowane	-
I.II	Zabezpieczone	-
I.III	Niegwarantowane/niezabezpieczone	3 916
II.	Zadłużenie długoterminowe (z wyłączeniem bieżącej części zobowiązań długoterminowych)	484
II.I	Gwarantowane	-
II.II	Zabezpieczone	-
II.III	Niegwarantowane/niezabezpieczone	484

III.	Kapitały własne	1 607
III.I	Kapitał podstawowy	936
III.II	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	16 861
III.III	Pozostałe kapitały rezerwowe	9 258
III.IV	Zyski zatrzymane	(25 448)
	Ogółem	6 007

Źródło: Spółka

Zadłużenie krótkoterminowe niegwarantowane/niezabezpieczone na dzień 30 listopada 2022 roku obejmuje zobowiązania Spółki z tytułu leasingu, dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz otrzymanych pożyczek.

Zadłużenie długoterminowe niegwarantowane/niezabezpieczone na dzień 30 listopada 2022 roku obejmuje zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingu.

Zadłużenie

Tabela 38. Zadłużenie krótkoterminowe niegwarantowane/niezabezpieczone na dzień 30 listopada 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie	30.11.2022
A	Środki pieniężne	2 332
B	Ekwiwalenty środków pieniężnych	-
C	Pozostałe finansowe aktywa obrotowe	-
D	Płynność (A + B + C)	2 332
E	Krótkoterminowe zadłużenie finansowe (w tym instrumenty dłużne, ale z wyłączeniem bieżącej części długoterminowych zobowiązań finansowych)	1 817
F	Bieżąca część długoterminowego zadłużenia finansowego*	526
G	Krótkoterminowe zadłużenie finansowe (E + F)	2 343
H	Krótkoterminowe zadłużenie finansowe netto (G – D)	11
I	Długoterminowe zadłużenie finansowe (z wyłączeniem części bieżącej i instrumentów dłużnych) **	484
J	Instrumenty dłużne	-
K	Długoterminowe zadłużenie handlowe oraz pozostałe zobowiązania	-
L	Długoterminowe zadłużenie finansowe (I + J + K)	484
M	Zadłużenie finansowe ogółem (H + L)	495

*Zawiera wyłącznie krótkoterminowe zadłużenie z tytułu leasingu

**Zawiera wyłącznie długoterminowe zadłużenie z tytułu leasingu

Źródło: Spółka

Zobowiązania warunkowe i pośrednie

Spółka wystawia weksle in blanco do każdej umowy dotacyjnej jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z każdej z umów. Jest to wymagane regulaminem dla projektów współfinansowanych ze środków publicznych. Zabezpieczenie ustanowiono do końca okresu trwałości realizowanych projektów. Jest to wymóg wynikający z umów o dofinansowanie (dotacji). Łączna wartość zobowiązań warunkowych w związku z wystawionymi weksłami in blanco przez Spółkę stanowi wartość otrzymanych i nierozliczonych dotacji.

Zobowiązania warunkowe Spółki opisane zostały w Historycznych Informacjach Finansowych w nocy 30.

Według stanu na dzień 30 listopada 2022 roku Spółka nie otrzymała ani nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji, jako zabezpieczenia umów stron trzecich.

23. INFORMACJE O PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH DOPUSZCZANYCH DO OBROTU

23.1. Opis rodzaju i klasy papierów wartościowych stanowiących przedmiot oferty lub dopuszczenia do obrotu, w tym międzynarodowy kod identyfikujący papier wartościowy („ISIN”)

Niniejszy Prospekt stanowi podstawę do ubiegania się przez Spółkę o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym (równoległym) prowadzonym przez GPW 9.364.179 (dziewięć milionów trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące sto siedemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- 1.000.000 (jeden milion) Akcji Serii A;
- 142.860 (sto czterdzieści dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt) Akcji Serii B;
- 4.000.000 (cztery miliony) Akcji Serii C;
- 583.670 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset siedemdziesiąt) Akcji Serii D;
- 85.900 (osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset) Akcji Serii E;
- 76.000 (siedemdziesiąt sześć tysięcy) Akcji Serii F;
- 710.110 (siedemset dziesięć tysięcy sto dziesięć) Akcji Serii G;
- 830.000 (osiemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii H;
- 730.000 (siedemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii J;
- 1.205.639 (jeden milion dwieście pięć tysięcy sześćset trzydzieści dziewięć) Akcji Serii K

Akcje Dopuszczane, z wyłączeniem Akcji Serii K, na Datę Prospektu, są przedmiotem obrotu w ASO i zarejestrowane w KDPW pod kodem ISIN PLGNMTC00017. Akcje Serii K są zdematerializowane w KDPW i zarejestrowane pod kodem ISIN PLGNMTC00041.

Spółka będzie ubiegać się o dopuszczenie Akcji Spółki do obrotu na rynku równoległym.

23.2. Przepisy prawne, na mocy których utworzono papiery wartościowe

Spółka została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 22 listopada 2016 roku (repertorium A nr 10144/2016). Wpisu do KRS dokonano w dniu 10 lutego 2017 roku. Kapitał zakładowy został ustalony na kwotę 100.000,00 zł i dzielił się na 100.000 Akcji Serii A o wartości nominalnej po 1,00 zł każda. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące Akcje Serii A:

- Pani Małgorzata Małodobrą-Mazur – 14.286 (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć) Akcji Serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 14.286,00 zł (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć złotych);
- Pan Miron Tokarski – 14.286 (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć) Akcji Serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 14.286,00 zł (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć złotych);
- Pan Henryk Roguszcak – 14.286 (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć) Akcji Serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 14.286,00 zł (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć złotych).

Uchwałą nr 3/04/2017 z dnia 6 kwietnia 2017 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii B z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu (Rep. A 4178/2017), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 100.000,00 zł do kwoty 114.286,00 zł, tj. o kwotę 14.286,00 zł poprzez emisję

14.286 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 7,00 zł za jedną Akcję Serii B. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 3 sierpnia 2017 roku. Akcje Serii B nie zostały objęte przez osoby powiązane ze Spółką (członków organów, pracowników lub współpracowników).

Uchwałą nr 3/08/2017 z dnia 3 sierpnia 2017 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu (Rep. A nr 8456/2017), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 114.286,00 zł do kwoty 514.286,00 zł, tj. o kwotę 400.000,00 zł poprzez emisję 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 1,00 zł za jedną Akcję Serii C. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 10 listopada 2017 roku. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące Akcje Serii C:

- Pan Miron Tokarski – 58.500 (pięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset) Akcji Serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 58.500,00 zł (pięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset złotych);
- Pani Małgorzata Małodobrą-Mazur – 28.000 (dwadzieścia osiem tysięcy) Akcji Serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł (dwadzieścia osiem tysięcy złotych);
- Pan Henryk Roguszzak – 28.000 (dwadzieścia osiem tysięcy) Akcji Serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 28.000,00 zł (dwadzieścia osiem tysięcy złotych).

Uchwałą nr 3/12/2017 z dnia 11 grudnia 2017 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu (Rep. A nr 13663/2017), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 514.286,00 zł do kwoty 572.653,00 zł, tj. o kwotę 58.367,00 zł poprzez emisję 58.367 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 13,71 zł za jedną Akcję Serii D. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 29 stycznia 2018 roku. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące Akcje Serii D:

- Vet Planet sp. z o.o. – 58.367 (pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta sześćdziesiąt siedem) Akcji Serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 58.367,00 zł (pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta sześćdziesiąt siedem złotych).

Uchwałą nr 3/10/2018 z dnia 15 października 2018 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii E z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu (Rep. A nr 13045/2018), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 572.653,00 zł do kwoty 581.243,00 zł, tj. o kwotę 8.590,00 zł poprzez emisję 8.590 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 34,93 zł za jedną Akcję Serii E. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 9 listopada 2018 roku. Akcje Serii E nie zostały objęte przez osoby powiązane ze Spółką (członków organów, pracowników lub współpracowników).

Uchwałą nr 4/04/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru i zmiany Statutu (Rep. A nr 4944/2019), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 581.243,00 zł do kwoty 588.843,00 zł, tj. o kwotę 7.600,00 zł poprzez emisję 7.600 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 1,00 zł za jedną Akcję Serii F. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 16 lipca 2019 roku. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące Akcje Serii F:

- Pan Henryk Roguszcak – 1.550 (tysiąc pięćset pięćdziesiąt) Akcje Serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 1.550,00 zł (tysiąc pięćset pięćdziesiąt złotych);
- Pan Miron Tokarski – 4.500 (cztery tysiące pięćset) Akcji Serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 4.500,00 zł (cztery tysiące pięćset złotych).

Uchwałą nr 3/05/2019 z dnia 10 maja 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji Serii G w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki (Rep. A nr 5117/2019), Walne Zgromadzenie postanowiło o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 588.843,00 zł do kwoty nie niższej niż 622.553,00 zł i nie wyższej niż 693.843,00 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 33.710,00 zł i nie wyższą niż 105.000,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 33.710 i nie więcej niż 105.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 38,20 zł.

W dniu 28 lutego 2020 roku Sąd Rejestrowy wydał jednak postanowienie o odmowie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii G ze względu na nieuzupełnienie przez Spółkę wniosku w odpowiedzi na wezwanie Sądu Rejestrowego i, w konsekwencji, niezłożenie do Sądu Rejestrowego kompletnego wniosku o rejestrację podwyższenia kapitału w terminie sześciu miesięcy od dnia powzięcia uchwały. Wobec powyższego, emisja akcji serii G na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 10 maja 2019 roku nie doszła do skutku.

Uchwałą nr 3/03/2020 z dnia 20 marca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii G w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu (Rep. A nr 2319/2020), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 588.843,00 zł do kwoty 659.854,00 zł, tj. o kwotę 71.011,00 zł poprzez emisję 71.011 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 38,20 zł za jedną akcję serii G. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 13 sierpnia 2020 roku. Następujące osoby powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące akcje serii G:

- Pan Jakub Swadźba – 2.617 (dwa tysiące sześćset siedemnaście) Akcji Serii G o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 2.617,00 zł (dwa tysiące sześćset siedemnaście złotych).

W dniu 29 lipca 2020 roku, Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 17/07/2020 w sprawie podziału (*splitu*) akcji Spółki bez obniżania kapitału zakładowego, poprzez zmianę wartości nominalnej akcji z 1,00 zł na 0,10 zł przy jednoczesnym proporcjonalnym wzroście liczby akcji oraz w sprawie upoważnienia Zarządu do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych związanych z podziałem (*splitem*) akcji Spółki oraz w sprawie zmiany Statutu, na mocy której, dokonało podziału (*splitu*) wszystkich akcji Spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej każdej Akcji z 1,00 zł do 0,10 zł oraz zwiększenie liczby Akcji z 659.854 do 6.598.540 Akcji. Podział nastąpił poprzez wymianę wszystkich Akcji w stosunku 1:10, w związku z czym każda 1 Akcja o wartości nominalnej 1,00 zł uległa wymianie na 10 Akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. Podział nie wiązał się ze zmianą wysokości kapitału zakładowego.

Uchwałą nr 03/08/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii H w całości oraz zmiany Statutu (Rep. A nr 3091/2020), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 659.854,00 zł do kwoty 742.854,00 zł, tj. o kwotę 83.000,00 zł poprzez emisję 830.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna została ustalona na kwotę 0,10 zł za jedną akcję serii H. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 17 września 2020 roku. Następujące osoby

powiązane ze Spółką (członkowie organów, pracownicy lub współpracownicy) objęły następujące akcje serii H:

- Pan Miron Tokarski – 730.000 (siedemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 73.000,00 zł (siedemdziesiąt trzy tysiące złotych).

Uchwałą nr 12/08/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych serii J, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru oraz zmiany Statutu (Rep. A nr 3091/2020), Walne Zgromadzenie podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 742.854,00 zł do kwoty nie niższej niż 742.854,10 zł i nie wyższej niż 815.854,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 730.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii J zostały zaoferowane w drodze oferty publicznej, w efekcie której objętych zostało 730.000 akcji serii J. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 3 grudnia 2020 roku.

Uchwałą nr 1/05/2022 z dnia 31 maja 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu (Rep. A nr 3060/2022), Zarząd, na podstawie uprawnienia nadanego w §10A Statutu Spółki i uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30 maja 2022 roku, podwyższył kapitał zakładowy Spółki z kwoty 815.854,00 zł do kwoty nie niższej niż 920.494,70 zł i nie wyższej niż 967.161,40 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 104.640,70 zł i nie wyższą niż 151.307,40 zł, w drodze emisji nie mniej niż 1.046.407 i nie więcej niż 1.513.074 akcji zwykłych na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna jednej akcji serii K została ustalona na kwotę 6,00 zł. Dotychczasowi akcjonariusze zostali pozbawieni w całości prawa poboru akcji serii K, zgodnie z §10A ust. 7 Statutu Spółki. Emisja akcji serii K została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej poprzez złożenie ofert objęcia wszystkich akcji serii K trzem inwestorom wskazanym przez Zarząd i przyjęcie ofert przez ich adresatów. W dniu 23 czerwca 2022 roku Zarząd podjął uchwałę w sprawie dookreślenia kapitału zakładowego, z której wynika, że w wyniku subskrypcji objętych i w pełni pokrytych wkładami pieniężnymi zostało 1.205.639 Akcji Serii K o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 120.563,90 zł. Tym samym wartość, o którą podwyższony został kapitał zakładowy Spółki wynosi 120.563,90 zł, a dookreślony przez Zarząd kapitał zakładowy Spółki wynosi 936.417,90 zł i dzieli się na 9.364.179 akcji o wartości nominalnej 0,10zł.

W dniu 1 sierpnia 2022 roku Sąd Rejestrowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę statutu Spółki w związku z podjętymi przez Zarząd uchwałami.

Uchwałą nr 1/12/2022 z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu (Rep. A nr 7122/2022), Zarząd, na podstawie uprawnienia nadanego w §10A Statutu Spółki i uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 31 maja 2022 roku, podwyższył kapitał zakładowy Spółki z kwoty 936.417,90 zł do kwoty 1.015.854,00 zł, tj. o kwotę 79.436,10 zł, w drodze emisji 794.361 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna jednej Akcji Serii L została ustalona na kwotę 5,00 zł. Dotychczasowi akcjonariusze zostali pozbawieni w całości prawa poboru Akcji Serii L, zgodnie z §10A ust. 7 Statutu Spółki. Emisja Akcji Serii L została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej poprzez złożenie ofert objęcia wszystkich Akcji Serii L 8 (ośmiu) inwestorom wskazanym przez Zarząd i przyjęcie ofert przez ich adresatów.

Emisja Akcji Serii L została zarejestrowana w KRS w dniu 20 stycznia 2023 roku.

Spółka zdecydowała, że Akcje Serii L nie będą objęte Prospektem, a w związku z tym nie będą objęte wnioskiem o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym GPW razem z Akcjami objętymi Prospektem. W terminie 3 miesięcy po dopuszczeniu Akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW

Spółka będzie się ubiegać o dopuszczenie i wprowadzenie Akcji Serii L do obrotu na rynku regulowanym GPW w trybie określonym w § 19 ust. 1 Regulaminu GPW. W tym celu Spółka nie będzie miała obowiązku opublikowania, udostępnienia lub zatwierdzenia odpowiedniego dokumentu informacyjnego, co wynika z art. 1 ust. 5 pkt a) Rozporządzenia Prospektowego, który stanowi, że obowiązek publikacji prospektu w związku z dopuszczeniem papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym umiejscowionym lub działającym w Unii Europejskiej nie ma zastosowania do dopuszczenia do obrotu na rynku regulowanym papierów wartościowych tożsamych z papierami wartościowymi dopuszczonymi już do obrotu na tym samym rynku regulowanym, pod warunkiem że stanowią one, w okresie 12 miesięcy, mniej niż 20 % liczby papierów wartościowych dopuszczonych już do obrotu na tym samym rynku regulowanym.

Na Datę Prospektu wyemitowany kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.015.854,00 zł (jeden milion piętnaście tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery złote) i dzieli się na 10.158.540 (dziesięć milionów sto pięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset czterdzieści) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- 1.000.000 (jeden milion) Akcji Serii A;
- 142.860 (sto czterdzieści dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt) Akcji Serii B;
- 4.000.000 (cztery miliony) Akcji Serii C;
- 583.670 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset siedemdziesiąt) Akcji Serii D;
- 85.900 (osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset) Akcji Serii E;
- 76.000 (siedemdziesiąt sześć tysięcy) Akcji Serii F;
- 710.110 (siedemset dziesięć tysięcy sto dziesięć) Akcji Serii G;
- 830.000 (osiemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii H;
- 730.000 (siedemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii J;
- 1.205.639 (milion dwieście pięć tysięcy sześćset trzydzieści dziewięć) Akcji Serii K;
- 794.361 (siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt jeden) Akcji Serii L.

23.3. Wskazanie czy papiery wartościowe są papierami wartościowymi imiennymi, czy na okaziciela, oraz czy mają one formę dokumentu, czy też są zdematerializowane

Zgodnie z §7 Statutu, wszystkie Akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł.

Wszystkie przeprowadzone emisje Akcji obejmowały emisje akcji zwykłych na okaziciela.

Uchwałą nr 13/08/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 roku w sprawie wprowadzenia akcji do ASO na rynku NewConnect oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację akcji i warrantów subskrypcyjnych w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie dematerializacji akcji i warrantów subskrypcyjnych (rep. A nr 3091/2020), Walne Zgromadzenie postanowiło o ubieganiu się przez Spółkę o wprowadzenie do obrotu w ASO i o dematerializacji nie więcej niż 8.818.394 (osiem milionów osiemset osiemnaście tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt cztery) Akcji, tj.:

- 1.000.000 (jeden milion) Akcji Serii A;
- 142.860 (sto czterdzieści dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt) Akcji Serii B;
- 4.000.000 (cztery miliony) Akcji Serii C;
- 583.670 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset siedemdziesiąt) Akcji Serii D;
- 85.900 (osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset) Akcji Serii E;

- 76.000 (siedemdziesiąt sześć tysięcy) Akcji Serii F;
- 710.110 (siedemset dziesięć tysięcy sto dziesięć) Akcji Serii G;
- 830.000 (osiemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii H;
- nie więcej niż 659.854 (sześćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery) Akcje Serii I;
- nie mniej niż 1 (jedna) i nie więcej niż 730.000 (siedemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii J.

Na mocy omawianej uchwały Walne Zgromadzenie postanowiło również o dematerializacji Warrantów subskrypcyjnych serii A, emitowanych na podstawie uchwały nr 05/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku. Walne Zgromadzenie upoważniło także Zarząd do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności związanych z ubieganiem się o wprowadzenie Akcji Serii J do obrotu w ASO na rynku NewConnect, dematerializacją akcji i dematerializacją Warrantów.

W dniu 18 lutego 2021 roku zarząd GPW podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia do ASO:

- 1.000.000 (jeden milion) Akcji Serii A;
- 142.860 (sto czterdzieści dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt) Akcji Serii B;
- 4.000.000 (cztery miliony) Akcji Serii C;
- 583.670 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset siedemdziesiąt) Akcji Serii D;
- 85.900 (osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset) Akcji Serii E;
- 76.000 (siedemdziesiąt sześć tysięcy) Akcji Serii F;
- 730.000 (siedemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii J.

W dniu 13 kwietnia 2021 roku zarząd GPW podjął uchwałę nr 398/2021 w sprawie wprowadzenia do ASO 710.110 Akcji Serii G.

W dniu 19 października 2021 roku zarząd GPW podjął uchwałę nr 1058/2021 w sprawie wprowadzenia do ASO 830.000 Akcji Serii H.

Akcje Serii A, Akcje Serii B, Akcje Serii C, Akcje Serii D, Akcje Serii E, Akcje Serii F oraz Akcje Serii J zostały zarejestrowane na mocy uchwały KDPW z dnia 15 stycznia 2021 roku nr 76/2021 pod kodem ISIN PLGNMTC00017.

Akcje Serii G zostały zarejestrowane na mocy uchwały KDPW nr 135/2021 z dnia 27 stycznia 2021 roku, na zasadach §69a Regulaminu KDPW pod kodem ISIN PLGNMTC00025, natomiast na mocy uchwały KDPW nr 572/2021 z dnia 19 kwietnia 2021 roku, Akcje Serii G zostały zasymilowane z pozostałymi wprowadzonymi do ASO Akcjami Spółki pod kodem ISIN PLGNMTC00017.

Akcje Serii H zostały zarejestrowane na mocy uchwały KDPW nr 135/2021 z dnia 27 stycznia 2021 roku, na zasadach §69a Regulaminu KDPW pod kodem ISIN PLGNMTC00033. Uchwałą Zarządu GPW nr 1087/2021 z dnia 26 października 2021 roku, pierwszy dzień notowań Akcji Serii H na rynku NewConnect został wyznaczony na 2 listopada 2021 roku, pod warunkiem dokonania w dniu 2 listopada 2021 roku asymilacji Akcji Serii H z pozostałymi Akcjami notowanymi w ASO oznaczonymi kodem ISIN PLGNMTC00017.

Akcje Serii K zostały zarejestrowane na mocy oświadczenia KDPW z dnia 13 września 2022 roku nr 816/2022 pod kodem ISIN PLGNMTC00041.

Wszystkie Akcje, poza Akcjami Serii L, są zdematerializowane i zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa.

23.4. Waluta emisji papierów wartościowych

Akcje Dopuszczane zostały wyemitowane w polskich złotych.

23.5. Opis praw związanych z papierami wartościowymi

Wskazanie praw majątkowych z akcji spółki akcyjnej

Podstawowe prawa majątkowe przysługujące akcjonariuszowi spółki akcyjnej, to:

- prawo do udziału w zysku (dywidendy);
- prawo poboru;
- prawo do udziału w masie likwidacyjnej;
- prawo do rozporządzania akcjami;
- prawo do obciążania posiadanych akcji zastawem lub użytkowaniem;
- uprawnienia osobiste akcjonariusza.

Poniżej przedstawiono ogólną charakterystykę wymienionych powyżej praw majątkowych:

Prawo do udziału w zysku (dywidendy)

Na podstawie art. 347 § 1 KSH akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Przy czym w przypadku gdy koszty prac rozwojowych zakwalifikowanych jako aktywa spółki nie zostały całkowicie odpisane, nie można dokonać podziału zysku odpowiadającego równowartości kwoty nieodpisanych kosztów prac rozwojowych, chyba że kwota kapitałów rezerwowych i zapasowych dostępnych do podziału i zysków z lat ubiegłych jest co najmniej równa kwocie kosztów nieodpisanych (art. 347 § 4).

Zgodnie z art. 395 § 1 i § 2 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty, jest zwyczajne walne zgromadzenie spółki, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego (art. 395 § 1 KSH).

Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowych i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe.

Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy w spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w rejestrze akcjonariuszy, są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. Statut może upoważnić walne zgromadzenie do określenia dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy).

Dzień dywidendy w spółce publicznej i spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, ustala zwyczajne walne zgromadzenie.

Zwyczajne walne zgromadzenie ustala dzień dywidendy na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała zwyczajnego walnego zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku.

Dywidendę wypłaca się w terminie określonym w uchwale walnego zgromadzenia, a jeżeli uchwała walnego zgromadzenia nie określa terminu jej wypłaty, dywidenda jest wypłacana w terminie

określonym przez radę nadzorczą. Termin wypłaty dywidendy wyznacza się w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Jeżeli walne zgromadzenie ani rada nadzorcza nie określi terminu wypłaty dywidendy, wypłata dywidendy powinna nastąpić niezwłocznie po dniu dywidendy. Ustalając dzień dywidendy walne zgromadzenie publicznej spółki akcyjnej powinno wziąć pod uwagę regulacje KDPW (spółka informuje KDPW o wysokości dywidendy przypadającej na jedną akcję oraz o dniu dywidendy i dniu wypłaty dywidendy, nie później niż 5 dni przed dniem dywidendy). Szczegółowe regulacje w tym zakresie znajdują się w regulaminie GPW oraz szczegółowych zasadach działania KDPW.

Zgodnie z postanowieniami § 26 Regulaminu GPW, emitenci instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu giełdowego obowiązani są informować niezwłocznie GPW o zamierzeniach związanych z emitowaniem instrumentów finansowych, o których dopuszczenie do obrotu giełdowego zamierzają występować i wykonywaniem praw z instrumentów finansowych już notowanych, jak również o podjętych w tych przedmiotach decyzjach, oraz uzgadniać z GPW te decyzje w zakresie, w którym mogą mieć wpływ na organizację i sposób przeprowadzania czynności związanych z obrotem giełdowym, w tym czynności związanych z notowaniem akcji z prawem poboru lub prawem do dywidendy, związanych z łączeniem, podziałem lub przekształcaniem emitenta, czy też zmianą wartości nominalnej instrumentów finansowych tego emitenta. Ponadto GPW może także żądać przedstawienia przez emitenta dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów związanych z dopuszczeniem, wprowadzeniem lub notowaniem instrumentów finansowych tego emitenta, jak również związanych z zawieszaniem lub wykluczaniem tych instrumentów z obrotu giełdowego.

Zgodnie z postanowieniami § 121 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, emitent informuje KDPW o wysokości dywidendy przypadającej na jedną akcję oraz o dniu dywidendy i dniu wypłaty dywidendy, nie później niż pięć dni przed dniem dywidendy. Ponadto w tym terminie emitent przekazuje: (i) KDPW, najpóźniej do godziny 17:00, poprzez dedykowaną aplikację udostępnioną na stronie internetowej KDPW, informację określającą liczbę akcji, na które dywidenda nie będzie wypłacana albo będzie wypłacana bez pośrednictwa KDPW, oraz numer konta podmiotowego, o którym mowa w § 25 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, na którym w KDPW rejestrowane są te akcje; oraz (ii) uczestnikom prowadzącym rachunki papierów wartościowych dla akcji własnych emitenta, na które dywidenda nie będzie wypłacana albo będzie wypłacana bez pośrednictwa KDPW – informację określającą liczbę tych akcji. Należy zauważyć, że zgodnie z § 121 Szczegółowych Zasad Działania KDPW dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu dywidendy. Na podstawie § 9 ust. 1 Regulaminu KDPW, z biegu terminów określonych w dniach wyłącza się dni uznane za wolne od pracy oraz soboty, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3 § 9 Regulaminu KDPW. Dodatkowo, zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu KDPW Zarząd KDPW może w drodze uchwały, informując o tym z co najmniej miesięcznym wyprzedzeniem, wprowadzić dodatkowe dni podlegające wyłączeniu przy obliczaniu terminów oraz wskazać takie dni spośród określonych w § 9 ust. 1 Regulaminu KDPW, które podlegać będą uwzględnieniu przy obliczaniu terminów, jeśli wymagają tego potrzeby systemu depozytowego.

Zgodnie z postanowieniami § 127 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, w terminie do dnia wypłaty dywidendy do godziny 11:30 emitent jest zobowiązany postawić do dyspozycji KDPW środki przeznaczone na realizację prawa do dywidendy na wskazanym przez KDPW rachunku bankowym. KDPW rozdziela środki otrzymane od emitenta na poszczególne rachunki pieniężne uczestników KDPW, po pobraniu z nich należnych podatków dochodowych, w zakresie których KDPW wykonuje obowiązki płatnika.

Szczegółowe informacje na temat ograniczeń i procedur związanych z wypłatą dywidendy w przypadku posiadaczy akcji będących nierezydentami zostały opisane w rozdziale *Ostrzeżenie o tym, że przepisy prawa podatkowego państwa członkowskiego inwestora i państwa członkowskiego kraju założenia Spółki mogą mieć wpływ na dochody uzyskiwane z tytułu papierów wartościowych*.

Zgodnie z § 127 Szczegółowych Zasad Obrotu Giełdowego w systemie UTP, spółka jest obowiązana niezwłocznie przekazać GPW informację o podjęciu uchwały o przeznaczeniu zysku na wypłatę

dywidendy dla akcjonariuszy spółki, wysokości dywidendy, liczbie akcji, z których przysługuje prawo do dywidendy, wartości dywidendy przypadającej na jedną akcję, dniu ustalenia prawa do dywidendy oraz dniu wypłaty dywidendy. Wraz z powyższymi informacjami emitent obowiązany jest przekazać GPW uchwały właściwego organu spółki w tych sprawach.

Prawo do wypłaty dywidendy jako roszczenie majątkowe nie wygasa i nie może być wyłączone, jednakże podlega przedawnieniu. Roszczenia o wypłatę dywidendy lub zaliczki na poczet dywidendy przedawniają się z upływem okresu przedawnienia określonego w przepisach Kodeksu cywilnego.

Prawo poboru

Zgodnie z art. 433 § 1 KSH akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji.

Na podstawie art. 433 § 2 KSH walne zgromadzenie może pozbawić akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub w części, powołując się na interes spółki. Wyłączenie od prawa poboru następuje w drodze uchwały walnego zgromadzenia, która wymaga większości 4/5 (cztery piąte) głosów. Pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru akcji może nastąpić w przypadku, gdy zostało to zapowiedziane w porządku obrad walnego zgromadzenia, po przedstawieniu przez zarząd walnemu zgromadzeniu pisemnej opinii uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną akcji bądź sposób jej ustalenia.

Wyłączenie możliwości pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru we wskazany powyżej sposób określa art. 433 § 3 KSH, który odnosi się do obejmowania akcji przez gwaranta emisji.

Zgodnie z art. 433 § 6 KSH prawo poboru (jak i możliwość jego wyłączenia) dotyczy również emisji papierów wartościowych zamiennych na akcje lub inkorporujących prawo zapisu na akcje.

W przypadku emisji akcji w ramach kapitału docelowego zarząd może wyłączyć prawo poboru za zgodą rady nadzorczej, jeśli statut Spółki tak stanowi (art. 447 § 1 KSH).

Prawo do udziału w masie likwidacyjnej

W ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciężące na spółce i upłynnić majątek spółki, zgodnie z art. 468 § 1 KSH.

Akcjonariusze na podstawie art. 474 KSH mają prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki, który pozostanie po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli, przy czym nie może to nastąpić przed upływem roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli. Pozostały majątek dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do rzeczywiście dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy.

Jeżeli akcje uprzywilejowane korzystają z prawa pierwszeństwa przy podziale majątku, należy przede wszystkim spłacić akcje uprzywilejowane w granicach sum wpłaconych na każdą z nich, a następnie spłacić w ten sam sposób akcje zwykłe; nadwyżka majątku zostanie podzielona na ogólnych zasadach między wszystkie akcje (art. 474 §3). Statut może określać inne zasady podziału majątku. Statut Spółki nie reguluje powyższych kwestii odmiennie, obowiązują regulacje ustawowe.

W Spółce brak jest akcji uprzywilejowanych co do pierwszeństwa przy podziale majątku.

Prawo do rozporządzania akcjami

Zgodnie z art. 337 KSH akcje są zbywalne. Rozporządzanie akcjami obejmuje ich zbycie (przeniesienie własności) oraz inne formy rozporządzenia, w tym w szczególności ich zastawienie, ustanowienie na akcjach prawa użytkowania i ich wdzierżawienie.

Zbycie odbywa się na zasadach określonych w kodeksie cywilnym. Prawa z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych powstają z chwilą zapisania papierów po raz

pierwszy na rachunku papierów wartościowych i przysługują osobie będącej posiadaczem tego rachunku. Umowa zobowiązująca do przeniesienia zdematerializowanych papierów wartościowych przenosi te papiery z chwilą dokonania odpowiedniego zapisu na rachunku papierów wartościowych.

Statut Spółki nie przewiduje możliwości zamiany akcji na okaziciela na akcje imienne.

Na podstawie art. 338 KSH dopuszczalne jest zawarcie umowy ograniczającej na określony czas rozporządzanie akcją (lub jej częścią ułamkową), nie dłużej jednak niż na okres dłuższy niż pięć lat od dnia zawarcia umowy. Dopuszczalne jest również zawarcie umowy ustanawiającej prawo pierwokupu lub inne prawo pierwszeństwa nabycia akcji lub ułamkowej części akcji. Ograniczenia rozporządzania nie mogą w takim przypadku trwać dłużej niż dziesięć lat od dnia zawarcia umowy.

Akcjonariusz spółki publicznej może przenosić akcje w okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki a dniem zakończenia walnego zgromadzenia spółki (art. 406⁴ KSH).

Statut nie przewiduje żadnych ograniczeń w zakresie zbywalności Akcji.

Prawo do obciążania posiadanych akcji zastawem lub użytkowaniem

Akcje mogą być przedmiotem zastawu lub prawa użytkowania ustanowionego przez ich właściciela.

Zastawnik i użytkownik mogą wykonywać prawo głosu z akcji, na której ustanowiono zastaw lub użytkowanie, jeżeli przewiduje to czynność prawna ustanawiająca ograniczone prawo rzeczowe oraz gdy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, dokonano wzmianki o jego ustanowieniu i upoważnieniu do wykonywania prawa głosu.

Uprawnienia osobiste akcjonariusza

Uprawnienia osobiste akcjonariusza zostały uregulowane w art. 354 KSH. Statut spółki akcyjnej może przyznać indywidualnie oznaczonemu akcjonariuszowi osobiste uprawnienia. W szczególności mogą one dotyczyć prawa powoływania lub odwoływania członków zarządu, rady nadzorczej lub prawa do otrzymywania oznaczonych świadczeń od spółki. Uprawnienia osobiste przyznane indywidualnie oznaczonemu akcjonariuszowi wygasają najpóźniej z dniem, w którym uprawniony przestaje być akcjonariuszem spółki. W przypadku akcji wprowadzonych do publicznego obrotu oznacza to zmianę w zapisie na rachunku papierów wartościowych inwestora. Uprawnienia osobiste są zawsze nierozdzielnie związane z osobą, która jest, była lub może być akcjonariuszem.

W Statucie nie przewiduje się żadnych uprawnień osobistych jak również nie przewiduje się żadnego uprzywilejowania akcji.

Wskazanie praw korporacyjnych z akcji spółki akcyjnej

Podstawowe prawa korporacyjne przysługujące akcjonariuszowi spółki akcyjnej, to:

- prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej spółce;
- prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 § 1 KSH, w art. 540 § 1 KSH oraz w art. 561 § 1 KSH;
- prawo do żądania, aby spółka handlowa, która jest akcjonariuszem spółki, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem spółki, albo czy taki stosunek dominacji lub zależności ustał;
- prawo do zwołania i żądania zwołania walnego zgromadzenia;
- prawo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu;
- prawo do głosowania na walnym zgromadzeniu;
- prawo do umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia;

- prawo do zaskarżania uchwał walnego zgromadzenia;
- prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami;
- prawo do uzyskania informacji o spółce;
- prawo do przeglądania listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa walnym zgromadzeniu, prawo do żądania odpisu listy akcjonariuszy za zwrotem kosztów oraz nieodpłatnego przesłania listy akcjonariuszy pocztą elektroniczną;
- prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad;
- prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na walnym zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób;
- prawo do żądania wydania odpisów sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta;
- prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania odpisów uchwał.

Poniżej przedstawiono ogólną charakterystykę wymienionych powyżej praw korporacyjnych:

Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej spółce

Na zasadach określonych w art. 486-487 KSH, jeżeli spółka nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej jej szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę, każdy akcjonariusz lub osoba, której służy inny tytuł uczestnictwa w zyskach lub podziale majątku może wnieść pozew o naprawienie szkody wyrządzonej spółce.

Prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 § 1 KSH, w art. 540 § 1 KSH oraz w art. 561 § 1 KSH

Każdy akcjonariusz ma prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu bezpłatnie odpisów dokumentów sporządzonych w związku z procesem łączenia, podziału lub przekształcania spółki.

Zgodnie z art. 505 § 1 KSH akcjonariusz spółki łączonej ma prawo przeglądać następujące dokumenty:

- plan połączenia;
- sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności łączących się spółek za trzy ostatnie lata obrotowe wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, jeżeli opinia lub raport były sporządzane;
- dokumenty, o których mowa w art. 499 § 2 KSH;
- sprawozdania zarządów łączących się spółek sporządzone dla celów połączenia, o których mowa w art. 501 KSH;
- opinię biegłego, o której mowa w art. 503 § 1 KSH.

Zgodnie z art. 540 § 1 KSH akcjonariusz spółki dzielonej lub przejmującej ma prawo przeglądać następujące dokumenty:

- plan podziału;
- sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności spółki dzielonej i spółek przejmujących, za trzy ostatnie lata obrotowe wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, jeżeli opinia lub raport były sporządzone;
- dokumenty, o których mowa w art. 534 § 2 KSH;

- sprawozdania zarządów spółek uczestniczących w podziale, sporządzone dla celów połączenia, o których mowa w art. 536 KSH;
- opinię biegłego, o której mowa w art. 538 § 1 KSH.

Zgodnie z art. 561 § 1 KSH akcjonariusz ma prawo przeglądać w lokalu spółki następujące dokumenty:

- plan przekształcenia wraz z załącznikami, o których mowa w art. 558 KSH;
- opinię biegłego rewidenta, o której mowa w art. 559 § 4 KSH.

Prawo do żądania, aby spółka handlowa, która jest akcjonariuszem spółki, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem spółki, albo czy taki stosunek dominacji lub zależności ustał

Na podstawie art. 6 § 4 KSH akcjonariusz może żądać, aby spółka handlowa, która jest wspólnikiem albo akcjonariuszem spółki, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej wspólnikiem albo akcjonariuszem w tej samej spółce kapitałowej. Akcjonariusz może żądać również ujawnienia liczby akcji lub głosów albo liczby udziałów lub głosów, jakie spółka handlowa posiada w spółce kapitałowej, o której mowa w zdaniu pierwszym, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami. Żądanie udzielenia informacji oraz odpowiedzi powinny być złożone na piśmie.

Prawa i obowiązki związane z walnym zgromadzeniem

Prawo do zwołania i żądania zwołania walnego zgromadzenia

Zgodnie z art. 399 § 1 KSH walne zgromadzenie zwołuje zarząd, przy czym zwyczajne walne zgromadzenie powinno się odbyć w terminie 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Rada nadzorcza jest uprawniona do zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia, jeżeli zarząd nie dokona tego w odpowiednim terminie oraz nadzwyczajnego walnego zgromadzenia, jeżeli uzna to za wskazane. Dodatkowo, obligatoryjne jest zwołanie walnego zgromadzenia przez zarząd w przypadku, gdy bilans sporządzony przez zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz 1/3 (jedną trzecią) kapitału zakładowego. W takim przypadku walne zgromadzenie podejmuje uchwałę dotyczącą dalszego istnienia spółki.

Zgodnie z art. 399 § 3 KSH akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać nadzwyczajne walne zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.

Na podstawie art. 400 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia. Żądanie takie powinno być złożone zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania zarządowi nadzwyczajne walne zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia. Zgromadzenie, o którym mowa powyżej podejmuje uchwałę rozstrzygającą, czy koszty zwołania i odbycia zgromadzenia ma ponieść spółka. Akcjonariusze, na żądanie których zostało zwołane zgromadzenie, mogą zwrócić się do sądu rejestrowego o zwolnienie z obowiązku pokrycia kosztów nałożonych uchwałą zgromadzenia.

Zgodnie z art. 402¹ KSH walne zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane co najmniej na 26 (dwadzieścia sześć) dni przed terminem walnego zgromadzenia na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z Ustawą o Ofercie.

Zgodnie z art. 402² KSH ogłoszenie o walnym zgromadzeniu powinno zawierać co najmniej:

- datę, godzinę i miejsce walnego zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad;
- precyzyjny opis procedur dotyczących uczestniczenia w walnym zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu, w szczególności informacje o: (i) prawie akcjonariusza do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia; (ii) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia; (iii) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad podczas walnego zgromadzenia; (iv) sposobie wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika, w tym w szczególności o formularzach stosowanych podczas głosowania przez pełnomocnika, oraz sposobie zawiadamiania spółki przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej o ustanowieniu pełnomocnika; (v) możliwości i sposobie uczestniczenia w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (vi) sposobie wypowiedzania się w trakcie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (vii) sposobie wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (viii) prawie akcjonariusza do zadawania pytań dotyczących spraw umieszczonych w porządku obrad walnego zgromadzenia;
- dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, o którym mowa w art. 406¹;
- informację, że prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu;
- wskazanie, gdzie i w jaki sposób osoba uprawniona do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu może uzyskać pełny tekst dokumentacji, która ma być przedstawiona walnemu zgromadzeniu, oraz projekty uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi zarządu lub rady nadzorczej, dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia;
- wskazanie adresu strony internetowej, na której będą udostępnione informacje dotyczące walnego zgromadzenia.

Dodatkowo, zgodnie z art. 402³ KSH spółka publiczna od dnia zwołania walnego zgromadzenia zobowiązana jest do zamieszczenia i utrzymywania na swojej stronie internetowej:

- ogłoszenia o zwołaniu walnego zgromadzenia;
- informacji o ogólnej liczbie akcji w spółce i liczbie głosów z tych akcji w dniu ogłoszenia, a jeżeli akcje są różnych rodzajów – także o podziale akcji na poszczególne rodzaje i liczbie głosów z akcji poszczególnych rodzajów;
- dokumentacji, która ma być przedstawiona walnemu zgromadzeniu;
- projektów uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi zarządu lub rady nadzorczej, dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia;
- formularzy pozwalających na wykonywanie prawa głosu przez pełnomocnika lub drogą korespondencyjną, jeżeli nie są one wysyłane bezpośrednio do wszystkich akcjonariuszy.

Art. 402³ § 2 KSH stanowi, że jeżeli formularze, o których mowa w art. 402³ § 1 pkt 5 KSH, z przyczyn technicznych nie mogą zostać udostępnione na stronie internetowej, spółka publiczna wskazuje na tej

stronie sposób i miejsce uzyskania formularzy. W takim przypadku spółka publiczna wysyła formularze nieodpłatnie za pośrednictwem operatora pocztowego w rozumieniu Ustawy Prawo Pocztowne każdemu akcjonariuszowi na jego żądanie.

Art. 402³ § 3 KSH stanowi, że formularze, o których mowa w art. 402³ § 1 pkt 5 KSH, powinny zawierać proponowaną treść uchwały walnego zgromadzenia i umożliwiać:

- identyfikację akcjonariusza oddającego głos oraz jego pełnomocnika, jeżeli akcjonariusz wykonuje prawo głosu przez pełnomocnika;
- oddanie głosu w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 9 KSH;
- złożenie sprzeciwu przez akcjonariuszy głosujących przeciwko uchwale;
- zamieszczenie instrukcji dotyczących sposobu głosowania w odniesieniu do każdej z uchwał, nad którą głosować ma pełnomocnik.

Kompetencje walnego zgromadzenia

Kompetencje Walnego Zgromadzenia wynikają zarówno z przepisów prawa, w szczególności KSH, jak i Statutu.

Zgodnie z § 12 Statutu Spółki, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą w szczególności następujące sprawy:

- powoływanie i odwoływanie Członków Rady Nadzorczej;
- ustalenie zasad wynagradzania Członków Rady Nadzorczej i Członków Komitetu Audytu jeżeli zostanie powołany;
- tworzenie i likwidowanie kapitałów rezerwowych i innych kapitałów oraz funduszy Spółki;
- wyrażanie zgody na zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy kredytu pożyczki, poręczenia lub podobnej umowy z Członkiem Zarządu, prokurentem, likwidatorem lub Członkiem Rady Nadzorczej;
- uchwalanie oraz zmiana regulaminu Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z § 12 ust. 8 Statutu Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych Akcjonariuszy lub reprezentowanych akcji, o ile Statut lub KSH nie stanowią inaczej. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że przepisy Statutu lub KSH przewidują surowsze wymogi.

Zgodnie z art. 416 § 1 KSH, Walne Zgromadzenie może również podjąć uchwałę o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki. Wymagana jest w tym wypadku większość 2/3 (dwóch trzecich) głosów.

Uchwały Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych wskazanych w art. 453 § 2 KSH oraz w sprawie zmiany Statutu, w tym uchwały o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego, zapadają większością 3/4 (trzech czwartych) głosów.

Zgodnie z art. 415 § 1¹ KSH uchwała dotycząca finansowania przez spółkę nabycia lub objęcia emitowanych przez nią akcji zapada większością 2/3 (dwóch trzecich) głosów. Jeżeli jednak na walnym zgromadzeniu jest reprezentowana co najmniej połowa kapitału zakładowego, do podjęcia uchwały wystarczy bezwzględna większość głosów.

Zasady funkcjonowania walnego zgromadzenia

Walne zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na walnym zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powyższych uchwał.

Walne zgromadzenie może podejmować uchwały także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad.

Głosowanie na walnym zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu.

Prawa i obowiązki związane z udziałem akcjonariuszy w walnym zgromadzeniu

Prawo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu

Na podstawie art. 406¹ § 1 KSH prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej mają osoby będące akcjonariuszami spółki na 16 (szesnaście) dni przed datą walnego zgromadzenia, tj. w dniu rejestracji uczestnictwa.

Zgodnie z art. 412 § 1 KSH akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu i wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Zgodnie z art. 412¹ § 2 KSH pełnomocnictwo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia na piśmie lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Regulamin walnego zgromadzenia – a w jego braku zarząd spółki – rozstrzyga o sposobie zawiadomienia o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej. Jednocześnie, zgodnie z art. 412¹ § 4 KSH spółka powinna wskazać co najmniej jeden sposób zawiadamiania przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Prawo do głosowania na walnym zgromadzeniu

Na podstawie art. 411 KSH każda akcja daje prawo do jednego głosu na walnym zgromadzeniu. Prawo głosu przysługuje od dnia pełnego pokrycia akcji, chyba że statut stanowi inaczej. Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji w oparciu o art. 411³ KSH.

Akcjonariusz spółki publicznej może oddać głos na walnym zgromadzeniu drogą korespondencyjną, jeżeli przewiduje to regulamin walnego zgromadzenia, w oparciu o art. 411¹ § 1 KSH.

Prawo do umieszczenia poszczególnych spraw na porządku obrad walnego zgromadzenia

Na podstawie art. 401 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Żądanie, w przypadku spółki publicznej, powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed odbyciem walnego zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może również zostać złożone w postaci elektronicznej.

Zgodnie z art. 401 § 2 KSH zarząd spółki publicznej jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem walnego zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia.

W oparciu o art. 401 § 4 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.

Zgodnie z art. 401 § 5 KSH każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Prawo do zaskarżania uchwał walnego zgromadzenia

Zgodnie z art. 422 § 1 KSH uchwała walnego zgromadzenia sprzeczna ze statutem bądź dobrymi obyczajami i godząca w interes spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza może być zaskarżona przez akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko spółce powództwa o uchylenie uchwały. W odniesieniu do uchwały sprzecznej z ustawą akcjonariuszowi przysługuje prawo do wytoczenia przeciwko spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia na podstawie art. 425 § 1 KSH.

Prawo do wytoczenia powództwa o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia zgodnie z art. 422 § 2 KSH przysługuje: (i) zarządowi; (ii) radzie nadzorczej; (iii) poszczególnym członkom zarządu oraz rady nadzorczej; (iv) akcjonariuszowi, który głosował przeciwko uchwale, a po jej powzięciu zażądał zaprotokołowania sprzeciwu, przy czym wymóg głosowania nie dotyczy akcjonariusza akcji niemej; (v) akcjonariuszowi bezzasadnie niedopuszczonemu do udziału w walnym zgromadzeniu; oraz (vi) akcjonariuszom nieobecny na walnym zgromadzeniu, jedynie w przypadku wadliwego zwołania walnego zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad.

Zgodnie z art. 424 § 2 KSH powództwo o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie 3 (trzech) miesięcy od dnia powzięcia uchwały. W zgodzie z art. 425 § 3 KSH powództwo o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej powinno być wniesione w terminie 30 (trzydziestu) dni od dnia jej ogłoszenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały.

Zgodnie z art. 423 § 1 KSH zaskarżenie uchwały nie wstrzymuje postępowania rejestrowego, przy czym sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu posiedzenia jawnego.

Na podstawie art. 426 § 1 KSH w sporze dotyczącym uchylenia lub stwierdzenia nieważności uchwały walnego zgromadzenia pozwaną spółkę reprezentuje zarząd, jeżeli na mocy uchwały walnego zgromadzenia nie został ustanowiony w tym celu pełnomocnik.

W oparciu o art. 423 § 2 KSH w przypadku wniesienia oczywiście bezzasadnego powództwa o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia sąd, na wniosek pozwanej spółki, może zasądzić od powoda kwotę do dziesięciokrotnej wysokości kosztów sądowych oraz wynagrodzenia jednego adwokata lub radcy prawnego. Przy czym nie wyłącza to możliwości dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych.

Prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami

Zgodnie z art. 385 KSH na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej 1/5 (jedną piątą) kapitału zakładowego, wybór rady nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe walne zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami, nawet gdy statut przewiduje inny sposób powołania rady nadzorczej. Osoby reprezentujące na walnym zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby reprezentowanych akcji przez liczbę członków rady, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka rady, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków. Mandaty w radzie nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną we wskazany powyżej sposób, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą

wszyscy akcjonariusze, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków rady nadzorczej, wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Jeżeli w skład rady nadzorczej wchodzi osoba powołana przez podmiot określony w odrębnej niż KSH ustawie, wyborowi podlegają jedynie pozostali członkowie rady nadzorczej. Jeżeli na walnym zgromadzeniu nie dojdzie do utworzenia co najmniej jednej grupy zdolnej do wyboru członka rady nadzorczej, nie dokonuje się wyborów. Z chwilą dokonania wyboru co najmniej jednego członka rady nadzorczej, wygasają przedterminowo mandaty wszystkich dotychczasowych członków rady nadzorczej, z wyjątkiem osób, powołanych przez podmiot określony w odrębnej niż KSH ustawie. Przy wyborze rady nadzorczej każdej akcji przysługuje tylko jeden głos, bez przywilejów lub ograniczeń, wyłączając jednak głosy z akcji niemych.

Prawo do uzyskania informacji o spółce

Na podstawie art. 428 KSH podczas obrad walnego zgromadzenia zarząd jest obowiązany do udzielenia akcjonariuszowi na jego żądanie informacji dotyczących spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad. Zarząd może udzielić informacji na piśmie poza walnym zgromadzeniem, jeżeli przemawiają za tym ważne powody. Zarząd jest obowiązany udzielić informacji nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas walnego zgromadzenia. Odpowiedź uznaje się za udzieloną, jeżeli odpowiednie informacje są dostępne na stronie internetowej spółki w miejscu wydzielonym na zadawanie pytań przez akcjonariuszy i udzielanie im odpowiedzi. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza wniosku o udzielenie informacji dotyczących spółki poza walnym zgromadzeniem, zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie. W dokumentacji przedkładanej najbliższemu walnemu zgromadzeniu, zarząd ujawnia na piśmie informacje udzielone akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji. Informacje przedkładane najbliższemu walnemu zgromadzeniu mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas walnego zgromadzenia. Zarząd odmawia, udzielenia informacji, jeżeli mogłoby to wyrządzić szkodę spółce, spółce z nią powiązanej albo spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstw. Członek zarządu może odmówić udzielenia informacji, gdy udzielenie informacji mogłoby stanowić podstawę odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej bądź administracyjnej członka zarządu.

Na podstawie art. 429 KSH akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad walnego zgromadzenia i który zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie zarządu do udzielenia informacji. Wniosek należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia walnego zgromadzenia, na którym odmówiono udzielenia informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem.

Prawo do przeglądania listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, prawo do żądania odpisu listy akcjonariuszy za zwrotem kosztów oraz nieodpłatnego przesłania listy akcjonariuszy pocztą elektroniczną

Na podstawie art. 407 KSH akcjonariusz może przeglądać listę akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu w lokalu zarządu oraz żądać odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia. Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podpisana przez zarząd, zawierająca nazwiska i imiona albo firmy (nazwy) uprawnionych, ich miejsce zamieszkania (siedzibę), liczbę, rodzaj i numery akcji oraz liczbę przysługujących im głosów, powinna być wyłożona w lokalu zarządu przez trzy dni powszednie przed odbyciem walnego zgromadzenia.

Akcjonariusz spółki publicznej może żądać przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie na adres do doręczeń elektronicznych albo pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana.

Prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad

W oparciu o art. 407 § 2 KSH akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed walnym zgromadzeniem.

Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na walnym zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób

W zgodzie z art. 410 § 2 KSH na wniosek akcjonariuszy, posiadających 1/10 (jedną dziesiątą) kapitału zakładowego reprezentowanego na walnym zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.

Prawo do żądania wydania odpisów sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta

Na podstawie art. 395 § 4 KSH akcjonariusz uprawniony jest do żądania wydania odpisu sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz sprawozdania z badania, najpóźniej na 15 (piętnaście) dni przed walnym zgromadzeniem.

Prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania odpisów uchwał

Zgodnie z art. 421 § 3 KSH wypis z protokołu wraz z dowodami zwołania walnego zgromadzenia oraz kopiami pełnomocnictw udzielonych przez akcjonariuszy zarząd dołącza do księgi protokołów, a akcjonariusze spółki są uprawnieni do jej przeglądania oraz żądania wydania poświadczonych przez zarząd odpisów uchwał.

23.6. W przypadku nowych emisji – przewidywana data emisji papierów wartościowych

Nie dotyczy.

23.7. Opis wszystkich ograniczeń dotyczących zbywalności papierów wartościowych.

Statut nie przewiduje żadnych ograniczeń w zakresie zbywalności Akcji.

Ustawa o Ofercie wprowadza szereg obowiązków i ograniczeń w stosunku do podmiotów nabywających i zbywających określone pakiety akcji oraz w stosunku do podmiotów, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ zmianie w związku z zajęciem innych przyczyn. Zgodnie z art. 69 ust.1 Ustawy o Ofercie, kto:

- osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej; albo
- posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów;

jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym KNF oraz spółkę, nie później niż w terminie 4 dni roboczych od dnia, w którym dowiedział się o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub zbycia akcji spółki publicznej w transakcji zawartej na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

Dniami sesyjnym, o których mowa powyżej, są dni sesyjne określone przez spółkę prowadzącą rynek regulowany lub przez podmiot organizujący alternatywny system obrotu w regulaminie, zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie oraz ogłoszone przez KNF w drodze publikacji na stronie internetowej (art. 69 ust.1a Ustawy o Ofercie).

Stosownie do art. 69 ust. 2 Ustawy o Ofercie obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa w art. 69 ust. 1 Ustawy o Ofercie, powstaje również w przypadku:

- zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej:
 - 2% ogólnej liczby głosów – w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych;
 - 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na innym rynku regulowanym niż określony powyżej;
- zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów.

Obowiązki dokonania zawiadomień, o których mowa powyżej, nie powstają w przypadku, gdy po rozrachunku w depozycie papierów wartościowych kilku transakcji zawartych na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu w tym samym dniu zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej na koniec dnia rozliczenia nie powoduje osiągnięcia lub przekroczenia progu ogólnej liczby głosów, z którym wiąże się powstanie tych obowiązków (art. 69 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Zawiadomienia, o których mowa powyżej, zawierają zgodnie z art. 69 ust. 4 Ustawy o Ofercie informacje o:

- dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o Ofercie;
- liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o Ofercie, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;
- liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o Ofercie, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;
- łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 3, 7 i 8 Ustawy o Ofercie i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów.

Zgodnie z art. 69 ust. 4a Ustawy o Ofercie w przypadku, gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie, o którym mowa w art. 69 ust. 1 Ustawy o Ofercie powinno zawierać także informacje określone w art. 69 ust. 4 pkt 2 i 3 Ustawy o Ofercie, odrębnie dla akcji każdego rodzaju.

Zawiadomienie może być sporządzone w języku angielskim (art. 69 ust. 4b Ustawy o Ofercie).

Zgodnie z art. 69a ust. 1 Ustawy o Ofercie obowiązki określone w art. 69 Ustawy o Ofercie spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

- zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
- pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Art. 69a ust. 3 Ustawy o Ofercie stanowi, że obowiązki określone w art. 69 Ustawy o Ofercie powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia. Nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa – w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o Ofercie, zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie, spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

- po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta; lub
- odnoszą się do akcji spółki w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w punkcie powyżej, niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej odpowiada liczbie głosów wynikających z akcji, do których nabycia uprawniony lub zobowiązany jest posiadacz tych instrumentów finansowych (art. 69b ust. 2 Ustawy o Ofercie).

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie, które są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej, związanych z tymi instrumentami finansowymi, odpowiada iloczynowi liczby głosów wynikających z akcji, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się te instrumenty finansowe, oraz współczynnika delta danego typu instrumentu finansowego. Wartość współczynnika delta określa się zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17 grudnia 2014 roku uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz. Urz. UE L 120 z 13.05.2015, str. 2) – (art. 69b ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Przy obliczaniu liczby głosów uwzględnia się wyłącznie pozycje długie. Pozycja długa oznacza pozycję długą w rozumieniu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 z dnia 14 marca 2012 roku w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego (Dz. Urz. UE L 86 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.) – (art. 69b ust. 4 Ustawy o Ofercie).

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie, jeżeli wskutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o Ofercie (art. 69b ust. 5 Ustawy o Ofercie).

Ustawa o Ofercie reguluje dwa rodzaje wezwań: wezwanie dobrowolne (art. 72a) oraz wezwanie obowiązkowe (art. 73).

Na podstawie art. 72a Ustawy o Ofercie nabycie akcji spółki publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, może nastąpić w wyniku wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji tej spółki (wezwanie dobrowolne).

Zgodnie z art. 73 ust. 1 Ustawy o Ofercie w przypadku przekroczenia progu 50% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, akcjonariusz lub podmiot, który pośrednio nabył akcje, jest obowiązany, w terminie trzech miesięcy od przekroczenia tego progu, do ogłoszenia obowiązkowego wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji tej spółki. Obowiązek ten nie powstaje w przypadku, gdy udział akcjonariusza lub podmiotu, który pośrednio nabył akcje, w ogólnej liczbie głosów ulegnie zmniejszeniu do nie więcej niż 50% ogólnej liczby głosów, w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego, zmiany statutu spółki publicznej lub wygaśnięcia uprzywilejowania jego akcji, w terminie trzech miesięcy od przekroczenia progu 50%. W przypadku przekroczenia progu 50% w wyniku ogłoszenia wezwania dobrowolnego, nie ma obowiązku ogłoszenia wezwania obowiązkowego.

Jeżeli przekroczenie progu 50% nastąpiło w wyniku dziedziczenia, a w przypadku Skarbu Państwa - także innego zdarzenia prawnego niż nabycie lub pośrednie nabycie akcji, połączenie lub podział spółki, obowiązek, o którym mowa powyżej, ma zastosowanie w przypadku, gdy po takim przekroczeniu udział w ogólnej liczbie głosów uległ dalszemu zwiększeniu.

Zgodnie z artykułem 73a Ustawy o ofercie odstąpienie od ogłoszonego wezwania jest niedopuszczalne, chyba że po jego ogłoszeniu inny podmiot ogłosił po wyższej cenie wezwanie do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki publicznej i w wezwaniu tym nie zastrzeżono żadnego warunku.

Zgodnie z art. 75 ust. 3 Ustawy o Ofercie obowiązek ogłoszenia wezwania nie powstaje w przypadku nabywania akcji:

- spółki, której akcje wprowadzone są wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu albo nie są przedmiotem obrotu zorganizowanego;
- od podmiotu wchodzącego w skład tej samej grupy kapitałowej;
- w trybie określonym przepisami prawa upadłościowego oraz w postępowaniu egzekucyjnym;
- zgodnie z umową o ustanowienie zabezpieczenia finansowego, zawartą na warunkach określonych w ustawie z dnia 2 kwietnia 2004 roku o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 103 oraz z 2021 r. poz. 1598);
- obciążonych zastawem w celu zaspokojenia zastawnika uprawnionego na podstawie innych ustaw do korzystania z trybu zaspokojenia polegającego na przejęciu na własność przedmiotu zastawu;
- w drodze dziedziczenia, z wyłączeniem przypadków, o których mowa w art. 73 ust. 3 i art. 74 ust. 5 Ustawy o Ofercie;
- w przymusowej restrukturyzacji.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o Ofercie, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego, w rozumieniu ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 roku o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 103 oraz z 2021 r. poz. 1598).

Ogłoszenie wezwania następuje po ustanowieniu na rzecz podmiotu pośredniczącego zabezpieczenia w wysokości nie niższej niż 100% wartości akcji, które mają być przedmiotem wezwania. Wezwanie jest ogłaszane i przeprowadzane za pośrednictwem podmiotu pośredniczącego (art. 77 Ustawy o Ofercie).

Procedura postępowania związanego z wezwaniem, obowiązki informacyjne w zakresie wezwań oraz zasady zmiany ceny proponowanej w wezwaniu oraz innych warunków wezwania określone zostały odpowiednio w art. 77a – 77h, 79b, 79e oraz 79f Ustawy o Ofercie.

Zasady ustalania ceny minimalnej w wezwaniach określa art. 79 i 79a Ustawy o Ofercie.

Cena akcji proponowana w wezwaniach:

- w przypadku, gdy którekolwiek z akcji spółki są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, nie może być niższa od średniej ceny rynkowej: z okresu 3 miesięcy poprzedzających przekazanie do KNF zawiadomienia o zamiarze ogłoszenia wezwania, w czasie których dokonywany był obrót tymi akcjami na rynku głównym, oraz z okresu 6 miesięcy poprzedzających przekazanie takiego zawiadomienia, w czasie których dokonywany był obrót tymi akcjami na rynku głównym, albo średniej ceny rynkowej z krótszego okresu – jeżeli obrót akcjami spółki był dokonywany na rynku głównym przez okres krótszy niż 6 miesięcy (art. 79 ust. 1 pkt 1). Przy czym, gdy w okresie 3 miesięcy poprzedzających przekazanie do KNF zawiadomienia o zamiarze ogłoszenia wezwania obrót akcjami spółki był dokonywany na mniej niż jednej trzeciej sesji i jeżeli na co najmniej jednej trzeciej z tych sesji występowała co najmniej 5% różnica cen tych akcji na zamknięciu notowań w stosunku do ceny zamknięcia na poprzedniej sesji w tym okresie, cena minimalna nie może być niższa od ich wartości godziwej; a jeżeli wolumen obrotu akcjami spółki na rynku regulowanym publikowany przez spółkę prowadzącą rynek regulowany, w okresie 6 miesięcy poprzedzających przekazanie zawiadomienia, o którym mowa w art. 77a ust. 1 Ustawy o Ofercie, stanowił mniej niż 1% wszystkich akcji spółki publicznej dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu, cena minimalna nie może być niższa od ich wartości godziwej (art. 79 ust. 3a);
- w przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny zgodnie z zasadami wskazanymi w punkcie powyżej albo w przypadku spółki, w stosunku do której otwarte zostało postępowanie restrukturyzacyjne lub ogłoszono upadłość – nie może być niższa od ich wartości godziwej (art. 79 ust. 1 pkt 2);
- nie może być również niższa od najwyższej ceny, jaką za akcje będące przedmiotem wezwania podmiot obowiązany do jego ogłoszenia, podmioty od niego zależne lub podmioty wobec niego dominujące, podmioty będące osobami trzecimi, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a Ustawy o Ofercie, lub podmioty będące stronami zawartego z podmiotem obowiązany porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, zapłaciły lub zobowiązały się zapłacić w okresie 12 miesięcy poprzedzających przekazanie zawiadomienia, o którym mowa w art. 77a ust. 1 oraz nie może być niższa od najwyższej wartości rzeczy lub praw, które wzywający, lub podmioty wskazane powyżej, w tym okresie wydały lub zobowiązały się wydać w zamian za akcje będące przedmiotem wezwania (art. 79 ust.2).

Wartość godziwą akcji, w przypadkach wskazanych powyżej, wyznacza wybrana przez wzywającego firma audytorska.

Zgodnie z art. 79 ust. 4 Ustawy o Ofercie, cena proponowana w wezwaniu może być niższa od ceny ustalonej zgodnie z art. 79 ust. 1, 2 i 3a oraz art. 79a Ustawy o Ofercie, w odniesieniu do akcji stanowiących co najmniej 5% wszystkich akcji spółki, które będą nabyte w wezwaniu od osoby zgłaszającej się na wezwanie, jeżeli wzywający tak ustali z tą osobą.

Zgodnie z art. 79 ust. 4a Ustawy o Ofercie, w przypadku gdy średnia cena rynkowa akcji ustalona zgodnie z art. 79 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie, znacznie odbiega od wartości godziwej tych akcji z powodu:

- przyznania akcjonariuszom prawa poboru, prawa do dywidendy, prawa do nabycia akcji spółki przejmującej w związku z podziałem spółki publicznej przez wydzielenie lub innych praw majątkowych związanych z posiadaniem akcji spółki publicznej;
- znacznego pogorszenia sytuacji finansowej lub majątkowej spółki na skutek zdarzeń lub okoliczności, których spółka nie mogła przewidzieć lub im zapobiec;
- zagrożenia spółki trwałą niewypłacalnością;

wzywający może zwrócić się do KNF z wnioskiem o udzielenie zgody na zaproponowanie w wezwaniu ceny niespełniającej wymaganych kryteriów.

W tym przypadku KNF, zgodnie z art. 79 ust. 4b Ustawy o Ofercie, może udzielić zgody o ile proponowana cena nie jest niższa od wartości godziwej tych akcji, a ogłoszenie takiego wezwania nie naruszy uzasadnionego interesu akcjonariuszy. KNF może w decyzji określić termin, w ciągu którego powinno nastąpić ogłoszenie wezwania po cenie wskazanej w decyzji.

Zgodnie z art. 79 ust. 4c Ustawy o Ofercie, do wniosku załącza się wycenę akcji spółki sporządzoną według wartości godziwej, na dzień przypadający nie wcześniej niż 14 dni przed złożeniem wniosku, przez firmę audytorską. W razie powzięcia wątpliwości co do prawidłowości wyceny załączonej do wniosku KNF może zlecić sporządzenie wyceny firmie audytorskiej.

Zgodnie z art. 79 ust. 5 Ustawy o Ofercie, za cenę proponowaną w wezwaniu na zamianę wszystkich pozostałych akcji uważa się wartość papierów wartościowych, których własność zostanie przeniesiona w zamian za akcje będące przedmiotem wezwania.

Wzywający może określić różne ceny lub stosunki zamiany proponowane w wezwaniu wyłącznie ze względu na różne prawa wynikające z nabywanych akcji lub związane z nimi obowiązki.

Wartość akcji, których własność zostanie przeniesiona w zamian za akcje będące przedmiotem wezwania ustala się:

- w przypadku akcji będących przedmiotem obrotu na rynku regulowanym według średniej ceny rynkowej z okresu 6 miesięcy obrotu tymi akcjami na rynku regulowanym poprzedzających ogłoszenie wezwania, albo według średniej ceny z krótszego okresu – jeżeli obrót akcjami był dokonywany na rynku regulowanym przez okres krótszy niż określony powyżej;
- w przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie wartości akcji zgodnie z zasadami określonymi w punkcie powyżej – według ich wartości godziwej.

Za średnią cenę rynkową akcji uważa się cenę będącą średnią arytmetyczną ze średnich, dziennych cen ważonych wolumenem obrotu.

W przypadku gdy wezwanie do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki publicznej było poprzedzone w okresie 12 miesięcy przed przekazaniem zawiadomienia do KNF o zamiarze ogłoszenia wezwania, pośrednim nabyciem akcji tej spółki przez wzywającego lub podmioty, o których mowa w art. 79 ust. 2 pkt 1 Ustawy o Ofercie, cena akcji proponowana w wezwaniu nie może być również niższa od ceny pośredniego nabycia, jaką podmioty te zapłaciły lub zobowiązały się zapłacić (art. 79a). Cenę pośredniego nabycia wyznacza wybrana przez wzywającego firma audytorska, która określa ją w odniesieniu do wartości godziwej akcji nabytych pośrednio, na dzień, w którym nastąpiło pośrednie nabycie akcji spółki publicznej. Sporządzoną przez firmę audytorską wycenę, dokonaną w celu wyznaczenia ceny pośredniego nabycia, podmiot pośredniczący udostępnia na swojej stronie internetowej od dnia ogłoszenia treści wezwania przez agencję informacyjną do dnia jego zakończenia.

Ustawa o Ofercie wprowadza rozszerzenie zakresu podmiotowego obowiązków w stosunku do podmiotów nabywających i zbywających określone pakiety akcji oraz w stosunku do podmiotów, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ zmianie, w związku z zajęciem innych przyczyn.

Wzywający, który w okresie 6 miesięcy po zakończeniu wezwania, bezpośrednio lub pośrednio nabył po cenie wyższej niż cena określona w tym wezwaniu kolejne akcje tej samej spółki publicznej, w inny sposób niż w wezwaniu, jest obowiązany, w terminie miesiąca od tego nabycia, do zapłacenia różnicy ceny osobom, które zbyły akcje w tym wezwaniu, z wyłączeniem osób, od których akcje zostały nabyte po cenie obniżonej w przypadkach określonych w art. 79 ust. 4 i 4f Ustawy o Ofercie (art. 79c Ustawy o Ofercie). Obowiązek nie powstaje w przypadku nabycia akcji w trybie określonym w art. 83 Ustawy o Ofercie. Obowiązek ten spoczywa natomiast na podmiocie z grupy kapitałowej, w skład której wchodzi

wzywający, oraz podmiocie będącym stroną porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, którego stroną jest wzywający, który w okresie 6 miesięcy po zakończeniu wezwania bezpośrednio lub pośrednio nabył po cenie wyższej niż cena określona w tym wezwaniu kolejne akcje tej samej spółki, w inny sposób niż w wezwaniu.

W przypadku uwzględnienia prawomocnym wyrokiem sądu powództwa o zapłatę wyższej ceny w wezwaniu niż ustalona przez wzywającego, podmiot, który był obowiązany do ogłoszenia wezwania, jest obowiązany do zapłaty różnicy ceny osobom, które zbyły akcje w wezwaniu, niezależnie od tego, czy to one wytoczyły powództwo, w terminie miesiąca od dnia uprawomocnienia się wyroku (art. 79d Ustawy o Ofercie). Odpis prawomocnego wyroku uwzględniającego powództwo, wraz z uzasadnieniem, sąd doręcza również KNF, która udostępnia na swojej stronie internetowej komunikat, w którym informuje o tym wyroku oraz o ustalonej przez sąd cenie akcji.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o Ofercie obowiązki dotyczące ujawniania stanu posiadania oraz wezwań, z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w przepisach rozdziału 4 Ustawy o Ofercie, odpowiednio spoczywają:

- również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
- na funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych; (ii) inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium RP, zarządzane przez ten sam podmiot;
- na alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych; (ii) inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium RP, zarządzane przez ten sam podmiot;
- na funduszu emerytalnym - również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
- również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji: (i) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Obrocie; (ii) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie oraz Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zlecniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu; (iii) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
- również na pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;

- również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a Ustawy o Ofercie, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
- na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach;
- również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Obowiązki opisane powyżej powstają również w przypadku: (i) zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie; (ii) w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów; (iii) gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

W przypadkach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 oraz ust. 1a Ustawy o Ofercie, obowiązki określone powyżej mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia (art. 87 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o Ofercie istnienie porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

- małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;
- osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- jednostki powiązane w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

Stosownie do art. 87 ust. 5 Ustawy o Ofercie do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków opisanych powyżej:

- po stronie podmiotu dominującego – wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne;
- po stronie pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu zgodnie z art. 87 ust. 1 pkt 4 Ustawy o Ofercie – wlicza się liczbę głosów z akcji objętych pełnomocnictwem;
- wlicza się liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa;
- po stronie pełnomocnika, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 7 Ustawy o Ofercie, wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

W art. 90 Ustawy o Ofercie wskazuje się przypadki, w których obowiązków opisanych powyżej nie stosuje się, natomiast art. 90a Ustawy o Ofercie reguluje w sposób szczególny obowiązki spółki publicznej z siedzibą w państwie członkowskim innym niż RP. W art. 90b Ustawy o Ofercie rozszerza się zastosowanie obowiązków, o których mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, w ten sposób, że ilekroć jest mowa o papierach wartościowych, należy przez to rozumieć również instrumenty finansowe.

Odpowiedzialność z tytułu niedochowania obowiązków wynikających z Ustawy o Ofercie

Zgodnie z art. 88a Ustawy o Ofercie podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania obowiązkowego, do dnia jego ogłoszenia lub do dnia, w którym jego udział w ogólnej liczbie głosów w spółce, w której przekroczył określony w tym przepisie próg ogólnej liczby głosów, ulegnie zmniejszeniu do nie więcej niż 50%, nie może bezpośrednio lub pośrednio nabywać akcji tej spółki.

Zgodnie z art. 89 ust. 1 Ustawy o Ofercie, akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z:

- akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 69 Ustawy o Ofercie;
- akcji spółki publicznej, nabytych w wezwaniu po cenie ustalonej z naruszeniem art. 79-79b Ustawy o Ofercie.

Zgodnie z art. 89 ust. 2 Ustawy o Ofercie, podmiot, który przekroczył próg ogólnej liczby głosów, o którym mowa odpowiednio w art. 73 ust. 1 Ustawy o Ofercie oraz podmiot, którego udział w ogólnej liczbie głosów uległ dalszemu zwiększeniu w przypadku, o którym mowa w art. 73 ust. 3 Ustawy o Ofercie nie mogą wykonywać prawa głosu z wszystkich akcji spółki publicznej, chyba że wykonają w terminie obowiązki określone w art. 73 ust. 1 lub zajdzie zdarzenie, o którym mowa w art. 73 ust. 2 Ustawy o Ofercie.

Ponadto zgodnie z art. 89 ust. 2a Ustawy o Ofercie zakaz wykonywania prawa głosu z akcji dotyczy także wszystkich akcji spółki publicznej posiadanych przez podmioty zależne od akcjonariusza lub podmiotu, który nie wykonał obowiązków określonych w art. 73 ust. 1 lub 3, a także akcji spółki publicznej posiadanych przez podmioty będące osobami trzecimi, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a, oraz wszystkie strony porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie.

W przypadku nabycia lub objęcia akcji spółki publicznej z naruszeniem zakazu, o którym mowa w art. 77g pkt 3 albo art. 88a Ustawy o Ofercie, albo niezgodnie z art. 77g pkt 1 Ustawy o Ofercie, podmiot, który nabył lub objął akcje, oraz podmioty od niego zależne nie mogą wykonywać prawa głosu z tych akcji – art. 89 ust. 2b Ustawy o Ofercie.

Prawo głosu z akcji spółki publicznej wykonane wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 89 Ustawy o Ofercie, nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw (art. 89 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Zgodnie z art. 97 ust. 1 Ustawy o Ofercie, na każdego kto:

- nie wykonuje lub niewłaściwie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 77a Ustawy o Ofercie;
- bezpośrednio lub pośrednio nabywa lub zbywa akcje z naruszeniem art. 77d Ustawy o Ofercie;
- nie dokonuje w terminie zapłaty różnicy w cenie akcji, w przypadku określonym w art. 79c lub art. 79d ust. 1 Ustawy o Ofercie;
- nie zachowuje warunków, o których mowa w art. 76 lub art. 77 Ustawy o Ofercie;
- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania – w przypadku, o którym mowa w art. 11a ust. 9;
- nie ogłasza lub nie przeprowadza wezwania, o którym mowa w art. 73 ust. 1 i 3 Ustawy o Ofercie;
- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania, w przypadku, o którym mowa w art. 90a ust. 1 Ustawy o Ofercie;

- wbrew żądaniu, o którym mowa w art. 77b ust. 1, 2 lub 3 Ustawy o Ofercie, w określonym w nim terminie nie wprowadza niezbędnych zmian lub uzupełnień w treści wezwania albo nie przekazuje wyjaśnień dotyczących jego treści, albo nie zmienia rodzaju lub wysokości zabezpieczenia;
- w wezwaniu, o którym mowa w art. 11a ust. 9, art. 72a, art. 73 lub art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie, proponuje cenę niższą niż określona na podstawie art. 79 ust. 1, 2, 3a, 3b lub art. 79a Ustawy o Ofercie, a w przypadku wezwania, o którym mowa w art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie, dotyczącego akcji spółki publicznej, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, proponuje cenę niższą niż określona zgodnie z art. 91 ust. 5-8 Ustawy o Ofercie;
- bezpośrednio lub pośrednio nabywa lub obejmuje akcje z naruszeniem art. 77g pkt 1 lub 3 albo art. 88a Ustawy o Ofercie;
- nabywa akcje własne z naruszeniem trybu, terminów i warunków określonych w art. 73, art. 79, art. 79a lub art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie;
- dokonuje przymusowego wykupu niezgodnie z zasadami, o których mowa w art. 82 Ustawy o Ofercie;
- nie czyni zadość żądaniu, o którym mowa w art. 83 Ustawy o Ofercie;
- wbrew obowiązkowi określonymu w art. 86 ust. 1 Ustawy o Ofercie nie udostępnia dokumentów rewidentowi do spraw szczególnych lub nie udziela mu wyjaśnień;
- nie wykonuje obowiązku, o którym mowa w art. 90a ust. 3 Ustawy o Ofercie;
- dopuszcza się jakiegokolwiek z wyżej przywołanych czynów, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej;

KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 10.000.000,00 złotych.

Zgodnie z art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie na każdego, kto nie dokonuje w terminie zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonuje takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, KNF może nałożyć karę pieniężną: (i) w przypadku osób fizycznych – do wysokości 1.000.000,00 złotych; (ii) w przypadku innych podmiotów – do wysokości 5.000.000,00 złotych albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5.000.000,00 złotych.

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej w wyniku naruszenia, o którym mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie, przez podmiot niedokonujący zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonujący takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, zamiast kary, o której mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty (art. 97 ust. 1b Ustawy o Ofercie).

W przypadku gdy podmiot jest jednostką dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, całkowity roczny przychód, o którym mowa w art. 97 ust. 1a pkt 2 Ustawy o Ofercie, stanowi kwota całkowitego skonsolidowanego rocznego przychodu spółki ujawniona w ostatnim zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy (art. 97 ust. 1c Ustawy o Ofercie).

W przypadku gdy fundusz inwestycyjny lub alternatywna spółka inwestycyjna nie dokonuje w terminie zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonuje takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, KNF może nałożyć na:

- towarzystwo funduszy inwestycyjnych będące organem tego funduszu inwestycyjnego;
- zewnętrze zarządzającego ASI w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych;

- zarządzającego z UE w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych, zarządzającego tą alternatywną spółką inwestycyjną,

karę pieniężną, o której mowa w art. 97 ust. 1a lub 1b Ustawy o Ofercie (art. 97 ust. 1d Ustawy o Ofercie).

W przypadku gdy fundusz inwestycyjny, co do którego towarzystwo funduszy inwestycyjnych zawarło umowy, o których mowa w art. 4 ust. 1a albo 1b Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych, nie dokonuje w terminie zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonuje takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, KNF może nałożyć karę pieniężną, o której mowa w art. 97 ust. 1a lub 1b Ustawy o Ofercie, odpowiednio na spółkę zarządzającą albo na zarządzającego z UE (art. 97 ust. 1e Ustawy o Ofercie).

W przypadku wydania decyzji nakładającej karę, o której mowa w art. 97 ust. 1a, 1b, 6, 7 lub 8 Ustawy o Ofercie, przepisy art. 96 ust. 10a-10c Ustawy o Ofercie stosuje się odpowiednio (art. 97 ust. 1f Ustawy o Ofercie).

Stosownie do art. 97 ust. 1g Ustawy o Ofercie przy wymierzaniu kary za naruszenia, o których mowa w art. 97 ust. 1 lub 1a Ustawy o Ofercie, KNF bierze w szczególności pod uwagę:

- wagę naruszenia oraz czas jego trwania;
- przyczyny naruszenia;
- sytuację finansową podmiotu, na który nakładana jest kara;
- skalę korzyści uzyskanych lub strat unikniętych przez podmiot, który dopuścił się naruszenia, lub podmiot, w którego imieniu lub interesie działał podmiot, który dopuścił się naruszenia, o ile można tę skalę ustalić;
- straty poniesione przez osoby trzecie w związku z naruszeniem, o ile można te straty ustalić;
- gotowość podmiotu dopuszczającego się naruszenia do współpracy z KNF podczas wyjaśniania okoliczności naruszenia;
- uprzednie naruszenia przepisów Ustawy o Ofercie popełnione przez podmiot, na który nakładana jest kara.

Zgodnie z art. 97 ust. 1h Ustawy o Ofercie, w przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 97 ust. 1 pkt 1-12 Ustawy o Ofercie, zamiast kary, o której mowa w art. 97 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 97 ust. 2 Ustawy o Ofercie, kara pieniężna w wysokości, o której mowa w art. 97 ust. 1 albo 1h Ustawy o Ofercie, może zostać nałożona odrębnie za każdy z czynów określonych w art. 97 ust. 1 Ustawy o Ofercie, natomiast kara pieniężna w wysokości, o której mowa w art. 97 ust. 1a lub 1b Ustawy o Ofercie, może zostać nałożona odrębnie za każdy z czynów określonych w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie.

Zgodnie z art. 97 ust. 3 Ustawy o Ofercie, kara pieniężna, o której mowa w art. 97 ust. 1 albo 1h może zostać nałożona odrębnie na każdy z czynów określonych w art. 97 ust. 1 Ustawy o Ofercie, 1a albo 1b Ustawy o Ofercie, może być nałożona odrębnie na każdy z podmiotów wchodzących w skład porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie.

W decyzji, o której mowa w art. 97 ust. 1, 1a, 1b, 1d, 1e lub 1h Ustawy o Ofercie, KNF może zobowiązać podmiot dopuszczający się naruszenia do zaniechania lub powstrzymania się od podejmowania działań stanowiących naruszenie lub wyznaczyć termin ponownego wykonania obowiązku lub dokonania czynności wymaganej przepisami, których naruszenie było podstawą nałożenia kary pieniężnej. W razie

bezsukutecznego upływu tego terminu KNF może powtórnie wydać decyzję o nałożeniu kary pieniężnej. Przepisy art. 97 ust. 2 i 3 Ustawy o Ofercie stosuje się odpowiednio (art. 97 ust. 4 Ustawy o Ofercie).

W przypadku rażącego naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie, KNF może nałożyć na osobę, która pełniła w tym okresie funkcję członka zarządu lub członka organu zarządzającego podmiotu, lub była współnikiem uprawnionym do reprezentowania podmiotu, karę pieniężną do wysokości 1.000.000,00 złotych (art. 97 ust. 6 Ustawy o Ofercie).

W przypadku rażącego naruszenia przez fundusz inwestycyjny lub alternatywną spółkę inwestycyjną obowiązków, o których mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie, KNF może nałożyć na członka organu zarządzającego:

- towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem tego funduszu inwestycyjnego;
- zewnętrznie zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych;
- zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych, zarządzającego tą alternatywną spółką inwestycyjną;

karę pieniężną do wysokości 1.000.000,00 złotych (art. 97 ust. 7 Ustawy o Ofercie).

W przypadku, gdy fundusz inwestycyjny, co do którego towarzystwo funduszy inwestycyjnych zawarło umowy, o których mowa w art. 4 ust. 1a albo 1b Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych, rażąco narusza obowiązki, o których mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie, KNF może nałożyć odpowiednio na członka organu zarządzającego spółki zarządzającej albo zarządzającego z UE karę pieniężną do wysokości 1.000.000,00 złotych (art. 97 ust. 8 Ustawy o Ofercie).

Kara, o której mowa w art. 97 ust. 6-8 Ustawy o Ofercie, nie może być nałożona, jeżeli od wydania decyzji, o której mowa w art. 97 ust. 1a, 1b, 1d lub 1e Ustawy o Ofercie, upłynęło więcej niż 12 miesięcy (art. 97 ust. 9 Ustawy o Ofercie).

Ustawa o Obrocie

Na podstawie art. 19 ust. 1 pkt 1 i 2 Ustawy o Obrocie, jeżeli ustawa nie stanowi inaczej:

- papiery wartościowe objęte zatwierdzonym prospektem mogą być przedmiotem obrotu na rynku regulowanym wyłącznie po ich dopuszczeniu do tego obrotu;
- dokonywanie oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży na podstawie tej oferty, z wyjątkiem oferty publicznej, o której mowa w art. 1 ust. 3 i ust. 4 lit. a, b, e oraz h-j Rozporządzenia Prospektowego, oferty publicznej bankowych papierów wartościowych, o których mowa w ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 roku – Prawo bankowe, oraz oferty publicznej dokonywanej za pośrednictwem dostawcy usług finansowania społecznościowego, o którym mowa w art. 2 ust. 1 lit. e rozporządzenia 2020/1503 wymaga pośrednictwa firmy inwestycyjnej.

Zgodnie z art. 31 ust. 1 Ustawy o Obrocie, stronami transakcji zawieranych na rynku giełdowym mogą być wyłącznie:

- firmy inwestycyjne;
- zagraniczne firmy inwestycyjne nieprowadzące działalności maklerskiej na terytorium RP;
- zagraniczne osoby prawne z siedzibą na terytorium państwa należącego do OECD nieprowadzące działalności maklerskiej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- KDPW albo spółka, której KDPW przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 2 pkt 1 i 3 Ustawy o Obrocie – w przypadku, o którym mowa w art. 59 ust. 3 Ustawy o Obrocie;

- spółki prowadzące izbę rozliczeniową – w przypadku, o którym mowa w art. 68c ust. 3 Ustawy o Obrocie.

Stronami transakcji zawieranych na rynku giełdowym stosownie do art. 31 ust. 2 Ustawy o Obrocie mogą być również, na warunkach określonych w Regulaminie GPW, inne podmioty nabywające i zbywające instrumenty finansowe we własnym imieniu i na własny rachunek:

- będące uczestnikami KDPW lub spółki, której KDPW przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1 lub 2 Ustawy o Obrocie, lub spółki prowadzącej izbę rozliczeniową i izbę rozrachunkową, o której mowa w art. 68a Ustawy o Obrocie;
- niebędące uczestnikami podmiotu, o którym mowa w art. 31 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Obrocie, pod warunkiem wskazania podmiotu będącego uczestnikiem podmiotu, o którym mowa w art. 31 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Obrocie, który zobowiązał się do wypełniania obowiązków w związku z rozliczaniem zawartych transakcji.

Czynność prawna mająca za przedmiot transakcję zawieraną na rynku giełdowym dokonana przez podmioty inne niż określone powyżej jest nieważna (art. 31 ust. 3 Ustawy o Obrocie).

Rozporządzenie MAR

Rozporządzenie MAR przewiduje szczególny tryb postępowania z informacjami poufnymi oraz wprowadza zmienione regulacje w zakresie okresów zamkniętych.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR, informacją poufną jest:

- określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
- w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotycząca bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dana informacja zostanie ujawniona lub jej ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub wykonawczymi na szczeblu unijnym lub krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych;
- w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
- w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, oznacza to także informację przekazaną przez klienta i związaną z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określoną w sposób precyzyjny, dotyczącą, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do

wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Na podstawie art. 14 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie: (i) wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych; (ii) rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub (iii) bezprawnego ujawniania informacji poufnych. Wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku, gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej. Natomiast udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystwała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz (i) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub (ii) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany. Z kolei bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków. Powyższa regulacja ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, posiadania udziałów w kapitale emitenta, posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków, zaangażowania w działalność przestępczą oraz wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne. W przypadku osoby prawnej, regulacje mają zastosowanie również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

Rozporządzenie MAR, a w ślad za nim Ustawa o Obrocie, zakazują manipulacji lub usiłowania manipulacji na rynku (art. 15 Rozporządzenia MAR). Zgodnie z art. 12 Rozporządzenia MAR manipulacja obejmuje:

- zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które: (i) dają lub mogłyby dawać fałszywe lub wprowadzające w błąd sygnały co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny; lub (ii) utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;

chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi;

- zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;

- rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;
- przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, lub dostarczanie fałszywych lub wprowadzających w błąd danych dotyczących wskaźnika referencyjnego, jeżeli osoba przekazująca informacje lub dostarczająca dane wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd, lub każde inne zachowanie stanowiące manipulowanie obliczaniem wskaźnika referencyjnego.

W myśl art. 12 Rozporządzenia MAR, za manipulację na rynku uznaje się m.in. następujące zachowania:

- postępowanie osoby lub osób działających wspólnie, mające na celu utrzymanie dominującej pozycji w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązane kontrakty towarowe na rynku kasowym lub sprzedawane na aukcji produkty oparte na uprawnieniach do emisji, które skutkuje albo może skutkować, bezpośrednio lub pośrednio, ustaleniem poziomu cen sprzedaży lub kupna lub stwarza albo może stwarzać nieuczciwe warunki transakcji;
- nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych na otwarciu lub zamknięciu rynku, które skutkuje albo może skutkować wprowadzeniem w błąd inwestorów kierujących się cenami podanymi do wiadomości publicznej, w tym cenami otwarcia i zamknięcia;
- składanie zleceń w systemie obrotu, w tym ich anulowanie lub zmiana, za pomocą wszelkich dostępnych metod handlu, w tym środków elektronicznych, takich jak strategie handlu algorytmicznego i handlu wysokiej częstotliwości, i które wywołuje jeden ze skutków, o których mowa w art. 12 ust. 1 lit. a) lub b) Rozporządzenia MAR poprzez: (i) zakłócenia lub opóźnienia w funkcjonowaniu transakcji w danym systemie obrotu albo prawdopodobieństwo ich spowodowania; (ii) utrudnianie innym osobom identyfikacji prawdziwych zleceń w danym systemie obrotu lub prawdopodobieństwo utrudniania tej identyfikacji, w szczególności poprzez składanie zleceń, które skutkują przepełnieniem lub destabilizacją arkusza zleceń; lub (iii) tworzenie lub prawdopodobieństwo stworzenia fałszywego lub wprowadzającego w błąd sygnału w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy lub jego ceny, w szczególności poprzez składanie zleceń w celu zapoczątkowania lub nasilenia danego trendu;
- wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji (lub pośrednio na temat jego spółki) po uprzednim zajęciu pozycji na danym instrumencie finansowym, powiązanym kontrakcie towarowym na rynku kasowym lub sprzedawanym na aukcji produkcie opartym na uprawnieniach do emisji, a następnie czerpanie zysku ze skutków opinii wygłaszanych na temat ceny tego instrumentu, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji, bez jednoczesnego podania do publicznej wiadomości istniejącego konfliktu interesów w sposób odpowiedni i skuteczny;
- nabywanie lub zbywanie na rynku wtórnym uprawnień do emisji lub powiązanych instrumentów pochodnych przed aukcją zorganizowaną zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1031/2010, ze

skutkiem ustalenia rozliczeniowej ceny aukcyjnej sprzedawanych na aukcji produktów na nienaturalnym lub sztucznym poziomie lub wprowadzenie w błąd oferentów składających oferty na aukcjach.

Zgodnie z art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (tj. osoby związane z emitentem, które są członkami organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego tego podmiotu lub pełnią funkcje kierownicze, nie będąc członkiem organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych emitenta, przy czym mają stały dostęp do informacji poufnych dotyczących pośrednio lub bezpośrednio tego podmiotu oraz uprawnienia do podejmowania decyzji zarządczych mających wpływ na dalszy rozwój i perspektywy gospodarcze tego podmiotu) oraz osoby blisko z nimi związane (tj. małżonek, partner uznawany zgodnie z prawem krajowym za równoważnego z małżonkiem, dziecko będące na utrzymaniu zgodnie z prawem krajowym, członek rodziny, który w dniu danej transakcji pozostaje we wspólnym gospodarstwie domowym przez okres co najmniej roku, osoba prawna, grupa przedsiębiorstw lub spółka osobowa, w której obowiązki zarządcze pełni osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba, o której mowa w art. 3 ust. 1 pkt 26) lit. a), b) lub c) Rozporządzenia MAR, nad którą osoba taka sprawuje pośrednią lub bezpośrednią kontrolę, która została utworzona, by przynosić korzyści takiej osobie, lub której interesy gospodarcze są w znacznym stopniu zbieżne z interesami takiej osoby) powiadamiają emitenta oraz właściwy organ o którym mowa w art. 19 ust. 2 akapit drugi MAR:

- w odniesieniu do emitentów – o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych;
- w odniesieniu do uczestników rynku uprawnień do emisji – o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do uprawnień do emisji, opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcji lub powiązanych z nimi instrumentów pochodnych.

Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy dni robocze po dniu transakcji.

Stosownie do art. 19 ust. 8 Rozporządzenia MAR przepisy art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR mają zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000,00 EUR w trakcie jednego roku kalendarzowego. Próg w wysokości 5.000,00 EUR oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji, o których mowa w art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR.

Ponadto zgodnie z art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR bez uszczerbku dla art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec roku rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej zgodnie z przepisami systemu obrotu, w którym akcje emitenta są dopuszczone do obrotu lub prawem krajowym.

Jednakże, emitent bez uszczerbku dla art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego, o którym mowa w art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR (i) na podstawie indywidualnych przypadków z powodu istnienia wyjątkowych okoliczności, takich jak: poważne trudności finansowe, wymagających natychmiastowej sprzedaży akcji; albo (ii) z powodu cech danej transakcji dokonywanej w ramach programu akcji pracowniczych, programów oszczędnościowych, kwalifikacji lub uprawnień do akcji, lub też transakcji, w których korzyść związana z danym papierem wartościowym nie ulega zmianie lub cech transakcji z nimi związanych (art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR).

Kodeks Spółek Handlowych – obowiązek zawiadomienia spółki o osiągnięciu stosunku dominacji

W przypadku powstania lub ustania stosunku dominacji, spółka dominująca jest zobowiązana do zawiadomienia spółki zależnej o tym zdarzeniu w ciągu dwóch tygodni od dnia, odpowiednio, powstania albo ustania stosunku dominacji. Zgodnie z art. 4 § 1 pkt. 4 KSH, za spółkę dominującą jest uważana spółka handlowa:

- która dysponuje bezpośrednio lub pośrednio większością głosów na zgromadzeniu wspólników albo na walnym zgromadzeniu, także jako zastawnik albo użytkownik, bądź w zarządzie innej spółki kapitałowej (spółki zależnej), także na podstawie porozumień z innymi osobami; lub
- która jest uprawniona do powoływania lub odwoływania większości członków zarządu innej spółki kapitałowej (spółki zależnej) albo spółdzielni (spółdzielni zależnej), także na podstawie porozumień z innymi osobami; lub
- która jest uprawniona do powoływania lub odwoływania większości członków rady nadzorczej innej spółki kapitałowej (spółki zależnej) albo spółdzielni (spółdzielni zależnej), także na podstawie porozumień z innymi osobami; lub
- której członkowie jej zarządu stanowią więcej niż połowę członków zarządu innej spółki kapitałowej (spółki zależnej) albo spółdzielni (spółdzielni zależnej); lub
- która dysponuje bezpośrednio lub pośrednio większością głosów w spółce osobowej zależnej albo na walnym zgromadzeniu spółdzielni zależnej, także na podstawie porozumień z innymi osobami; lub
- która wywiera decydujący wpływ na działalność spółki kapitałowej zależnej albo spółdzielni zależnej, w szczególności na podstawie umów określonych w art. 7 KSH, tj. umów zawartych pomiędzy spółką dominującą a spółką zależną przewidujących zarządzanie spółką zależną lub przekazywanie zysku przez taką spółkę.

Stosownie do art. 4 § 3 KSH w przypadku, gdy dwie spółki handlowe dysponują wzajemnie większością głosów obliczoną zgodnie z § 1 pkt. 4 lit. a, za spółkę dominującą uważa się spółkę handlową, która posiada większy procent głosów na zgromadzeniu wspólników albo walnym zgromadzeniu drugiej spółki (spółki zależnej). W przypadku gdy każda ze spółek handlowych posiada równy procent głosów na zgromadzeniu wspólników albo walnym zgromadzeniu drugiej spółki, za spółkę dominującą uważa się tę spółkę, która wywiera wpływ na spółkę zależną także na podstawie powiązania przewidzianego w § 1 pkt 4 lit. b-f.

W przypadku, gdy stosując kryteria przewidziane powyżej nie można ustalić stosunku dominacji i zależności między dwiema spółkami handlowymi, za spółkę dominującą uważa się tę spółkę handlową, która może wywierać wpływ na inną spółkę na podstawie większej liczby powiązań, o których mowa w § 1 pkt 4 lit. b-f (art. 4 § 4 KSH). W przypadku niemożności ustalenia na podstawie § 3 i 4, która ze spółek jest spółką dominującą, obie spółki są spółkami wzajemnie dominującymi i zależnymi (art. 4 § 5 KSH).

Spółka dominująca ma obowiązek zawiadomić spółkę kapitałową zależną o powstaniu stosunku dominacji w terminie dwóch tygodni od dnia powstania tego stosunku, pod rygorem zawieszenia wykonywania prawa głosu z akcji albo udziałów spółki dominującej reprezentujących więcej niż 33% kapitału zakładowego spółki zależnej. Uchwała zgromadzenia wspólników albo walnego zgromadzenia, powzięta z naruszeniem § 1, jest nieważna, chyba że spełnia wymogi kworum oraz większości głosów bez uwzględnienia głosów nieważnych. (art. 6 § 1 i 3 KSH).

Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji

Źródłem prawa w zakresie wymogów związanych z kontrolą koncentracji, który ma wpływ na obrót akcjami jest również Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji.

Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji stosuje się do wszystkich koncentracji o wymiarze wspólnotowym (unijnym).

Zgodnie z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji koncentracja posiada wymiar wspólnotowy, jeżeli:

- łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 5.000.000.000,00 EUR; oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250.000.000,00 EUR;

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Mimo niespełnienia przesłanek wynikających z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji, koncentracja ma wymiar wspólnotowy również w przypadku, gdy (zgodnie z art. 1 ust. 3 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji):

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2.500.000.000,00 EUR;
- w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich, łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100.000.000,00 EUR;
- w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100.000.000,00 EUR, z czego łączny obrót każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 25.000.000,00 EUR; oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100.000.000,00 EUR;

chyba, że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Zgodnie z art. 4 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji koncentracje o wymiarze wspólnotowym podlegają zgłoszeniu Komisji Europejskiej przed ich wykonaniem i po zawarciu umowy, ogłoszeniu publicznej oferty przejęcia lub nabyciu kontrolnego pakietu akcji. Ponadto zgłoszenia można dokonać, gdy przedsiębiorstwa uczestniczące w koncentracji przedstawiają Komisji Europejskiej szczerą intencję zawarcia umowy lub w przypadku publicznej oferty przejęcia, gdy podały do publicznej wiadomości zamiar wprowadzenia takiej oferty, pod warunkiem, że zamierzona umowa lub oferta doprowadziłaby do koncentracji o wymiarze wspólnotowym (zgodnie z definicją zawartą w Rozporządzeniu w Sprawie Koncentracji). Zgłoszenie Komisji Europejskiej zamiaru koncentracji ma na celu uzyskanie jej zgody na dokonanie koncentracji.

Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów

Zgodnie z art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w przypadku gdy łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1.000.000.000,00 EUR lub łączny obrót na terytorium RP przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50.000.000,00 EUR.

Obrót, o którym mowa w art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, obejmuje, co do zasady, obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji. Obowiązek w zakresie zgłoszenia zamiaru koncentracji dotyczy, zgodnie z art. 13 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, zamiaru:

- połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium RP równowartość 10.000.000,00 EUR.

Zgodnie z art. 14 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie przekroczył na terytorium RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR. Obrót obejmuje obrót zarówno przedsiębiorcy, nad którym ma zostać przejęta kontrola, jak i jego przedsiębiorców zależnych;
- jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie przekroczył na terytorium RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR. Obrót obejmuje łącznie obrót wszystkich przedsiębiorców, nad którymi jest przejmowana kontrola i ich przedsiębiorców zależnych oraz obrót realizowany przez wszystkie nabywane części mienia;
- polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej – jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR;
- polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia oraz że: (i) instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy; lub (ii) wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
- polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;
- następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę lub nabywający część mienia jest konkurentem albo należy do

grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego lub którego część mienia jest nabywana;

- przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgodnie z art. 15 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

Zgodnie z art. 94 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów stroną postępowania antymonopolowego w sprawach koncentracji jest każdy, kto zgłasza, zgodnie z art. 94 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, zamiar koncentracji. Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

- wspólnie łączący się przedsiębiorcy – w przypadku połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- przedsiębiorca przejmujący kontrolę – w przypadku przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy – w przypadku utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy – w przypadku nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium RP równowartość 10.000.000,00 EUR.

W przypadku, gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący (art. 94 ust. 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Stosownie do art. 96 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone zasadniczo w terminie miesiąca od dnia jego wszczęcia.

Jednakże art. 96a ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów przewiduje, że w sprawach szczególnie skomplikowanych, co do których, z informacji zawartych w zgłoszeniu zamiaru koncentracji lub innych informacji, w tym uzyskanych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w toku prowadzonych postępowań, wynika, że istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo istotnego ograniczenia konkurencji na rynku w wyniku dokonania koncentracji lub wymagających przeprowadzenia badania rynku, termin zakończenia postępowania ulega przedłużeniu o 4 miesiące. Prezes Urzędu przedłuża termin zakończenia postępowania w drodze postanowienia, na które nie przysługuje zażalenie. Postanowienie wymaga uzasadnienia.

W sprawach, w których istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo istotnego ograniczenia konkurencji na rynku w wyniku dokonania koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przedstawia przedsiębiorcy lub przedsiębiorcom uczestniczącym w koncentracji zastrzeżenia wobec tej koncentracji. Przedstawienie zastrzeżeń wymaga uzasadnienia (art. 96a ust. 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Przedsiębiorca może ustosunkować się do zastrzeżeń w terminie 14 dni od dnia ich doręczenia. Prezes Urzędu, na uzasadniony wniosek przedsiębiorcy, przedłuża ten termin o nie więcej niż 14 dni (art. 96a ust. 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Stosownie do art. 97 ust. 1 i 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji do czasu wydania przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów decyzji lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana.

Zgodnie z art. 98 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie stanowi naruszenia obowiązku, o którym mowa w zdaniu powyżej, realizacja publicznej oferty kupna lub zamiany akcji, zgłoszonej Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na podstawie art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, jeżeli nabywca nie korzysta z prawa głosu wynikającego z nabytych akcji lub czyni to wyłącznie w celu utrzymania pełnej wartości swej inwestycji kapitałowej lub dla zapobieżenia poważnej szkodzi, jaka może powstać u przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji.

Czynność prawna, na podstawie której ma nastąpić koncentracja, może być dokonana pod warunkiem wydania przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w drodze decyzji, zgody na dokonanie koncentracji lub upływu terminów, o których mowa w art. 96 lub art. 96a Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w drodze decyzji, wydaje zgodę na dokonanie koncentracji, gdy – po spełnieniu przez przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji warunków określonych w art. 19 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów – konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Zgodnie z art. 19 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji nałożyć obowiązek lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

- zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców;
- wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego jednego lub kilku przedsiębiorców;
- udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi;

– określając w decyzji, o której mowa w art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, termin spełnienia warunków.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może przedstawić przedsiębiorcy lub przedsiębiorcom uczestniczącym w koncentracji warunki, o których mowa w art. 19 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów w toku postępowania w sprawie koncentracji, a przedsiębiorca może ustosunkować się do warunków przedstawionych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w terminie 14 dni od dnia ich doręczenia. Warunki te może również przedstawić przedsiębiorca uczestniczący w koncentracji i zobowiązać się do ich spełnienia. Brak stanowiska przedsiębiorcy, jego negatywne stanowisko co do warunków przedstawionych przez Prezesa Urzędu lub niezaakceptowanie przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów warunków przedstawionych przez przedsiębiorcę powodują wydanie decyzji zakazującej dokonania koncentracji. W przypadku warunkowej zgody na dokonanie koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w decyzji tej nakłada na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców obowiązek składania, w wyznaczonym terminie, informacji o realizacji określonych w decyzji warunków.

Zgodnie z art. 19 ust. 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, na wniosek przedsiębiorcy, na którego nałożono obowiązek spełnienia powyższych warunków, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje postanowienie o nieudostępnianiu decyzji, o której mowa w art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów do dnia spełnienia tych warunków, jednak nie później niż do upływu terminu do ich spełnienia, w zakresie dotyczącym terminu spełnienia tych warunków. W takim

wypadku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów nie publikuje i nie podaje w inny sposób do publicznej wiadomości decyzji w zakresie określonym w art. 19 ust. 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 20 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zakazuje, w drodze decyzji, dokonania koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku, w przypadku, gdy odstąpienie od zakazu koncentracji jest uzasadnione, a w szczególności:

- przyczyni się ona do rozwoju ekonomicznego lub postępu technicznego;
- może ona wywrzeć pozytywny wpływ na gospodarkę narodową.

Zgodnie z art. 21 ust. 1 i 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może uchylić decyzje, o których mowa w art. 18, art. 19 ust. 1 i w art. 20 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, jeżeli zostały one oparte na nierzetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają warunków, o których mowa w art. 19 ust. 2 i 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów. W przypadku uchylenia decyzji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów orzeka co do istoty sprawy. Jeżeli w przypadkach, o których mowa w art. 21 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów koncentracja została już dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

- podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji;
- zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy;
- zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę.

Decyzja, o której mowa w art. 21 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji (art. 21 ust. 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Przepisy art. 21 ust. 2 i 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów stosuje się odpowiednio w przypadku niezgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zamiaru koncentracji, o którym mowa w art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów oraz w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji (art. 21 ust. 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Stosownie do art. 22 ust. 1 i 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów decyzje, o których mowa w art. 18 i art. 19 ust. 1 lub art. 20 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia ich wydania koncentracja nie została dokonana. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, na wniosek przedsiębiorcy uczestniczącego w koncentracji złożony nie później niż 30 dni przed upływem tego terminu, przedłużyć, w drodze postanowienia, termin ten o rok, jeżeli przedsiębiorca wykaże, że nie nastąpiła zmiana okoliczności, w wyniku której koncentracja może spowodować istotne ograniczenie konkurencji na rynku.

Odpowiedzialność z tytułu niedochowania obowiązków wynikających z Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów

Zgodnie z art. 106 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes UOKiK może nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10% obrotu osiągniętego w roku obrotowym poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli przedsiębiorca ten, choćby nieumyślnie: (i) dopuścił się naruszenia zakazu określonego w art. 6 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, w zakresie niewyłączonym na podstawie art. 7 i art. 8 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, lub naruszenia zakazu określonego w art. 9 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów; (ii) dopuścił się naruszenia art. 101 lub art. 102 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej; (iii) dokonał koncentracji bez uzyskania zgody Prezesa UOKiK; (iv) dopuścił się naruszenia zakazu określonego w art. 23a Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów; (v) dopuścił się naruszenia zakazu określonego w art. 24 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 106 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes UOKiK może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 50.000.000,00 EUR, jeżeli przedsiębiorca ten, choćby nieumyślnie: (i) we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, lub w zgłoszeniu, o którym mowa w art. 94 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów (dotyczącego zgłoszenia zamiaru koncentracji), podał nieprawdziwe dane; (ii) nie udzielił informacji żądanych przez Prezesa UOKiK na podstawie art. 10 ust. 9, art. 12 ust. 3, art. 19 ust. 3, art. 23c ust. 3, art. 28 ust. 3 lub art. 50 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów bądź udzielił nieprawdziwych lub wprowadzających w błąd informacji; (iii) uniemożliwia lub utrudnia rozpoczęcie lub przeprowadzenie kontroli na podstawie art. 105a lub art. 105i Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, w tym nie wykonuje obowiązków określonych w art. 105d ust. 1 lub w art. 105e ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów; (iv) uniemożliwia lub utrudnia rozpoczęcie lub przeprowadzenie przeszukania na podstawie art. 91 lub art. 105n Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, w tym nie wykonuje obowiązków określonych w art. 105d ust. 1 lub w art. 105e ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 107 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes UOKiK może nałożyć na przedsiębiorców, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 10.000,00 EUR za każdy dzień opóźnienia w wykonaniu decyzji wydanych na podstawie art. 10, art. 12 ust. 1, art. 19 ust. 1, art. 20 ust. 1, art. 21 ust. 2 i 4, art. 23b, art. 23c ust. 1, art. 26, art. 27 ust. 2, art. 28 ust. 1, art. 89 ust. 1 i 3 oraz art. 101a ust. 1 i 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, postanowień wydanych na podstawie art. 105g ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów lub wyroków sądowych w sprawach z zakresu praktyk ograniczających konkurencję, praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów, niedozwolonych postanowień wzorców umów oraz koncentracji. Karę pieniężną nakłada się, licząc od daty wskazanej w decyzji.

Zgodnie z art. 108 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie:

- nie wykonała decyzji, postanowień lub wyroków, o których mowa w art. 107 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów;
- nie zgłosiła zamiaru koncentracji, o którym mowa w art. 13 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 99 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów w przypadku niewykonania decyzji, o której mowa w art. 21 ust. 1 lub 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 KSH. Prezesowi Urzędu Ochrony

Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o stwierdzenie nieważności umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Ustawa o Kontroli niektórych inwestycji

Zgodnie z art. 12c i 12d Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji, jako podmiot objęty ochroną na podstawie tej ustawy rozumieć należy przedsiębiorcę mającego siedzibę w Polsce w dniu transakcji podlegającej kontroli i będącego m.in. spółką publiczną w rozumieniu Ustawy o Ofercie Publicznej, o ile przychód ze sprzedaży i usług na terytorium Polski takiej spółki publicznej w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył równowartość 10.000.000,00 EUR.

Art. 12f Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji nakłada wymóg uprzedniego zawiadomienia Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zamiarze dokonania przez podmiot spoza Unii Europejskiej, Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju inwestycji skutkującej nabyciem, osiągnięciem lub uzyskaniem wobec podmiotu objętego ochroną przewidzianą Ustawą o Kontroli Niektórych Inwestycji, bezpośrednio, pośrednio lub następczo:

- znaczącego uczestnictwa (definiowanego zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji m.in. jako 20%, lub 40% udziału w głosach, kapitale lub zyskach lub nabycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części); lub
- statusu podmiotu dominującego w rozumieniu art. 3 Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji.

Zawiadomienie Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów musi zostać dokonane przed zawarciem jakiegokolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. W przypadku wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej zawiadomienie musi zostać dokonane przed opublikowaniem wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej, o czym stanowi art. 12f ust. 5 Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji.

Zgodnie z art. 12h ust. 11 Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji podmiot składający zawiadomienie, o którym mowa powyżej, jest obowiązany do wstrzymania się od dokonania czynności objętej zawiadomieniem do upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana.

Stosownie do art. 12k Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji, inwestycje dokonane bez złożenia zawiadomienia albo pomimo wydania decyzji zgłaszającej sprzeciw będą nieważne. Jednak w przypadku nabycia pośredniego wskutek czynności dokonanej na podstawie przepisów prawa obcego sankcją przewidzianą przez Ustawę o Kontroli Niektórych Inwestycji jest niedopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną.

Art. 16a Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji przewiduje ponadto odpowiedzialność karną, w przypadku kiedy bez złożenia zawiadomienia dochodzi do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. W takim wypadku podmiot działający bez złożenia zawiadomienia podlega grzywnie do 50 000 000 zł albo karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 5, albo obu tym karom łącznie.

23.8. Informacja o istnieniu przepisów krajowych dotyczących przejęć mających zastosowanie do Spółki, które to przepisy mogą udaremnić ewentualne przejęcia

Obowiązujące regulacje dotyczące obowiązkowych ofert przejęcia lub przymusowego wykupu i odkupu w odniesieniu do papierów wartościowych.

Przymusowy wykup akcji

Na podstawie art. 82 ust. 1 Ustawy o Ofercie, akcjonariuszowi spółki publicznej, który samodzielnie lub wspólnie z podmiotami od niego zależnymi lub wobec niego dominującymi oraz podmiotami będącymi stronami porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce, przysługuje, w terminie trzech miesięcy od osiągnięcia lub przekroczenia tego progu, prawo żądania od pozostałych akcjonariuszy sprzedaży wszystkich posiadanych przez nich akcji (przymusowy wykup).

Zgodnie z art. 82 ust. 2 Ustawy o Ofercie cenę przymusowego wykupu akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym, ustala się zgodnie z art. 79 ust. 1-2, 3a i 3b oraz art. 79a Ustawy o Ofercie. Stosownie do art. 82 ust. 2a Ustawy o Ofercie, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu 95% ogólnej liczby głosów w spółce nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, cena przymusowego wykupu nie może być niższa od ceny proponowanej w tym wezwaniu – wówczas nie stosuje się zasad wskazanych w zdaniu powyżej.

Nabycie akcji w wyniku przymusowego wykupu następuje bez zgody akcjonariusza, do którego skierowane jest żądanie wykupu (art. 82 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Ogłoszenie żądania sprzedaży akcji w ramach przymusowego wykupu następuje po ustanowieniu zabezpieczenia w wysokości nie mniejszej niż 100% wartości akcji, które mają być przedmiotem przymusowego wykupu. Ustanowienie zabezpieczenia powinno być udokumentowane zaświadczeniem banku lub innej instytucji finansowej udzielającej zabezpieczenia lub pośredniczącej w jego udzieleniu (art. 82 ust. 4 Ustawy o Ofercie).

Przymusowy wykup jest ogłaszany i przeprowadzany za pośrednictwem podmiotu prowadzącego działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, który jest obowiązany – nie później niż na 14 dni roboczych przed rozpoczęciem przymusowego wykupu – do równoczesnego zawiadomienia o zamiarze jego ogłoszenia Komisji oraz spółki prowadzącej rynek regulowany, na którym notowane są dane akcje, a jeżeli akcje spółki notowane są na kilku rynkach regulowanych – wszystkie te spółki. Podmiot ten załącza do zawiadomienia informacje na temat przymusowego wykupu (art. 82 ust. 5 Ustawy o Ofercie).

Odstąpienie od ogłoszonego przymusowego wykupu jest niedopuszczalne (art. 82 ust. 6 Ustawy o Ofercie).

Przymusowy odkup akcji

Zgodnie z art. 83 ust. 1 Ustawy o Ofercie, akcjonariusz spółki publicznej może zażądać wykupienia posiadanych przez niego akcji przez innego akcjonariusza, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce. Żądanie składa się na piśmie w terminie trzech miesięcy od dnia, w którym nastąpiło osiągnięcie lub przekroczenie tego progu przez innego akcjonariusza.

W przypadku, gdy informacja o osiągnięciu lub przekroczeniu progu ogólnej liczby głosów, o którym mowa w art. 83 ust. 1 Ustawy o Ofercie, nie została przekazana do publicznej wiadomości w trybie określonym w art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie, termin na złożenie żądania biegnie od dnia, w którym akcjonariusz spółki publicznej, który może żądać wykupienia posiadanych przez niego akcji, dowiedział się lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się dowiedzieć o osiągnięciu lub przekroczeniu tego progu przez innego akcjonariusza (art. 83 ust. 1a Ustawy o Ofercie).

Żądaniu, o którym mowa w ust. 1, są obowiązani zadośćuczynić solidarnie akcjonariusz, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów, jak również podmioty wobec niego zależne i dominujące, w terminie 30 dni od dnia jego zgłoszenia (art. 83 ust. 2 Ustawy o Ofercie).

Obowiązek nabycia akcji od akcjonariusza spoczywa również solidarnie na każdej ze stron porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, o ile członkowie tego porozumienia

posiadają wspólnie, wraz z podmiotami dominującymi i zależnymi, co najmniej 95% ogólnej liczby głosów (art. 83 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

W myśl art. 83 ust. 4 Ustawy o Ofercie akcjonariusz spółki, której akcje zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, żądający wykupienia akcji na zasadach, o których mowa w ust. 1-3, jest uprawniony, do otrzymania ceny nie niższej niż określona zgodnie z art. 79 ust. 1, 2, 3a i 3b oraz art. 79a Ustawy o Ofercie. Jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu, o których mowa w ust. 1, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, akcjonariusz żądający wykupienia akcji jest uprawniony do otrzymania ceny nie niższej niż proponowana w tym wezwaniu - wówczas nie stosuje się zasad wskazanych w zdaniu powyżej (art. 83 ust. 5 Ustawy o Ofercie).

Żądanie odkupu akcji wykluczonych z obrotu na rynku regulowanym

Akcjonariusz spółki, której akcje zostały wykluczone z obrotu na rynku regulowanym na podstawie art. 96 ust. 1, 1e, 1i, art. 96c ust. 1 Ustawy o Ofercie albo na podstawie art. 20 ust. 3, 4b, 4c lub 7d Ustawy o Obrocie, posiadający bezpośrednio, pośrednio lub w porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, mniej niż 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej na dzień wszczęcia odpowiedniego postępowania skutkującego wykluczeniem akcji z obrotu na rynku regulowanym - może żądać odkupu posiadanych na ten dzień akcji, które zostały wykluczone z obrotu na rynku regulowanym (art. 83a Ustawy o Ofercie). W tym celu akcjonariusz składa spółce pisemne żądanie odkupu akcji w terminie 3 miesięcy od dnia wykluczenia akcji z obrotu na rynku regulowanym. W przypadku złożenia skargi do sądu administracyjnego na decyzję, w której KNF wyklucza lub żąda wykluczenia akcji z obrotu na rynku regulowanym, termin odkupu biegnie od dnia uprawomocnienia się wyroku oddalającego skargę.

Spółka dokonuje odkupu wszystkich akcji na rachunek własny lub na rachunek akcjonariuszy pozostających w spółce, w jednym terminie po 3 miesiącach od dnia upływu terminu na złożenia żądania wykupu. Cena odkupu akcji nie może być niższa od ceny określonej zgodnie z art. 79 ust. 1, 2, 3a i 3b Ustawy o Ofercie na dzień wykluczenia akcji z obrotu na rynku regulowanym.

Członek zarządu lub rady nadzorczej spółki nie może żądać odkupu akcji na tej podstawie. Akcjonariusz nie może żądać odkupu akcji w opisanym powyżej trybie w przypadku ogłoszenia upadłości spółki lub wydania postanowienia o oddaleniu wniosku o ogłoszenie jej upadłości ze względu na to, że majątek spółki nie wystarcza albo wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania.

Zezwolenie na wycofanie z obrotu akcji dopuszczonych do obrotu zorganizowanego

Zgodnie z art. 91 ust. 1 Ustawy o Obrocie, na wniosek spółki publicznej, po spełnieniu warunków określonych w Ustawie o Ofercie Publicznej, KNF udziela zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu na rynku regulowanym. W decyzji udzielającej zezwolenia Komisja określa termin, nie dłuższy niż miesiąc, po upływie którego następuje wycofanie akcji z obrotu.

Wniosek, taki można złożyć, jeżeli walne zgromadzenie lub inny właściwy organ stanowiący spółki publicznej, większością 9/10 głosów oddanych w obecności akcjonariuszy reprezentujących przynajmniej połowę kapitału zakładowego, podjęły uchwałę o wycofaniu akcji z obrotu na rynku regulowanym. Do wniosku należy dołączyć odpis uchwały.

Umieszczenia w porządku obrad sprawy odnoszącej się do podjęcia uchwały w przedmiocie wycofania akcji z obrotu na rynku regulowanym może zgłosić akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, zgodnie z przepisami art. 400 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 roku – KSH.

Akcjonariusz lub akcjonariusze żądający umieszczenia w porządku obrad walnego zgromadzenia lub innego właściwego organu stanowiącego sprawę podjęcia uchwały w przedmiocie wycofania akcji z obrotu na rynku regulowanym, są obowiązani do uprzedniego ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji tej spółki przez wszystkich pozostałych akcjonariuszy.

Akcjonariusz lub akcjonariusze żądający umieszczenia w porządku obrad walnego zgromadzenia lub innego właściwego organu stanowiącego spółki sprawę podjęcia uchwały w przedmiocie wycofania akcji z obrotu na rynku regulowanym mogą nabywać akcje tej spółki w okresie między zgłoszeniem żądania a zakończeniem wezwania jedynie w drodze tego wezwania.

Zgodnie z art. 91 ust. 10 Ustawy o Obrocie, obowiązek ogłoszenia wezwania, o którym mowa powyżej, nie powstaje w przypadku, gdy z wnioskiem o umieszczenie w porządku obrad walnego zgromadzenia sprawę podjęcia uchwały o wycofaniu akcji z obrotu na rynku regulowanym występują wszyscy akcjonariusze spółki publicznej

23.9. Wskazanie publicznych ofert przejęcia w stosunku do kapitału Spółki ze strony osób trzecich, które miały miejsce w trakcie ostatniego roku obrotowego i bieżącego roku obrotowego

W trakcie ostatniego i bieżącego roku obrotowego, w stosunku do kapitału Spółki ze strony osób trzecich nie miały miejsca żadne publiczne oferty przejęcia.

23.10. Ostrzeżenie o tym, że przepisy prawa podatkowego państwa członkowskiego inwestora i państwa członkowskiego kraju założenia Spółki mogą mieć wpływ na dochody uzyskiwane z tytułu papierów wartościowych

23.10.1. Ogólne zasady opodatkowania dochodów z tytułu sprzedaży akcji oferowanych w publicznym obrocie

Podatek dochodowy od osób prawnych („CIT”)

Opodatkowanie CIT dochodów osób prawnych i spółek kapitałowych w organizacji oraz jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej (z wyłączeniem przedsiębiorstw w spadku i niektórych spółek niemających osobowości prawnej) jest uregulowane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych („**Ustawa o CIT**”).

Przepisy ustawy mają również zastosowanie do:

- spółek komandytowych (co do zasady od dnia 1 stycznia 2021 roku) oraz spółek komandytowo-akcyjnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Polski;
- spółek jawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Polski, jeżeli wspólnikami spółki jawnej nie są wyłącznie osoby fizyczne oraz spółka jawna nie złożyła do właściwego urzędu skarbowego informacji o podmiotach posiadających prawo do udziału w zysku tej spółki (takie spółki jawne uzyskały co do zasady status podatnika podatku dochodowego od osób prawnych od dnia 1 stycznia 2021 roku);
- spółek niemających osobowości prawnej mających siedzibę lub zarząd w innym państwie, jeżeli zgodnie z przepisami prawa podatkowego tego innego państwa są traktowane jak osoby prawne i podlegają w tym państwie opodatkowaniu od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągania.

Podatnicy posiadający siedzibę lub zarząd na terytorium Polski

Przedmiotem opodatkowania jest dochód ze sprzedaży akcji. Dochodem jest różnica pomiędzy przychodem, czyli kwotą ze sprzedaży akcji, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na ich nabycie (tj. ceną nabycia) oraz wydatkami związanymi bezpośrednio z nabyciem (np. opłatami notarialnymi, opłatami dla domu maklerskiego itp.). Dochód ze sprzedaży papierów

wartościowych (w tym akcji) jest opodatkowany 19% CIT. Od 1 stycznia 2018 roku, przychody podatników CIT różnicuje się na dwa źródła: przychody z zysków kapitałowych oraz przychody z innych źródeł (tzw. przychody z działalności operacyjnej). Ustawa o CIT zawiera katalog przychodów, które traktowane są jako przychody z zysków kapitałowych. Zgodnie z art. 7b Ustawy o CIT są to m.in. przychody ze zbycia udziałów/akcji (również w celu umorzenia), przychody z papierów wartościowych, pochodnych instrumentów finansowych oraz tytułów uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, czy też przychody z tytułu wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego. Podatnicy są obowiązani ustalać przychody, koszty uzyskania przychodów i podstawy opodatkowania odrębnie w każdym ze źródeł przychodów. Podatnicy nie mogą pomniejszać dochodu z jednego źródła przychodów o stratę podatkową osiągniętą z drugiego źródła przychodów. W sytuacji kiedy w ramach prowadzonej działalności gospodarczej podatnik uzyskuje dochód tylko z jednego z tych źródeł, a w drugim z nich ponosi stratę, uzyskany dochód podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym również bez możliwości pomniejszenia go o stratę poniesioną w drugim źródle przychodów. Podatnicy CIT mają obowiązek wpłacać na rachunek urzędu skarbowego zaliczki miesięczne obliczone zgodnie z zasadami wskazanymi w art. 25 ustawy o CIT.

Podatnicy nieposiadający siedziby lub zarządu na terytorium Polski

Podatnicy CIT, jeżeli nie mają na terytorium Polski siedziby lub zarządu, podlegają obowiązkowi podatkowemu wyłącznie od dochodów, które osiągają na jej terytorium (ograniczony obowiązek podatkowy).

Zgodnie z art. 3 ust. 3 Ustawy o CIT za dochody (przychody) osiągane na terytorium Polski uważa się w szczególności dochody (przychody) z:

- wszelkiego rodzaju działalności prowadzonej na terytorium Polski, w tym poprzez położony na terytorium Polski zagraniczny zakład;
- położonej na terytorium Polski nieruchomości lub praw do takiej nieruchomości, w tym ze zbycia jej w całości albo w części lub zbycia jakichkolwiek praw do takiej nieruchomości;
- papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi, dopuszczonych do publicznego obrotu na terytorium Polski w ramach regulowanego rynku giełdowego, w tym uzyskane ze zbycia tych papierów albo instrumentów oraz z realizacji praw z nich wynikających;
- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji) w spółce, ogółu praw i obowiązków w spółce niebędącej osobą prawną lub tytułów uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym, instytucji wspólnego inwestowania lub innej osobie prawnej i praw o podobnym charakterze lub z tytułu należności będących następstwem posiadania tych udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków, tytułów uczestnictwa lub praw – jeżeli co najmniej 50% wartości aktywów tej spółki, spółki niebędącej osobą prawną, tego funduszu inwestycyjnego, tej instytucji wspólnego inwestowania lub osoby prawnej, bezpośrednio lub pośrednio, stanowią nieruchomości położone na terytorium Polski lub prawa do takich nieruchomości;
- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków, tytułów uczestnictwa lub praw o podobnym charakterze w spółce nieruchomościowej;
- tytułu należności regulowanych, w tym stawianych do dyspozycji, wypłacanych lub potrącanych, przez osoby fizyczne, osoby prawne albo jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, mające miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium Polski, niezależnie od miejsca zawarcia umowy i wykonania świadczenia;
- niezrealizowanych zysków, o których mowa w rozdziale 5a Ustawy o CIT.

Zasady opodatkowania podatników nieposiadających siedziby lub zarządu na terytorium Polski mogą ulegać modyfikacjom poprzez przepisy właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Co do zasady, umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest Polska stanowią, że zyski ze zbycia akcji mogą być opodatkowane tylko w państwie siedziby zbywcy. Wyjątkiem są m.in. umowy zawierające klauzulę nieruchomościową, która stanowi, że zyski ze zbycia praw udziałowych w spółkach, których aktywa składają się głównie, bezpośrednio lub pośrednio, z nieruchomości położonych w Polsce mogą być opodatkowane także w Polsce. W takim przypadku podatnicy będą mogli co do zasady odliczyć podatek CIT należny w Polsce od podatku należnego od dochodu ze zbycia udziałów w państwie siedziby zbywcy albo dochód ten będzie podlegał zwolnieniu od opodatkowania w państwie siedziby zbywcy. Każdy przypadek powinien być jednak poddany szczegółowej analizie (gdyż np. umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania między Polską i Wielką Brytanią stanowi, że klauzula nieruchomościowa nie ma zastosowania do akcji spółek, które są przedmiotem znaczącego i regularnego obrotu na giełdzie papierów wartościowych).

Podatek dochodowy od osób fizycznych („PIT”)

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych uregulowane zostały w Ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych („**Ustawa o PIT**”).

Podatnicy mający miejsce zamieszkania na terytorium Polski

Zgodnie z art. 17 ust. 1ab Ustawy o PIT przychód z odpłatnego zbycia akcji powstaje w momencie przeniesienia na nabywcę własności akcji. Zgodnie z art. 30b ust. 1 Ustawy o PIT podatek od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia akcji wynosi 19%. Dochodem jest różnica pomiędzy sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia akcji, czyli ceną sprzedaży, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie akcji (tj. pierwotną ceną nabycia akcji) oraz wydatkami związanymi bezpośrednio z ich nabyciem. Podmioty pośredniczące w sprzedaży papierów wartościowych (w tym akcji) przez osobę fizyczną (np. domy maklerskie) są zobowiązane przesłać zbywcy oraz właściwemu urzędowi skarbowemu imienną informację o wysokości uzyskanego dochodu (PIT-8C) w terminie do końca lutego roku kalendarzowego następującego po roku, w którym osoba fizyczna osiągnęła dochód (poniosła stratę) z tytułu zbycia papierów wartościowych (art. 39 ust. 3 Ustawy o PIT). W przypadku poniesienia w roku podatkowym straty ze sprzedaży akcji, strata ta może obniżyć dochód uzyskany z tego źródła przychodów (tj. ze zbycia papierów wartościowych) w najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu latach podatkowych, z tym że wysokość obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% kwoty tej straty. Straty poniesionej z tytułu zbycia papierów wartościowych nie łączy się ze stratami poniesionymi z innych źródeł przychodów.

Zgodnie z art. 45 ust. 1a pkt 1 Ustawy o PIT, podatnicy są obowiązani składać urzędowi skarbowemu odrębne zeznanie według ustalonego wzoru, o wysokości osiągniętego w roku podatkowym dochodu (poniesionej straty) z kapitałów opodatkowanych na zasadach określonych w art. 30b Ustawy o PIT w terminie do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym. W tym samym terminie są również zobowiązani do zapłaty podatku dochodowego z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych.

Powyższe przepisy nie mają zastosowania, jeżeli odpłatne zbycie papierów wartościowych następuje w ramach wykonywania działalności gospodarczej. W tej sytuacji przychody ze sprzedaży papierów wartościowych kwalifikowane są jako pochodzące z pozarolniczej działalności gospodarczej i rozliczane na zasadach im właściwych.

Jeżeli suma dochodów podatnika z określonych źródeł przychodów, w tym z odpłatnego zbycia akcji, przekroczy w roku podatkowym 1 mln zł, nadwyżka podlega opodatkowaniu 4% daniną solidarnościową.

Podatnicy niemający miejsca zamieszkania na terytorium Polski

Tak jak w przypadku podatników CIT, osoby fizyczne, które nie posiadają miejsca zamieszkania na terytorium Polski, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów (przychodów) osiągniętych na terytorium Polski (ograniczony obowiązek podatkowy).

Zgodnie z art. 3 ust. 2b Ustawy o PIT, za dochody (przychody) osiągnięte na terytorium Polski uważa się przede wszystkim dochody (przychody) z:

- pracy wykonywanej na terytorium Polski na podstawie stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej oraz spółdzielczego stosunku pracy, bez względu na miejsce wypłaty wynagrodzenia;
- działalności wykonywanej osobiście na terytorium Polski, bez względu na miejsce wypłaty wynagrodzenia;
- działalności gospodarczej prowadzonej na terytorium Polski, w tym poprzez położony na terytorium Polski zagraniczny zakład;
- położonej na terytorium Polski nieruchomości lub praw do takiej nieruchomości, w tym ze zbycia jej w całości albo w części lub zbycia jakichkolwiek praw do takiej nieruchomości;
- papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi, dopuszczonych do publicznego obrotu na terytorium Polski w ramach regulowanego rynku giełdowego, w tym uzyskane ze zbycia tych papierów albo instrumentów oraz z realizacji praw z nich wynikających;
- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji) w spółce, ogółu praw i obowiązków w spółce niebędącej osobą prawną lub tytułów uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym, instytucji wspólnego inwestowania lub innej osobie prawnej i praw o podobnym charakterze lub z tytułu należności będących następstwem posiadania tych udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków, tytułów uczestnictwa lub praw – jeżeli co najmniej 50% wartości aktywów tej spółki, spółki niebędącej osobą prawną, tego funduszu inwestycyjnego, tej instytucji wspólnego inwestowania lub osoby prawnej, bezpośrednio lub pośrednio, stanowią nieruchomości położone na terytorium Polski lub prawa do takich nieruchomości;
- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków, tytułów uczestnictwa lub praw o podobnym charakterze w spółce nieruchomościowej;
- tytułu należności regulowanych, w tym stawianych do dyspozycji, wypłacanych lub potrącanych, przez osoby fizyczne, osoby prawne albo jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, mające miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium Polski, niezależnie od miejsca zawarcia umowy i wykonania świadczenia;
- niezrealizowanych zysków, o których mowa w art. 30da Ustawy o PIT.

Zasady opodatkowania podatników podatku dochodowego od osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terytorium Polski mogą ulegać modyfikacjom na mocy przepisów właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Co do zasady, umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest Polska stanowią, że zyski ze zbycia akcji mogą być opodatkowane tylko w państwie siedziby zbywcy. Wyjątkiem są m.in. umowy zawierające klauzulę nieruchomościową, która stanowi, że zyski ze zbycia praw udziałowych w spółkach, których aktywa składają się głównie, bezpośrednio lub pośrednio, z nieruchomości położonych w Polsce mogą być opodatkowane także w Polsce. W takim przypadku podatnicy będą mogli co do zasady odliczyć podatek PIT należny w Polsce od podatku należnego od dochodu ze zbycia udziałów w państwie siedziby zbywcy albo dochód ten będzie podlegał zwolnieniu od opodatkowania w

państwie siedziby zbywcy. Każdy przypadek powinien być jednak poddany szczegółowej analizie (gdyż np. umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania między Polską a Wielką Brytanią stanowi, że klauzula nieruchomościowa nie ma zastosowania do akcji spółek, które są przedmiotem znaczącego i regularnego obrotu na giełdzie papierów wartościowych).

23.10.2. Objęcie akcji przez podatników CIT

Objęcie akcji w wyniku wniesienia wkładu pieniężnego nie powoduje powstania przychodu po stronie podatnika CIT.

Natomiast w przypadku objęcia akcji w zamian za wkład niepieniężny, podmiot wnoszący aport uzyska przychód w wysokości wartości wkładu określonej w statucie lub umowie spółki, która powinna odpowiadać wartości rynkowej. Przychód będzie podlegał pomniejszeniu o koszty uzyskania przychodu, co do zasady w wysokości:

- odpowiadającej wartości początkowej przedmiotu wkładu, zaktualizowanej zgodnie z odrębnymi przepisami, pomniejszonej o sumę dokonanych przed wniesieniem tego wkładu odpisów amortyzacyjnych – jeżeli przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) jest środek trwały; albo
- faktycznie poniesionych, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów, wydatków na nabycie lub wytworzenie przedmiotu wkładu – jeżeli przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) nie jest środek trwały.

Przychody z tytułu wniesienia wkładu niepieniężnego są zaliczane do przychodów z zysków kapitałowych. Dochód podlega opodatkowaniu według stawki 19% CIT.

23.10.3. Ogólne zasady opodatkowania dochodów uzyskiwanych z dywidendy

CIT

Zgodnie z art. 22 ust. 1 Ustawy o CIT, podatek dochodowy od przychodów z dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Polski wynosi 19% uzyskanego przychodu (dochodu).

Stosownie do art. 22 ust. 4 Ustawy CIT, zwalnia się od podatku dochodowego przychody z tytułu dywidend, jeżeli następujące warunki zostaną spełnione łącznie:

- wypłacającym dywidendę jest spółka mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Polski;
- uzyskującym dywidendę jest spółka podlegająca w Polsce lub w innym niż Polska Państwie Członkowskim lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania;
- spółka uzyskująca dywidendę posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki wypłacającej dywidendę;
- spółka uzyskująca dywidendę nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągania.

Zwolnienie od podatku dochodowego występuje w sytuacji kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend, posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej dywidendę w wysokości określonej powyżej, nieprzerwanie przez okres dwóch lat. Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji) w wymaganej wysokości upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wymaganej wysokości, nieprzerwanie przez okres dwóch lat, spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, w wysokości 19% dochodów (przychodów), do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do

zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia CIT.

Zwolnienie z opodatkowania przychodów z dywidend stosuje się:

- jeżeli posiadanie udziałów (akcji) wynika z tytułu własności;
- w odniesieniu do dochodów uzyskanych z udziałów (akcji) posiadanych na podstawie tytułu: (i) własności; (ii) innego niż własność, pod warunkiem że te dochody (przychody) korzystałyby ze zwolnienia, gdyby posiadanie tych udziałów (akcji) nie zostało przeniesione.

Ww. zasady stosuje się z uwzględnieniem umów w sprawie unikania podwójnego opodatkowania, których stroną jest Polska. Zwolnienie od opodatkowania ma zastosowanie pod warunkiem istnienia podstawy prawnej wynikającej z umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania lub innej ratyfikowanej umowy międzynarodowej, której stroną jest Polska, do uzyskania przez organ podatkowy informacji podatkowych od organu podatkowego innego niż Polska państwa, w którym podatnik ma swoją siedzibę lub w którym dochód został uzyskany.

Zwolnienia od podatku, o którym mowa powyżej, nie stosuje się jeżeli skorzystanie ze zwolnienia było:

- sprzeczne w danych okolicznościach z przedmiotem lub celem tych przepisów;
- głównym lub jednym z głównych celów dokonania transakcji lub innej czynności albo wielu transakcji lub innych czynności, a sposób działania był sztuczny. Należy zaznaczyć, że sposób działania nie jest sztuczny, jeżeli na podstawie istniejących okoliczności należy przyjąć, że podmiot działający rozsądnie i kierujący się zgodnymi z prawem celami zastosowałby ten sposób działania w dominującej mierze z uzasadnionych przyczyn ekonomicznych.

Do przyczyn, o których mowa powyżej, nie zalicza się celu skorzystania ze zwolnienia określonego w art. 22 ust. 4 Ustawy o CIT, sprzecznego z przedmiotem lub celem tego przepisu.

1 stycznia 2022 roku weszły w życie nowe przepisy dotyczące poboru podatku (w ramach programu „Polski Ład”).

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, osoby prawne, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne będące przedsiębiorcami, które dokonują wypłat należności na rzecz zagranicznych podmiotów powiązanych z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 pkt 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o CIT (m.in. dywidendy), w wysokości przekraczającej w roku podatkowym obowiązującym u wypłacającego te należności łącznie kwoty 2 mln zł na rzecz tego samego podatnika, są obowiązane jako płatnicy pobierać w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat według standardowej stawki (odpowiednio 20% lub 19%), z uwzględnieniem odliczeń przewidzianych w art. 22 ust. 1a-1e Ustawy o CIT, bez możliwości niepobrania podatku na podstawie właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, a także bez uwzględniania zwolnień lub stawek wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania (art. 26 ust. 2e Ustawy o CIT).

Stosowanie ww. mechanizmu (tj. obowiązku pobrania podatku w pełnej wysokości w momencie dokonywania wypłaty bez możliwości niepobrania lub zastosowania zwolnienia) można wyłączyć poprzez złożenie oświadczenia lub uzyskanie opinii o stosowaniu preferencji. W przypadku pobrania podatku w pełnej wysokości możliwe jest natomiast wnioskowanie o jego zwrot.

Oświadczenie

Obligatoryjnego poboru podatku u źródła nie stosuje się, jeżeli płatnik złożył oświadczenie, że:

- posiada dokumenty wymagane przez przepisy prawa podatkowego dla zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;

- po przeprowadzeniu powyższej weryfikacji nie posiada wiedzy uzasadniającej przypuszczenie, że istnieją okoliczności wykluczające możliwość zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Oświadczenie takie składane jest przez kierownika jednostki w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości. Niedopuszczalne jest złożenie oświadczenia przez pełnomocnika.

Opinia o stosowaniu preferencji

Opinię o stosowaniu przez płatnika zwolnienia z poboru zryczałtowanego podatku dochodowego lub stosowaniu stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niepobraniu podatku zgodnie z taką umową od wypłacanych na rzecz podatnika należności, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o CIT wydaje organ podatkowy, na wniosek złożony przez podatnika lub płatnika pod warunkiem wykazania przez wnioskodawcę spełnienia warunków określonych w art. 21 ust. 3-9 lub art. 22 ust. 4-6 Ustawy o CIT albo warunków zastosowania umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Wniosek o zwrot podatku

Organ podatkowy zwraca, na wniosek, podatek pobrany zgodnie z mechanizmem z art. 26 ust. 2e Ustawy o CIT. Wysokość podatku do zwrotu określa się na podstawie zwolnień lub stawek wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest Polska.

Wniosek o zwrot podatku może złożyć podatnik, w tym podatnik, o którym mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy o CIT, który w związku z uzyskaniem należności, od której został pobrany podatek, osiąga przychód podlegający opodatkowaniu zgodnie z przepisami niniejszej ustawy lub płatnik, jeżeli wpłacił podatek z własnych środków i poniósł ciężar ekonomiczny tego podatku.

Wniosek o zwrot podatku zawiera oświadczenie co do zgodności z prawdą faktów przedstawionych we wniosku oraz co do zgodności z oryginałem dokumentacji załączonej do wniosku. Do wniosku o zwrot podatku dołącza się dokumentację pozwalającą na ustalenie jego zasadności, w szczególności:

- certyfikat rezydencji podatnika;
- dokumentację dotyczącą przelewów bankowych lub inne dokumenty wskazujące na sposób rozliczenia lub przekazania należności, z którymi wiązała się zapłata podatku;
- dokumentację dotyczącą zobowiązania do wypłaty należności;
- oświadczenie podatnika, że w stosunku do wypłacanych należności spełnione zostały warunki, o których mowa odpowiednio w art. 21 ust. 3 pkt 4 lit. b, ust. 3a i 3c lub art. 22 ust. 4 pkt 4 Ustawy o CIT;
- oświadczenie podatnika, że w odniesieniu do czynności, w związku z którą składany jest wniosek o zwrot podatku, podatnik jest podmiotem, na którym ciąży obowiązek podatkowy, a także oświadczenie podatnika, że spółka albo zagraniczny zakład jest rzeczywistym właścicielem wypłacanych należności;
- oświadczenie podatnika, że prowadzi rzeczywistą działalność gospodarczą w kraju siedziby podatnika dla celów podatkowych, z którą wiąże się uzyskany przychód, gdy należności są uzyskiwane w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą;
- dokumentację wskazującą na ustalenia umowne, z powodu których płatnik wpłacił podatek z własnych środków i poniósł ciężar ekonomiczny tego podatku;
- uzasadnienie wnioskodawcy, że spełnione są warunki będące przedmiotem wymienionych oświadczeń.

Jeżeli łączna kwota należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 pkt 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o CIT, wypłacona na rzecz zagranicznego podmiotu powiązanego w obowiązującym u płatnika roku podatkowym nie przekracza kwoty 2 mln zł osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, które dokonują wypłat należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 pkt 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o CIT, mogą nie pobrać podatku na podstawie właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub zastosować zwolnienie lub stawkę wynikającą z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania (pod warunkiem spełnienia określonych warunków).

Przy weryfikacji warunków zastosowania stawki podatku innej niż określona w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o CIT zwolnienia lub warunków niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, płatnik obowiązany jest do dochowania należytej staranności. Przy ocenie dochowania należytej staranności uwzględnia się charakter oraz skalę działalności prowadzonej przez płatnika oraz powiązania w rozumieniu przepisów o cenach transferowych.

Zwolnienia od podatku dochodowego na podstawie art. 21 ust. 3 oraz art. 22 ust. 4 Ustawy o CIT, stosuje się pod warunkiem udokumentowania przez spółkę, o której mowa w art. 21 ust. 3 pkt 2 albo w art. 22 ust. 4 pkt 2 Ustawy o CIT, mającą siedzibę w innym niż Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego:

- jej miejsca siedziby dla celów podatkowych, uzyskanym od niej certyfikatem rezydencji; lub
- istnienia zagranicznego zakładu – zaświadczeniem wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej państwa, w którym znajduje się jej siedziba lub zarząd, albo przez właściwy organ podatkowy państwa, w którym ten zagraniczny zakład jest położony.

W przypadku należności, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o CIT, wypłacanych na rzecz spółki, o której mowa w art. 21 ust. 3 pkt 2 oraz art. 22 ust. 4 pkt 2 Ustawy o CIT, lub jej zagranicznego zakładu, jeżeli łączna kwota należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o CIT, wypłacona temu podatnikowi w obowiązującym u płatnika roku podatkowym, nie przekracza kwoty 2 mln zł, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, które dokonują wypłat tych należności, stosują zwolnienia wynikające z art. 21 ust. 3 oraz art. 22 ust. 4 Ustawy o CIT z uwzględnieniem ust. 1c, pod warunkiem uzyskania od tej spółki lub jej zagranicznego zakładu pisemnego oświadczenia, że w stosunku do wypłacanych należności spełnione zostały warunki, o których mowa odpowiednio w art. 21 ust. 3a i 3c lub art. 22 ust. 4 pkt 4 Ustawy o CIT.

Jeżeli miejsce siedziby podatnika dla celów podatkowych zostało udokumentowane certyfikatem rezydencji niezawierającym okresu jego ważności, płatnik przy poborze podatku uwzględnia ten certyfikat przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od dnia jego wydania. Jeżeli w okresie dwunastu miesięcy od dnia wydania certyfikatu, miejsce siedziby podatnika dla celów podatkowych uległo zmianie, podatnik ma obowiązek niezwłocznie udokumentować miejsca siedziby dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji. Miejsce siedziby podatnika dla celów podatkowych może zostać potwierdzone kopią certyfikatu rezydencji, jeżeli informacje wynikające z przedłożonej kopii certyfikatu rezydencji nie budzą uzasadnionych wątpliwości co do zgodności ze stanem faktycznym. Jeżeli podatnik nie dopełnił obowiązku posiadania certyfikatu, odpowiedzialność za niepobranie podatku przez płatnika lub pobranie podatku w wysokości niższej od należnej ponosi podatnik. W przypadku gdy wypłata należności dokonywana jest na rzecz podatników będących osobami uprawnionymi z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, których tożsamość nie została płatnikowi ujawniona, płatnik pobiera podatek w wysokości wynikającej z art. 22 ust. 1 Ustawy o CIT od łącznej wartości dochodów (przychodów) przekazanych przez niego na rzecz wszystkich takich podatników za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego. Podatek pobiera się w dniu przekazania należności z danego tytułu do dyspozycji posiadacza rachunku zbiorczego.

W przypadku wypłat należności z tytułu:

- odsetek od papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych albo na rachunkach zbiorczych, wypłacanych na rzecz podatników zagranicznych;
- dywidend oraz przychodów uzyskanych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych albo na rachunkach zbiorczych, obowiązek poboru podatku u źródła stosuje się do podmiotów prowadzących rachunki papierów wartościowych albo rachunki zbiorcze, jeżeli wypłata należności następuje za pośrednictwem tych podmiotów.

płatnicy pobierają zryczałtowany podatek dochodowy w dniu przekazania należności do dyspozycji posiadacza rachunku papierów wartościowych lub posiadacza rachunku zbiorczego. Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika dla celów podatkowych uzyskaniem od podatnika certyfikatem rezydencji.

Zryczałtowany podatek dochodowy nie będzie pobierany w przypadku podatników, którzy korzystają ze zwolnienia w związku z przeznaczeniem dochodów na cele statutowe lub inne cele określone w tym przepisie, złożą płatnikowi najpóźniej w dniu dokonania wypłaty należności oświadczenie, że przeznaczą dochody z dywidend oraz z innych przychodów z tytułu udziałów w zyskach osób prawnych – na cele wymienione w tym przepisie.

PIT

Podatnicy mający miejsce zamieszkania na terytorium Polski

Zgodnie z art. 30a ust. 1 pkt 4 Ustawy o PIT, od uzyskanych przychodów z dywidend pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy. Przychodów z dywidend nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych. Co do zasady, zgodnie z art. 41 ust. 4 Ustawy o PIT, spółki, które dokonują wypłat należności z tytułu dywidend są obowiązane jako płatnicy pobierać zryczałtowany podatek dochodowy od dokonywanych wypłat (świadczeń) lub stawianych do dyspozycji podatnika pieniędzy lub wartości pieniężnych. Zgodnie z art. 41 ust. 4d Ustawy o PIT, zryczałtowany podatek dochodowy od dywidend pobierają jako płatnicy podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych dla podatników, jeżeli przychody z tytułu dywidend zostały uzyskane na terytorium Polski i wiążą się z papierami wartościowymi zapisanymi na tych rachunkach, a wypłata świadczenia na rzecz podatnika następuje za pośrednictwem tych podmiotów.

Zgodnie z art. 41 ust. 10 Ustawy o PIT, w zakresie papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych płatnikami zryczałtowanego podatku dochodowego w zakresie dywidend są podmioty prowadzące rachunki zbiorcze, za pośrednictwem których należności z tych tytułów są wypłacane. Podatek pobiera się w dniu przekazania należności z tytułu dywidendy do dyspozycji posiadacza rachunku zbiorczego.

Od przychodów z dywidend, przekazanych na rzecz podatników uprawnionych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, których tożsamość nie została płatnikowi ujawniona w trybie przewidzianym w ustawie o obrocie instrumentami finansowymi, płatnik pobiera zryczałtowany podatek dochodowy według stawki 19% od łącznej wartości dochodów (przychodów) przekazanych przez niego na rzecz wszystkich takich podatników za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego (art. 30a ust. 2a Ustawy o PIT).

Podatnicy niemający miejsca zamieszkania na terytorium Polski

W związku z art. 30a ust. 1 pkt 4 Ustawy o PIT, od uzyskanych dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy.

Przepisy te stosuje się z uwzględnieniem umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest Polska. Przy czym zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji.

Jeżeli miejsce zamieszkania podatnika dla celów podatkowych zostało udokumentowane certyfikatem rezydencji niezawierającym okresu ważności, płatnik przy poborze podatku uwzględnia ten certyfikat przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od dnia jego wydania. Miejsce zamieszkania podatnika dla celów podatkowych może zostać potwierdzone kopią certyfikatu rezydencji, jeżeli informacje wynikające z przedłożonej kopii certyfikatu rezydencji nie budzą uzasadnionych wątpliwości co do zgodności ze stanem faktycznym. Jeżeli w okresie dwunastu miesięcy od dnia wydania certyfikatu miejsce zamieszkania podatnika dla celów podatkowych uległo zmianie, podatnik ma obowiązek niezwłocznie udokumentować miejsce zamieszkania dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji. Jeżeli podatnik nie dopełnił obowiązku odpowiedzialność za niepobranie podatku przez płatnika lub pobranie podatku w wysokości niższej od należnej ponosi podatnik (art. 41 ust. 9a – 9c Ustawy o PIT).

Od przychodów z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych przekazanych na rzecz podatników uprawnionych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, których tożsamość nie została płatnikowi ujawniona w trybie przewidzianym w ustawie o obrocie instrumentami finansowymi, płatnik pobiera zryczałtowany podatek dochodowy według stawki 19% od łącznej wartości dochodów (przychodów) przekazanych przez niego na rzecz wszystkich takich podatników za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego (art. 30a ust. 2a Ustawy o PIT).

23.10.4. Ogólne zasady opodatkowania podatkiem od czynności cywilnoprawnych („PCC”)

Zgodnie z Ustawą o podatku od czynności cywilnoprawnych („**Ustawa o PCC**”) umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych (w tym akcji) podlegają podatkowi od czynności cywilnoprawnych (art. 1 ust. 1 pkt 1 lit. a Ustawy o PCC).

Podatek od sprzedaży praw majątkowych wynosi 1% wartości rynkowej praw majątkowych (art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b Ustawy o PCC). Zgodnie z art. 9 pkt 9 Ustawy o PCC zwalnia się z podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi w następujących przypadkach:

- dokonywaną na rzecz firm inwestycyjnych krajowych i zagranicznych;
- dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych krajowych i zagranicznych;
- dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego;
- dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne krajowe i zagraniczne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego – w rozumieniu przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

23.10.5. Zasady opodatkowania podatkiem od spadków i darowizn („PSD”)

W związku z art. 1 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o podatku od spadków i darowizn („**Ustawa o PSD**”), nabycie przez osoby fizyczne w drodze spadku lub darowizny praw majątkowych, w tym również praw związanych z posiadaniem papierów wartościowych, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn, jeżeli prawa majątkowe dotyczące papierów wartościowych są wykonywane na terytorium Polski. W przypadku wykonywania praw majątkowych związanych z posiadaniem papierów wartościowych na terytorium Polski, ich nabycie w drodze spadku lub darowizny nie będzie podlegało opodatkowaniu, jeżeli w chwili otwarcia spadku lub zawarcia umowy darowizny ani nabywca ani spadkodawca lub darczyńca nie byli obywatelami polskimi i nie mieli miejsca stałego pobytu lub siedziby na jej terytorium.

Wysokość stawki podatku od spadku i darowizn jest zróżnicowana i zależna od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą lub spadkodawcą bądź pomiędzy darczyńcą a obdarowanym.

Nabycie praw majątkowych związanych z posiadaniem papierów wartościowych przez małżonka, zstępnych, wstępnych, pasierbą, rodzeństwo, ojczyma i macochę będzie zwolnione z opodatkowania podatkiem od spadków i darowizn, przy spełnieniu warunków określonych w Ustawie o PSD.

23.10.6. Przeciwdziałanie unikaniu opodatkowania

Na podstawie przepisów dotyczących przeciwdziałaniu unikaniu opodatkowania czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli osiągnięcie tej korzyści, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem lub celem ustawy podatkowej lub jej przepisu, było głównym lub jednym z głównych celów jej dokonania, a sposób działania był sztuczny.

Jako korzyść podatkową rozumieć należy:

- niepowstanie zobowiązania podatkowego, odsunięcie w czasie powstania zobowiązania podatkowego lub obniżenie jego wysokości;
- powstanie lub zawyżenie straty podatkowej;
- powstanie nadpłaty lub prawa do zwrotu podatku albo zawyżenie kwoty nadpłaty lub zwrotu podatku;
- brak obowiązku pobrania podatku przez płatnika, jeżeli wynika on z okoliczności wskazanych w pkt pierwszym.

W takiej sytuacji skutki podatkowe czynności określić należy na podstawie takiego stanu rzeczy, jaki zaistniałby, gdyby dokonano czynności odpowiedniej, to znaczy której podmiot mógłby w danych okolicznościach dokonać, jeżeli działałby rozsądnie i kierował się zgodnymi z prawem celami innymi niż osiągnięcie korzyści podatkowej sprzecznej z przedmiotem lub celem ustawy podatkowej lub jej przepisu, a sposób działania nie byłby sztuczny.

Strona może w trakcie postępowania wskazać czynność odpowiednią. W takim przypadku skutki podatkowe określa się na podstawie takiego stanu rzeczy, jaki zaistniałby, gdyby dokonano tej czynności.

Przepisy te nie znajdują zastosowania w sytuacji, jeżeli okoliczności wskazują, że osiągnięcie korzyści podatkowej było jedynym celem dokonania czynności, o której mowa powyżej. Wówczas skutki podatkowe określa się na podstawie takiego stanu rzeczy, jaki zaistniałby, gdyby czynności nie dokonano wcale.

Jeżeli korzyść podatkowa została osiągnięta w rezultacie dokonania czynności, o której mowa powyżej w wyniku zastosowania przepisu ustawy podatkowej określającego warunki przyznania zwolnienia podmiotowego lub przedmiotowego, wyłączenia z podstawy opodatkowania, w tym wyłączenia przychodów (dochodów) z opodatkowania, lub odliczenia od przychodu, dochodu lub podatku, to skutki podatkowe określa się na podstawie stanu prawnego, jaki zaistniałby, gdyby dany przepis ustawy podatkowej nie miał zastosowania.

Przy ocenie, czy osiągnięcie korzyści podatkowej było głównym lub jednym z głównych celów dokonania czynności, bierze się pod uwagę cele ekonomiczne czynności wskazane przez stronę.

23.10.7. Informacje o schematach podatkowych

Zgodnie z przepisami dotyczącymi informacji o schematach podatkowych, dokonywanie niektórych czynności może powodować obowiązek raportowania tzw. schematów podatkowych, zarówno krajowych, jak i transgranicznych. W odniesieniu do schematów transgranicznych, przepisy

implementują regulacje zawarte w Dyrektywie 2018/822 z dnia 25 maja 2018 roku (tzw. Dyrektywa DAC6).

Schematy krajowe

Zgodnie z polskimi przepisami dotyczącymi raportowania schematów podatkowych, schematy krajowe co do zasady podlegają raportowaniu w sytuacji, gdy:

- spełnione jest kryterium głównej korzyści, tj. główną lub jedną z głównych korzyści ze schematu jest korzyść podatkowa, a zarazem na podstawie istniejących okoliczności oraz faktów należy przyjąć podmiot działający rozsądnie i kierujący się zgodnymi z prawem celami innymi niż osiągnięcie korzyści podatkowej mógłby zasadnie wybrać inny sposób działania, z którym nie wiązałoby się osiągnięcie takiej korzyści, a dodatkowo schemat posiada co najmniej jedną z ogólnych cech rozpoznawczych; lub
- bez względu na spełnienie kryterium głównej korzyści, schemat posiada co najmniej jedną szczególną cechę rozpoznawczą albo inną szczególną cechę rozpoznawczą.

Schematy krajowe nie podlegają raportowaniu w sytuacji, gdy nie jest spełnione kryterium kwalifikowalnego korzystającego (tj. jeżeli przychody lub koszty korzystającego albo wartość aktywów tego podmiotu w rozumieniu przepisów o rachunkowości, przekroczyły w roku poprzedzającym lub w bieżącym roku obrotowym równowartość 10 mln EUR lub jeżeli udostępniane lub wdrażane uzgodnienie dotyczy rzeczy lub praw o wartości rynkowej przekraczającej równowartość 2.5 mln EUR lub jeżeli korzystający jest podmiotem powiązanym w rozumieniu przepisów podatkowych z takim podmiotem).

Schematy transgraniczne

Schematy transgraniczne co do zasady podlegają raportowaniu w sytuacji, gdy spełnione jest kryterium transgraniczne oraz:

- spełnione jest kryterium głównej korzyści, tj. główną lub jedną z głównych korzyści ze schematu jest korzyść podatkowa, a zarazem na podstawie istniejących okoliczności oraz faktów należy przyjąć, że podmiot działający rozsądnie i kierujący się zgodnymi z prawem celami innymi niż osiągnięcie korzyści podatkowej mógłby zasadnie wybrać inny sposób działania, z którym nie wiązałoby się osiągnięcie takiej korzyści, a dodatkowo schemat posiada co najmniej jedną z ogólnych cech rozpoznawczych;
- bez względu na spełnienie kryterium głównej korzyści, schemat posiada on co najmniej jedną szczególną cechę rozpoznawczą.

Działania podatników powinny być każdorazowo analizowane i oceniane pod kątem potencjalnego powstania obowiązku przekazania informacji o schemacie podatkowym. Naruszenie obowiązków związanych z przekazywaniem informacji dotyczących schematów podatkowych właściwemu organowi podatkowemu lub przekazanie informacji po terminie określonym w przepisach może wiązać się z odpowiedzialnością karna skarbową osób fizycznych, których dotyczy dany schemat, czy też osób fizycznych zajmujących się sprawami gospodarczymi, w szczególności finansowymi, osoby prawnej albo jednostki organizacyjnej niemającej osobowości prawnej, jeśli dany schemat dotyczył tej osoby prawnej albo jednostki organizacyjnej niemającej osobowości prawnej.

23.10.8. Inne zmiany przepisów podatkowych wprowadzone w ramach programu „Polski Ład”

Z dniem 1 stycznia 2022 roku weszła w życie reforma systemu podatkowego, która wprowadziła liczne zmiany w ustawach podatkowych („Polski Ład”). W 2022 r. Polski Ład był częściowo modyfikowany. W ustawach wprowadzających i zmieniających Polski Ład znajdują się m.in. przepisy, które mogą wpłynąć na opodatkowanie dywidend oraz dochodów ze zbycia udziałów lub akcji.

Ulga konsolidacyjna

Podatnicy CIT uzyskujący przychody inne niż przychody z zysków kapitałowych mogą odliczyć od podstawy opodatkowania w roku podatkowym, w którym nastąpiło nabycie akcji wydatki kwalifikowane na nabycie akcji do wysokości 250.000 zł, nie więcej niż do wysokości dochodu uzyskanego w roku podatkowym ze źródła przychodów innych niż przychody z zysków kapitałowych.

Kwalifikowane wydatki na nabycie akcji obejmują wydatki bezpośrednio związane z transakcją nabycia udziałów lub akcji poniesione na:

- obsługę prawną transakcji nabycia udziałów lub akcji i ich wycenę;
- opłaty notarialne, sądowe i skarbowe;
- podatki i inne należności publicznoprawne zapłacone w Polsce lub za granicą.

Do kwalifikowanych wydatków nie jest zaliczana cena zapłacona za nabywane udziały lub akcje oraz koszty finansowania dłużnego związanego z takim nabyciem.

Jeżeli w przeciągu 36 miesięcy od dnia nabycia akcji podatnik lub jego następca prawny:

- dokona ich zbycia lub umorzenia;
- zostanie postawiony w stan likwidacji lub zostanie ogłoszona jego upadłość; albo
- zaistnieją inne przewidziane prawem okoliczności zakończenia działalności podatnika lub jego następcy prawnego;

podatnik lub jego następca prawny będzie musiał zwiększyć podstawę opodatkowania o kwotę dokonanego odliczenia w roku podatkowym, w którym nastąpiło powyższe zdarzenie.

Ulga konsolidacyjna jest dostępna tylko w przypadku spełnienia poniższych warunków:

- spółka, której udziały lub akcje są nabywane, posiada osobowość prawną i ma siedzibę lub zarząd w Polsce lub innym państwie, z którym Polska zawarła umowę o unikaniu podwójnego opodatkowania zawierającą podstawę prawną do wymiany informacji podatkowych;
- główny przedmiot działalności spółki jest tożsamy z przedmiotem działalności podatnika lub działalność takiej spółki może być racjonalnie uznana za działalność wspierającą działalność podatnika (lecz działalność takiej spółki nie może stanowić działalności finansowej);
- podatnik i spółka prowadzili opisaną wyżej działalność przez okres co najmniej 24 miesięcy przed dniem nabycia udziałów lub akcji;
- w okresie dwóch lat przed dniem nabycia udziałów lub akcji spółka i podatnik nie byli podmiotami powiązanymi;
- podatnik w jednej transakcji nabywa udziały lub akcje spółki w liczbie stanowiącej bezwzględną większość praw głosu.

Zakaz zaliczania do kosztów uzyskania przychodów kosztów finansowania dłużnego od podmiotów powiązanych na nabycie akcji.

Podatnicy CIT nie mogą zaliczyć do kosztów uzyskania przychodów kosztów finansowania dłużnego od podmiotów powiązanych, o których mowa w art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT, które zostały przeznaczone bezpośrednio lub pośrednio na transakcje kapitałowe, w szczególności: nabycie lub objęcie udziałów lub akcji, nabycie ogółu praw i obowiązków w spółce niebędącej osobą prawną, wniesienie dopłat, podwyższenie kapitału zakładowego lub wykup udziałów własnych w celu ich umorzenia.

Ograniczenie w zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów kosztów finansowania dłużnego przeznaczonego na transakcje kapitałowe nie ma zastosowania do kosztów finansowania dłużnego poniesionych od dnia 1 stycznia 2022 r. jeżeli finansowanie dłużne zostało udzielone:

- na nabycie lub objęcie udziałów, akcji lub ogółu praw i obowiązków w podmiotach niepowiązanych z podatnikiem w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 3 Ustawy o CIT, w tym na nabycie lub objęcie kolejnych udziałów lub akcji w tych podmiotach niepowiązanych, w których podatnik uprzednio nabył lub objął część udziałów lub akcji, w przypadku gdy kolejne nabycie lub objęcie nastąpi w terminie 12 miesięcy, licząc od dnia nabycia lub objęcia pierwszych udziałów lub akcji;
- przez bank lub spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową, mające siedzibę w państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego.

Ograniczenia w zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów kosztów finansowania dłużnego przeznaczonego na transakcje kapitałowe nie stosuje się do kosztów finansowania dłużnego wypłaconego podatnikowi do dnia 31 grudnia 2021 r. w zakresie, w jakim to finansowanie zostało przeznaczone na transakcje kapitałowe zrealizowane do dnia 31 grudnia 2021 r.

Opodatkowanie spółek holdingowych z siedzibą w Polsce

Spółką holdingową może być jedynie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością lub spółka akcyjna posiadająca siedzibę lub zarząd na terytorium Polski, która spełnia szereg określonych ustawowo wymogów.

Spółka holdingowa może korzystać ze zwolnienia od CIT od:

- dochodu z tytułu dywidend uzyskanych od spółki zależnej z siedzibą lub zarządem w Polsce lub za granicą, w której posiada co najmniej 10% udziałów lub akcji w kapitale, w części odpowiadającej 95% kwoty dywidend (opodatkowaniu będzie podlegało tylko 5% otrzymanej dywidendy), od 1 stycznia 2023 r. zwolnienie od CIT dotyczy 100% kwoty dywidendy;
- dochodu z tytułu odpłatnego zbycia udziałów lub akcji w spółce zależnej z siedzibą lub zarządem w Polsce lub za granicą, w której posiada co najmniej 10% udziałów lub akcji w kapitale na rzecz podmiotu niepowiązanego pod warunkiem, że złoży właściwemu dla spółki naczelnikowi urzędu skarbowego, na co najmniej 5 dni przed dniem zbycia, skarbowego oświadczenie o zamiarze skorzystania ze zwolnienia.

Zwolnienie od CIT dochodu z tytułu odpłatnego zbycia akcji nie będzie miało zastosowania do dochodów ze zbycia udziałów w spółce zależnej, w której co najmniej 50% wartości aktywów, bezpośrednio lub pośrednio, stanowią nieruchomości położone w Polsce lub prawa do takich nieruchomości.

Spółka holdingowa może zastosować zwolnienie od CIT również do dywidend otrzymywanych od spółek zależnych spoza Unii Europejskiej lub Europejskiego Obszaru Gospodarczego.

Aby zastosować zwolnienie od CIT, spółka holdingowa musi posiadać bezpośrednio co najmniej 10% udziałów lub akcji w kapitale spółki zależnej co najmniej przez 1 rok (od 1 stycznia 2023 r. wymagany okres posiadania udziałów lub akcji w kapitale spółki zależnej wynosi co najmniej 2 lata).

Co do zasady, zwolnienie od CIT nie znajdzie zastosowania do dywidend wypłacanych przez zagraniczną spółkę zależną w przypadku, gdy spółka ta spełnia określone warunki, o których mowa w przepisach o zagranicznych jednostkach kontrolowanych (CFC) w roku podatkowym, w którym wypłacana jest dywidenda, lub w którymkolwiek z 5 lat podatkowych poprzedzających ten rok (od 1 stycznia 2023 r. okres ten wynosi 3 lata podatkowe poprzedzające ten rok). Zwolnienia od CIT nie będzie można zastosować również w części, w jakiej wypłacana dywidenda w jakiegokolwiek formie podlega zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów, odliczeniu od dochodu, podstawy opodatkowania lub od podatku przez zagraniczną spółkę zależną.

Spółka holdingowa może odliczyć podatek dochodowy zapłacony przez spółkę wypłacającą dywidendę w kraju jej rezydencji podatkowej, przy czym będzie to ograniczone do kwoty podatku przypadającego proporcjonalnie na 5% kwoty wypłaconych dywidend. Od 1 stycznia 2023 r. przepis ten nie będzie obowiązywał.

23.11. Tożsamość i dane kontaktowe oferującego papiery wartościowe lub osoby wnioskującej o dopuszczenie do obrotu

GENOMTEC S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000662554

Adres e-mail: office@genomtec.com

Kod LEI: 259400ND13Y44ADMG554

24. WARUNKI OFERTY PUBLICZNEJ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Na podstawie niniejszego Prospektu nie jest przeprowadzana oferta publiczna akcji Spółki. Prospekt został sporządzony wyłącznie w związku z ubieganiem się przez Spółkę o dopuszczenie jej Akcji do obrotu na rynku regulowanym.

25. DOPUSZCZENIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DO OBROTU I USTALENIA DOTYCZĄCE OBROTU

25.1. Wszystkie rynki regulowane, rynki państw trzecich, rynek rozwoju MŚP lub wielostronne platformy obrotu, na których, zgodnie z wiedzą Spółki, zostały już dopuszczone do obrotu papiery wartościowe tej samej klasy co papiery wartościowe, które mają być przedmiotem oferty publicznej lub dopuszczenia do obrotu

Na Datę Prospektu żadne akcje ani jakiegokolwiek inne papiery wartościowe Spółki nie były przedmiotem obrotu na rynku regulowanym.

Na Datę Prospektu Akcje Dopuszczane, z wyłączeniem Akcji Serii K, są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

W dniu 18 lutego 2021 roku zarząd GPW podjął uchwałę w sprawie wprowadzenia do ASO Akcji:

- 1.000.000 (jeden milion) Akcji Serii A;
- 142.860 (sto czterdzieści dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt) Akcji Serii B;
- 4.000.000 (cztery miliony) Akcji Serii C;
- 583.670 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset siedemdziesiąt) Akcji Serii D;
- 85.900 (osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset) Akcji Serii E;
- 76.000 (siedemdziesiąt sześć tysięcy) Akcji Serii F;
- 730.000 (siedemset trzydzieści tysięcy) Akcji Serii J.

W dniu 13 kwietnia 2021 roku zarząd GPW podjął uchwałę nr 398/2021 w sprawie wprowadzenia do ASO 710.110 Akcji Serii G.

W dniu 19 października 2021 roku zarząd GPW podjął uchwałę nr 1058/2021 w sprawie wprowadzenia do ASO 830.000 Akcji Serii H.

Akcje Serii A, Akcje Serii B, Akcje Serii C, Akcje Serii D, Akcje Serii E, Akcje Serii F oraz Akcje Serii J zostały zarejestrowane na mocy uchwały KDPW z dnia 15 stycznia 2021 roku nr 76/2021 pod kodem ISIN PLGNMTC00017.

Akcje Serii G zostały zarejestrowane na mocy uchwały KDPW nr 135/2021 z dnia 27 stycznia 2021 roku na zasadach §69a Regulaminu KDPW pod kodem ISIN PLGNMTC00025, natomiast na mocy uchwały KDPW nr 572/2021 z dnia 19 kwietnia 2021 roku Akcje Serii G zostały zasymilowane z pozostałymi wprowadzonymi do ASO Akcjami Spółki pod kodem ISIN PLGNMTC00017.

Akcje Serii H zostały zarejestrowane na mocy uchwały KDPW nr 135/2021 z dnia 27 stycznia 2021 roku, na zasadach §69a Regulaminu KDPW pod kodem ISIN PLGNMTC00033. Uchwałą Zarządu GPW nr 1087/2021 z dnia 26 października 2021 roku, pierwszy dzień notowań Akcji Serii H na rynku NewConnect został wyznaczony na 2 listopada 2021 roku, pod warunkiem dokonania w dniu 2 listopada 2021 roku asymilacji Akcji Serii H z pozostałymi Akcjami notowanymi w ASO oznaczonymi kodem ISIN PLGNMTC00017.

Akcje Serii K zostały zarejestrowane na mocy oświadczenia KDPW z dnia 13 września 2022 roku nr 816/2022 pod kodem ISIN PLGNMTC00041.

Wymogi dotyczące dopuszczenia i wprowadzenia Akcji do obrotu giełdowego

Zgodnie z § 3 ust. 1 Regulaminu GPW, dopuszczone do obrotu giełdowego mogą być instrumenty finansowe, o ile:

- został opublikowany lub udostępniony odpowiedni dokument informacyjny, zatwierdzony przez właściwy organ nadzoru albo został opublikowany lub udostępniony odpowiedni dokument informacyjny, którego równoważność w rozumieniu przepisów Ustawy o Ofercie została stwierdzona przez właściwy organ nadzoru, chyba że opublikowanie, udostępnienie, zatwierdzenie lub stwierdzenie równoważności dokumentu nie jest wymagane;
- ich zbywalność nie jest ograniczona;
- w stosunku do emitenta nie toczy się postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne lub likwidacyjne.

Zgodnie z § 3 ust. 2 Regulaminu GPW, dopuszczane do obrotu giełdowego akcje powinny spełniać następujące warunki:

- iloczyn liczby wszystkich akcji emitenta i prognozowanej ceny rynkowej tych akcji, a w przypadku gdy określenie tej ceny nie jest możliwe – kapitały własne emitenta, wynoszą co najmniej 60.000.000,00 zł albo równowartość w złotych co najmniej 15.000.000,00 EUR, zaś w przypadku emitenta, którego akcje co najmniej jednej emisji były przez okres co najmniej 6 miesięcy poprzedzających bezpośrednio złożenie wniosku o dopuszczenie do obrotu giełdowego przedmiotem obrotu na innym rynku regulowanym lub w organizowanym przez GPW alternatywnym systemie obrotu – co najmniej 48.000.000,00 zł albo równowartość w złotych co najmniej 12.000.000,00 EUR;
- w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy uprawniony jest do wykonywania mniej niż 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta, znajduje się co najmniej: (i) 15% akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego; oraz (ii) 100.000 akcji objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego o wartości równej co najmniej 4.000.000 zł albo równowartości w złotych równej co najmniej 1.000.000,00 EUR, liczonej według ostatniej ceny sprzedaży lub emisyjnej.

Zgodnie z § 3 ust. 10 Regulaminu GPW, w przypadku, gdy akcje objęte wnioskiem o dopuszczenie są notowane w alternatywnym systemie obrotu albo były notowane w alternatywnym systemie obrotu w okresie bezpośrednio poprzedzającym złożenie wniosku o dopuszczenie, wartość, o której mowa w § 3 ust. 2 pkt 1) oraz pkt 2) lit. b) Regulaminu GPW, ustalana jest na podstawie średniego kursu tych akcji w tym alternatywnym systemie obrotu, z ostatnich 3 (trzech) miesięcy poprzedzających dzień złożenia wniosku o dopuszczenie.

Zgodnie z § 1 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów w Sprawie Szczegółowych Warunków, aby akcje zostały dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań, muszą spełniać następujące warunki:

- zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym;
- są swobodnie zbywalne;
- wszystkie wyemitowane akcje danego rodzaju zostały objęte wnioskiem o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań do właściwego organu spółki prowadzącej rynek oficjalnych notowań;
- iloczyn liczby i prognozowanej ceny rynkowej akcji objętych wnioskiem, a w przypadku gdy określenie tej ceny nie jest możliwe – kapitały własne emitenta, wynoszą co najmniej równowartość w złotych 1.000.000 EUR;

- w dacie złożenia wniosku istnieje rozproszenie akcji objętych wnioskiem, zapewniające płynność obrotu tymi akcjami.

Zgodnie z art. 1 Rozporządzenia Delegowanego Komisji 2017/568 zbywalne papiery wartościowe uznaje się za swobodnie zbywalne, jeżeli strony transakcji mogą nimi obracać, a następnie zbywać je bez żadnych ograniczeń, oraz jeżeli wszystkie papiery wartościowe należące do tej samej kategorii co dany papier wartościowy są zamienne. Zgodnie z art. 2 ust. 1 i 2 tego rozporządzenia przy dokonywaniu oceny, czy zbywalnym papierem wartościowym można prowadzić obrót w sposób rzetelny, prawidłowy i skuteczny, rynek regulowany bierze pod uwagę informacje, opracowywane zgodnie z przepisami dyrektywy 2003/71/WE, lub informacje, które zostały udostępnione publicznie w inny sposób, np.: historyczne informacje finansowe, informacje o emitencie, informacje na temat całokształtu działalności gospodarczej. Przy dokonywaniu oceny, czy daną akcją można prowadzić obrót w sposób rzetelny, prawidłowy i skuteczny, rynek regulowany bierze pod uwagę także publiczną dystrybucję tych akcji.

Zgodnie z § 1 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów w Sprawie Szczegółowych Warunków rozproszenie akcji zapewnia płynność obrotu, jeżeli w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy posiada nie więcej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu, znajduje się:

- co najmniej 25% akcji spółki objętych wnioskiem o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań; lub
- co najmniej 500.000 akcji spółki o łącznej wartości wynoszącej co najmniej równowartość w złotych 17.000.000,00 EUR, według ostatniej ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży akcji, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach – według prognozowanej ceny rynkowej.

Zgodnie z § 3 ust. 6 Regulaminu GPW, dopuszczone do obrotu giełdowego mogą być akcje, o ile znajdują się one w posiadaniu takiej liczby akcjonariuszy, która stwarza podstawę dla kształtowania się płynnego obrotu giełdowego.

Zgodnie z § 3a Regulaminu GPW, dopuszczając dane instrumenty do obrotu Zarząd GPW ocenia dodatkowo, czy obrót tymi instrumentami będzie prowadzony w sposób rzetelny, prawidłowy i skuteczny, a w przypadku papierów wartościowych – czy zapewniona będzie ich swobodna zbywalność.

Zgodnie z § 10 Regulaminu GPW, rozpoznając wniosek o dopuszczenie instrumentów finansowych do obrotu giełdowego Zarząd GPW bierze pod uwagę:

- sytuację finansową emitenta i jej prognozę, a zwłaszcza rentowność, płynność i zdolność do obsługi zadłużenia, jak również inne czynniki mające wpływ na wyniki finansowe emitenta;
- perspektywy rozwoju emitenta, a zwłaszcza ocenę możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych z uwzględnieniem źródeł ich finansowania;
- doświadczenie oraz kwalifikacje członków organów zarządzających i nadzorczych emitenta;
- warunki, na jakich emitowane były instrumenty finansowe i ich zgodność z zasadami, o których mowa w § 35 Regulaminu GPW;
- bezpieczeństwo obrotu giełdowego i interes jego uczestników.

Zgodnie z § 23 Regulaminu GPW, Zarząd GPW może odmówić dopuszczenia instrumentów finansowych do obrotu giełdowego. Ponowny wniosek o dopuszczenie tych samych instrumentów finansowych do obrotu giełdowego może zostać złożony najwcześniej po upływie 6 miesięcy od daty doręczenia uchwały odmawiającej dopuszczenia papierów wartościowych do obrotu giełdowego, a w przypadku złożenia odwołania, od daty doręczenia ponownej uchwały odmownej. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji w stosunku do papierów wartościowych emitenta, inwestorzy muszą liczyć się z czasowym brakiem ich płynności.

Spółka zamierza złożyć wniosek o dopuszczenie i wprowadzenie Akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW (równoległym).

Na Datę Prospektu Spółka spełnia kryteria dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW (równoległym) określone w § 3 ust. 1 i 2 Regulaminu GPW, tj.:

- zbywalność Akcji nie jest ograniczona;
- w stosunku do Spółki nie toczy się postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne lub likwidacyjne;
- udział Akcji znajdujących się w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy posiada mniej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, wynosi 35,90% akcji, które zostaną objęte wnioskiem o dopuszczenie do obrotu giełdowego, co odpowiada 5.229.288 akcjom Spółki o wartości przekraczającej 4.000.000 zł;
- średnia kapitalizacja Spółki za ostatnie 3 miesiące wynosi w przybliżeniu 73,65 mln zł.

Wartość kapitalizacji Spółki w ostatnich miesiącach cechuje się zmiennością.

Spółka udostępni Prospekt do publicznej wiadomości po jego zatwierdzeniu wraz z dokumentami towarzyszącymi zgodnie z informacją wskazaną w punkcie 21. *Dostępne dokumenty*.

25.2. Szczegółowe informacje na temat podmiotów, które podjęły wiążące zobowiązanie do działania jako pośrednicy w obrocie na rynku wtórnym, zapewniając płynność za pomocą kwotowania ofert kupna i sprzedaży, oraz opis podstawowych warunków ich zobowiązań

W dniu 7 stycznia 2021 Spółka zawarła z Domem Maklerskim Banku Ochrony Środowiska S.A. („**DM BOŚ**”) z siedzibą w Warszawie umowę o pełnienie funkcji animatora rynku dla Spółki na GPW. W ramach pełnienia funkcji animatora rynku DM BOŚ zobowiązała się do podtrzymywania płynności akcji będących przedmiotem Umowy tj. do stałego zgłaszania na własny rachunek zleceń kupna i sprzedaży. W celu wykonywania zadań animatora rynku DM BOŚ zapewnia środki własne w wysokości niezbędnej dla właściwego wykonywania powierzonych czynności.

Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

Szczegółowe dane animatora rynku:

Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 78/80, 00-517 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000048901, NIP 526-10-26-828.

W dniu 3 października 2022 Spółka zawarła z Trigon Dom Maklerski S.A. („**Trigon**”) z siedzibą w Krakowie umowę o pełnienie funkcji animatora rynku dla Spółki na GPW. W ramach pełnienia funkcji animatora rynku Trigon zobowiązał się do podejmowania wszelkich czynności mających na celu wspomaganie płynności akcji Spółki oraz praw do akcji Spółki.

Umowa weszła w życie 5 października 2022 roku i została zawarta na czas nieokreślony.

Szczegółowe dane animatora rynku:

Trigon Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Mogilska 65, 31-545 Kraków, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa–Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000033118, NIP 6761044221.

C. DEFINICJE I OBJAŚNIENIA SKRÓTÓW

Akcje, Akcje Serii A, Akcje Serii B, Akcje Serii C, Akcje Serii D, Akcje Serii E, Akcje Serii F, Akcje Serii G, Akcje Serii H, Akcje Serii J, Akcje Serii K, Akcje Serii L	Wszystkie akcje Spółki, tj. akcje zwykłe na okaziciela serii A, B, C, D, E, F, G, H, J, K oraz serii L lub odpowiednio akcje danej serii Spółki
Akcje Dopuszczane	Akcje zwykłe na okaziciela serii A, B, C, D, E, F, G, H, J oraz K
Alternatywny System Obrotu, ASO, NewConnect, Rynek NewConnect, NC	Alternatywny system obrotu w rozumieniu art. 3 pkt. 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect,
B+R	Prace badawczo-rozwojowe
Data Prospektu	Dzień zatwierdzenia Prospektu przez KNF
Dobre Praktyki	Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021
Dyrektywa IVDD	Dyrektywa 98/79/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 27 października 1998 roku w sprawie wyrobów medycznych używanych do diagnozy <i>in vitro</i>
EUIPO	ang. European Union Intellectual Property Office – Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej
EUR	Euro — jednostka monetarna Unii Europejskiej
Giełda, GPW, Giełda Papierów Wartościowych	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Historyczne Informacje Finansowe	Informacje finansowe Spółki zbadane przez biegłego rewidenta, obejmujące lata 2019 – 2021
Inwestor	Osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej dokonująca inwestycji w Akcje
IP	ang. Intellectual property – własność intelektualna
KDPW, Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie
Kodeks cywilny	Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks cywilny (tj. Dz.U. z 2020 roku poz. 1740 z późn. zm.)
Kodeks karny	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (tj. Dz. U. 1997 Nr 88 poz. 553 z późn. zm.)
KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2020 roku poz. 1526 z późn. zm.)
Komisja, KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
MSR 24	MIĘDZYNARODOWY STANDARD RACHUNKOWOŚCI 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych
MSSF	Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zatwierdzone przez Unię Europejską
MSR	Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zatwierdzone przez Unię Europejską

NCBiR	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
NBP	Narodowy Bank Polski
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, NWZ	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki
PLN, zł, złoty	Złoty — jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej
Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, Regulamin ASO, Regulamin NewConnect	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 roku (z późn. zm.)
Regulamin Giełdy, Regulamin GPW, Regulamin	Regulamin Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (tekst ujednolicony. według stanu prawnego na dzień 1 stycznia 2022 roku) w brzmieniu przyjętym Uchwałą Nr 1/1110/2006 Rady Giełdy z dnia 4 stycznia 2006 roku, ze zm.
Rozporządzenie MAR	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. Urz. UE L.2014.173.1)
Rozporządzenie Delegowane Komisji 2017/568	Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2017/568 z dnia 24 maja 2016 roku uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych w zakresie dopuszczania instrumentów finansowych do obrotu na rynkach regulowanych (Dz. Urz. UE. L 2017 Nr 87, str. 117)
Rozporządzenie Komisji (UE) 2015/761	Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17 grudnia 2014 roku uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz. Urz. UE L 120 z 13.05.2015, str. 2)
Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 z dnia 14 marca 2012 roku w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego (Dz. Urz. UE L.6 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.)
Rozporządzenie Ministra Finansów w Sprawie Szczegółowych Warunków	Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 kwietnia 2019 roku w sprawie szczegółowych warunków, jakie musi spełniać rynek oficjalnych notowań oraz emitenci papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na tym rynku (Dz. U. z 2019 roku, poz. 803)
Rozporządzenie Ministra Zdrowia w Sprawie Wymagań Zasadniczych oraz Procedur Oceny Zgodności Wyrobów Medycznych	Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia z dnia 17 lutego 2016 roku w sprawie wymagań zasadniczych oraz procedur oceny zgodności wyrobów medycznych (Dz. U. z 2016 roku, poz. 211)
Rozporządzenie Ministra Zdrowia w Sprawie Klasyfikowania Wyrobów Medycznych	Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 5 listopada 2010 roku w sprawie klasyfikowania wyrobów medycznych (Dz. U. Nr 215, poz. 1416)
Rozporządzenie IVDR	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/746 w sprawie wyrobów medycznych do diagnostyki <i>in vitro</i> oraz uchylenia dyrektywy 98/79/WE i decyzji Komisji 2010/227/UE (Dz. Urz. UE L.2017.117.176)
Rozporządzenie MDR	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/745 z dnia 5 kwietnia 2017 roku w sprawie wyrobów medycznych, zmiany dyrektywy 2001/83/WE, rozporządzenia (WE) nr 178/2002 i rozporządzenia (WE)

	nr 1223/2009 oraz uchylecia dyrektyw Rady 90/385/EWG i 93/42/EWG (Dz. Urz. UE L.2017.117.1)
Rozporządzenie Prospektowe	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu publikowanego w związku z ofertą publiczną lub dopuszczeniem do obrotu papierów wartościowych (Dz. Urz. UE L.2017.168.12)
Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji	Rozporządzenia Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw (Dz. Urz. UE L.2004.24.1)
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu
Spółka	GENOMTEC S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Bierutowskiej 57-59, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000662554
Sprawozdanie Półroczne	Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku sporządzone przez Spółkę w dniu 11 października 2022 roku, niepoddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.
Statut, Statut Spółki	Statut Spółki przyjęty uchwałą nr 04/04/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 kwietnia 2021 roku.
UP	Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej
URPL, URPLiMB	Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych
USD	Dolar amerykański — jednostka monetarna Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej
USPTO	United States Patent and Trademark Office
Ustawa o Biegłych Rewidentach	Ustawa z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2020 poz. 1415 z późn. zm.)
Ustawa o KRS	Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 112 z późn. zm.)
Ustawa o obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 328 z późn. zm.)
Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 275 z późn. zm.)
Ustawa o Ofercie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2020 roku poz. 2080 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku Dochodowym od Czynności Cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (tj. Dz.U. z 2020 roku poz. 815 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 1128 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020 roku, poz. 1406 z późn. zm.)
Ustawa o PSD	Ustawa o podatku od spadków i darowizn

Ustawa o Rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 217 z późn. zm.)
Ustawa o Wyrobach Medycznych	Ustawa z dnia 20 maja 2010 roku o wyrobach medycznych (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 1565 z późn. zm.)
Ustawa Prawo Pocztowe	Ustawa z dnia 23 listopada 2012 roku – Prawo pocztowe (tj. Dz.U. z 2020 roku poz. 1041 z późn. zm.)
Ustawa o Portach i Przystaniach Morskich	Ustawa z dnia 20 grudnia 1996 roku o portach i przystaniach morskich (tj. Dz.U. z 2021 roku poz. 491 z późn. zm.)
Ustawa o Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych	Ustawa z dnia 18 marca 2011 roku, o Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych (tj. Dz.U. z 2020 roku poz. 836 z późn. zm.)
VAT	Podatek od towarów i usług
Walne Zgromadzenie, WZA	Walne Zgromadzenie Spółki
Zarząd	Zarząd Spółki
Zwyczajne Walne Zgromadzenie, ZWZ	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki

D. SŁOWNICZEK BRANŻOWY

Amplifikacja	Proces powodujący zwiększenie liczby kopii danego odcinka DNA (genu) przypadających na genom
B+R	Prace badawczo- rozwojowe
CAGR	Skumulowany roczny wskaźnik wzrostu (ang. <i>compound annual growth rate</i> , CAGR)
CDMO	ang. Contract Development and Manufacturing Organization – rodzaj przedsiębiorstwa specjalizujący się w projektowaniu i wytwarzaniu urządzeń dla podmiotów zewnętrznych
CRO	ang. Contract Research Organization – rodzaj przedsiębiorstwa zapewniającego wsparcie dla przemysłu farmaceutycznego, biotechnologicznego i urządzeń medycznych w postaci usług badawczych zlecanych na zasadzie kontraktu
CMO	ang. Contract Manufacturing Organization – rodzaj przedsiębiorstwa specjalizujący się w wytwarzaniu urządzeń dla podmiotów zewnętrznych
Choroba COVID-19, koronawirus, SARS-CoV-2	Wirus lub choroba układu oddechowego wywołwana przez koronawirusa SARS-CoV-2.
Czułość testu	Czułość testu to 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.
Genomtec Fresh	Opracowywane w przeszłości mobilne urządzenie diagnostyczne do detekcji grzybów, nicieni i bakterii przy uprawach owoców i warzyw.
Genomtec ID	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	Opracowany przez Genomtec dwugenowy test w kierunku zakażenia SARS-CoV-2 wykrywający wirusa z materiału genetycznego pobranego z wymazu z nosa i/lub wymazu z gardła i/lub wymazu z jamy nosowo-gardłowej
Genomtec SARS-Cov-2 EvaGreen Direct-RT-LAMP CE-IVD Kit (również: RT-LAMP Direct Kit)	Opracowany przez Genomtec dwugenowy test w kierunku zakażenia SARS-CoV-2 wykrywający wirusa z materiału genetycznego, który poza wymazami z nosa/gardła/jamy nosowo-gardłowej, może być pobierany z próbki śliny, co stanowi znaczące uproszczenie procedury i udogodnienie dla pacjenta
INNAT	INNAT (Isothermic Nucleic Acid Amplification Technology). Amplifikacja izotermiczna kwasów nukleinowych. Jest to technologia akumulująca kwas nukleinowy w procesie izotermicznym (o stałej temperaturze), wykorzystywana między innymi w diagnostyce genetycznej
lab on chip	Mikrouządzenie łączące w sobie kilka funkcji laboratoryjnych, umożliwiające wykrywanie patogenów
LAMP	ang. Loop mediated isothermal amplification – izotermiczna metoda amplifikacji materiału genetycznego
Patogen	Czynnik chorobotwórczy, np. bakterie, wirusy, pasożyty, grzyby

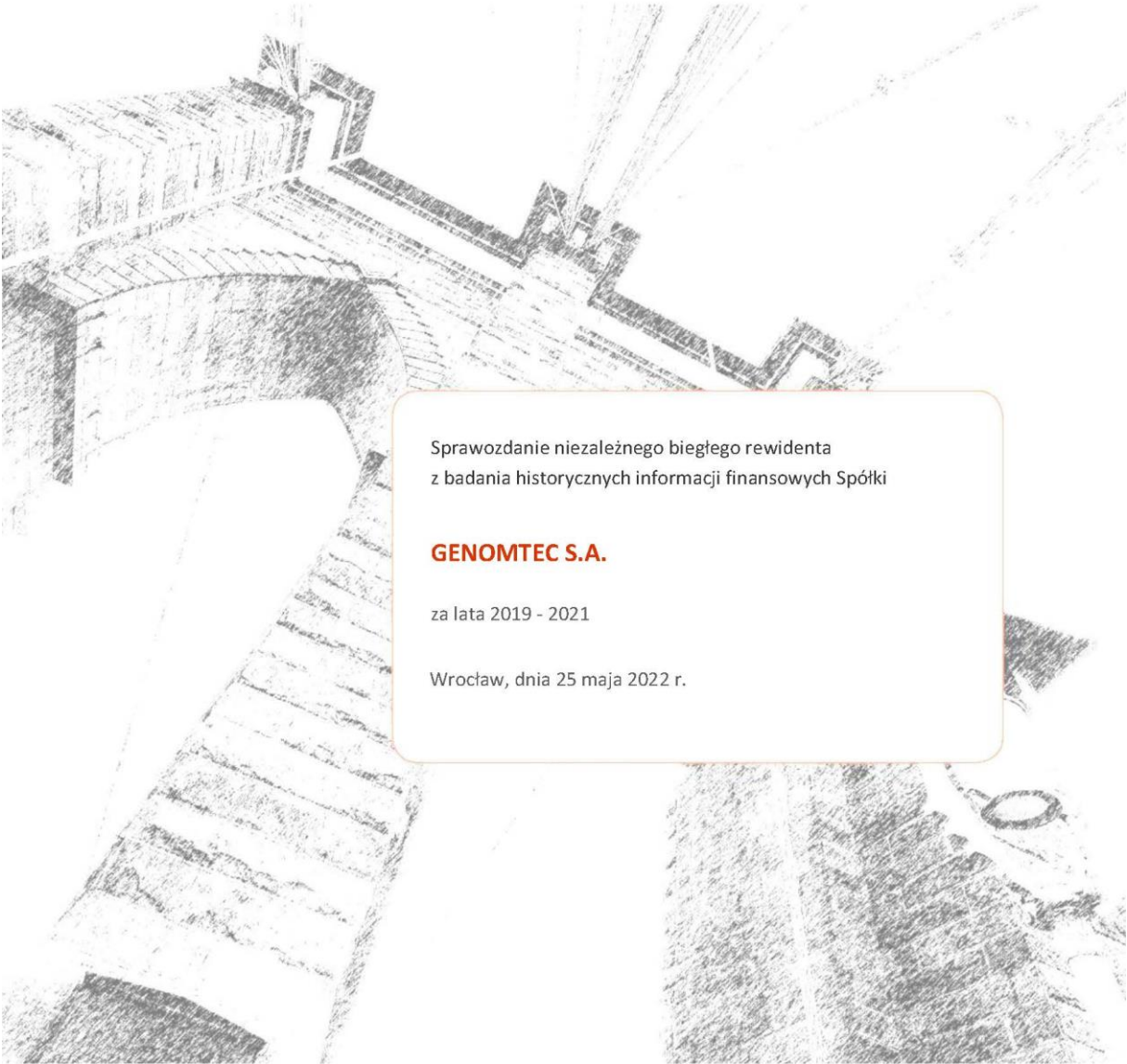
PCR	Od ang. polymerase chain reaction – metoda powielania łańcuchów DNA polegająca na łańcuchowej reakcji polimerazy DNA w wyniku wielokrotnego podgrzewania i oziębiania próbki, w warunkach laboratoryjnych
POCT	ang. Point of Care Testing – miejsce opieki nad pacjentem
Polimerazy	Enzymy syntetyzujące cząsteczki kwasów DNA i RNA według wzoru zakodowanego w materiale genetycznym organizmu
RSV	ang. Respiratory Syncytial Virus - syncytialny wirus oddechowy. Patogen powszechnie wywołujący infekcje układu oddechowego
RT-PCR	Ang. Real-Time PCR – reakcja łańcuchowa polimerazy (PCR) w czasie rzeczywistym. RT-PCR pozwala na obserwację materiału genetycznego w czasie rzeczywistym i jego ocenę ilościową po każdej kolejnej rundzie amplifikacji. Nie jest konieczne oczekiwanie do końca procesu
SNAAT®	Znak towarowy SNAAT® (ang. „Streamlined Nucleic Acid Amplification Technology”) – ”Usprawniona technologia namnażania kwasów nukleinowych”, jednocześnie metoda amplifikacji materiału genetycznego
Starter	Syntetyczny fragment kwasu nukleinowego składający się zwykle z kilkunastu lub kilkudziesięciu zasad azotowych koniecznych do przeprowadzenia reakcji amplifikacji materiału genetycznego
Swoistość / Specyficzność testu	Swoistość testu to to 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.

E. WYKAZ ODNIESIENÍ

- 1) <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/07/korekta-raport-q1-2022.pdf>
Śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za I kwartał 2022 roku, niepoddane badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta, włączone do Prospektu przez odniesienie.
- 2) <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/08/2022.08.04.-raport-q2-1.pdf>
Śródroczne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 roku, niepoddane badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta, włączone do Prospektu przez odniesienie.
- 3) <https://genomtec.com/wp-content/uploads/2022/11/2022-11-10-raport-za-3q-2022.pdf>
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku, niepoddane badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta, włączone do Prospektu przez odniesienie.

F. HISTORYCZNE INFORMACJE FINANSOWE

1. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH SPÓŁKI GENOMTEC S.A. ZA LATA 2019-2021



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania historycznych informacji finansowych Spółki

GENOMTEC S.A.

za lata 2019 - 2021

Wrocław, dnia 25 maja 2022 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH

**Dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej
GENOMTEC S.A.**

Sprawozdanie z badania historycznych informacji finansowych

Opinia

Na potrzeby niniejszego Prospektu Emisyjnego oraz zgodnie z wymogami Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2020/1273 z dnia 4 czerwca 2020 r. (Dz.U.UE.L.2020.300.6 z 2020 roku) w sprawie zmiany i sprostowania Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2019/980 z dnia 14 marca 2019 r. (Dz.U.UE.L.2019.166.26) uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 (Dz.U.UE.L.2017.168.12 z 2017 roku) w odniesieniu do formatu, treści, weryfikacji i zatwierdzania prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym, i uchylające Rozporządzenie Komisji (WE) nr 809/2004 (Dz.U.UE.L.2004.149.1 z 2004 roku), przeprowadziliśmy badanie historycznych informacji finansowych **GENOMTEC S.A.** („Spółka”, „Jednostka”) z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Bierutowskiej 57-59, na które składają się:

- sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- noty objaśniające do historycznych informacji finansowych, („historyczne informacje finansowe”).

Naszym zdaniem historyczne informacje finansowe:

- przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyników finansowych i przepływów pieniężnych za lata obrotowe zakończone w tych dniach, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Spółki.

2/7

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie historycznych informacji finansowych*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na notę 6.1. historycznych informacji finansowych, w której Zarząd Jednostki wskazał, iż historyczne informacje finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości wskazując jednocześnie, iż możliwość kontynuacji działalności uzależniona jest w istotnym stopniu od możliwości pozyskania dalszego finansowania zewnętrznego, w tym przede wszystkim w formie emisji akcji. Jak wykazano w powyżej wskazanej nodzie powyższy warunek, łącznie z innymi informacjami opisanymi w tej nodzie świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania historycznych informacji finansowych za ostatni okres sprawozdawczy zaprezentowany w historycznych informacjach finansowych, tj. rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania historycznych informacji finansowych jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

3/7

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Rozpoznawanie przychodów z dotacji Ze względu na obecny etap rozwoju rynkowego Jednostki działalność Spółki finansowana jest z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów dotacji otrzymanych w głównej mierze z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Ujęcie dotacji na realizowane prace badawczo-rozwojowe zostało uznane za kluczową sprawę badania z racji, iż w umowach dotacyjnych Zarząd Spółki zobowiązał się do spełnienia określonych warunków dotyczących realizacji projektów. W przypadku niewypełnienia któregoś z umownych warunków istnieje ryzyko zwrotu części lub całości otrzymanych środków. Opis zasad rachunkowości odnoszący się do ujmowania dotacji, w tym przedstawienie zidentyfikowanych ryzyk związanych z potencjalnym zwrotem otrzymanych środków oraz opis umów dotacji, których stroną jest Jednostka wraz z kwotą otrzymanych środków z poszczególnych grantów w okresie historycznych informacji finansowych przedstawiony został przez Zarząd Spółki w nocy 7.3.19. historycznych informacji finansowych.	Nasze procedury badania obejmowały między innymi: - ocenę polityki rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów z dotacji, - uzyskanie zrozumienia procesu rozpoznawania oraz ujmowania przychodów z dotacji, w tym rozpoznanie systemu kontroli wewnętrznej w tym zakresie, - ocenę kompletności oraz poprawności przypisania przychodów do właściwego okresu sprawozdawczego na bazie analizy wybranych dokumentów źródłowych, - ocenę poprawności oraz kompletności ujawnień w historycznych informacjach finansowych.
Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez UE po raz pierwszy W dniu 5 listopada 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi do stosowania przez Unię Europejską („MSSF”). Jednostka sporządziła pierwsze sprawozdanie finansowe będące historycznymi informacjami finansowymi zgodnie z MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku wraz z danymi porównawczymi,	Nasze procedury badania obejmowały między innymi: - przeprowadzenie spotkania inicjującego z kluczowym personelem odpowiedzialnym za sprawozdawczość finansową Jednostki, - zrozumienie polityki rachunkowości Spółki oraz istotnych wartości ujętych w historycznych informacjach finansowych opartych na osądzie oraz szacunkach, - analizę oraz ocenę zidentyfikowanych przez Spółkę różnic pomiędzy dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości a

4/7

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**

które obejmują okresy 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku, a datą przejścia na MSSF jest dzień 1 stycznia 2019 roku i na ten dzień został sporządzony bilans otwarcia. Biorąc pod uwagę istotność wpływu różnic pomiędzy zastosowanymi standardami rachunkowości na sprawozdania finansowe Spółki, uznaliśmy tę kwestię za kluczową sprawę badania. Wpływ zastosowania MSSF po raz pierwszy został ujawniony w nocie 10 historycznych informacji finansowych. Spółka przedstawiła w powyżej wskazanej nodzie uzgodnienia sprawozdań z sytuacji finansowej, sprawozdań z całkowitych dochodów oraz sprawozdań z przepływów pieniężnych przygotowanych zgodnie z ustawą o rachunkowości do danych zaprezentowanych w historycznych informacjach finansowych po ich przekształceniu zgodnie z MSSF.	MSSF oraz przygotowanych przez Zarząd Jednostki kalkulacji dotyczących wpływu MSSF na dane ujawnione w historycznych informacjach finansowych, ■ analizę oraz ocenę retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych na dzień 31 grudnia 2020 roku, na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na datę przejścia na MSSF, tj. 1 stycznia 2019 roku, ■ analizę oraz ocenę adekwatności prezentacji i kompletności dokonanych ujawnień w historycznych informacjach finansowych Spółki przygotowanych przy zastosowaniu MSSF po raz pierwszy za lata 2019-2021.

Inne sprawy

Sprawozdania finansowe Spółki sporządzone za lata zakończone 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku, to jest za okresy uwzględnione w historycznych informacjach finansowych, zostały sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) oraz były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta działającego w imieniu innej firmy audytorskiej, który w dniach 17 lipca 2020 roku oraz 27 maja 2021 roku wydał opinie bez zastrzeżeń o tych sprawozdaniach finansowych. Główne różnice pomiędzy zasadami rachunkowości zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE, a zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości zostały przedstawione w nodzie 10 historycznych informacji finansowych.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki za historyczne informacje finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, historycznych informacji finansowych, które przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie historycznych informacji finansowych niezawierających istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając historyczne informacje finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem

5/7

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**

sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby historyczne informacje finansowe spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie historycznych informacji finansowych

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy historyczne informacje finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tych historycznych informacji finansowych.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na historyczne informacje finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia historycznych informacji finansowych spowodowanych oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu za projektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w historycznych informacjach finansowych lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych

6/7

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**

do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- e. oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość historycznych informacji finansowych, w tym ujawnienia, oraz czy historyczne informacje finansowe przedstawiają będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Krzysztof Pierścionek
Data: 2022.05.25 16:04:18 CEST

Krzysztof Pierścionek
Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 11150

działający w imieniu:

4AUDYT sp. z o.o.

60-846 Poznań, ul. Kochanowskiego 24/1

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 3363

Wrocław, dnia 25 maja 2022 r.

7/7

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

☎ +48 61 816 27 81
☎ +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

W. www.4audyt.pl
E. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

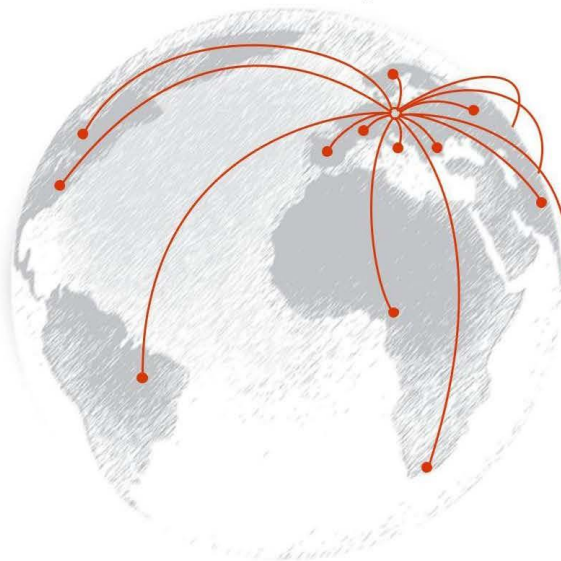
**An International Network of
Professional Accounting Firms**



think global · think tgs

budujemy
zaufanie

w audycie



think global · think tgs

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań
e. biuro@4audyt.pl
w. www.4audyt.pl

Biuro Poznań
ul. Skryta 7/1
60-779 Poznań
e. poznan@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Warszawa
ul. Obozowa 20/U11
00-867 Warszawa
e. warszawa@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Wrocław
ul. Wałbrzyska 6-8
52-314 Wrocław
e. wroclaw@4audyt.pl
t. +48 519 351 025
f. +48 61 855 10 39

Biuro Katowice
ul. Kościuszki 38/20
40-048 Katowice
e. katowice@4audyt.pl
t. +48 519 351 030
f. +48 61 855 10 39

Biuro Gdańsk
al. Grunwaldzka 472 A
80-309 Gdańsk
e. gdansk@4audyt.pl
t. +48 519 351 036
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

2. HISTORYCZNE INFORMACJE FINANSOWE ZA LATA 2019-2021

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

HISTORYCZNE INFORMACJE FINANSOWE

za lata 2019 – 2021

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską**

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
PODSTAWOWE INFORMACJE	8
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI	8
NOTA 2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	8
NOTA 4. ZATWIERDZENIE HISTORYCZNYCH DANYCH FINANSOWYCH	8
NOTA 5. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	8
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH	9
NOTA 7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE	9
NOTA 8. PROGRAM MOTYWACYJNY	24
NOTA 9. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	25
NOTA 10. EFEKT ZASTOSOWANIA NOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I ZMIAN POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	25
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	29
NOTA 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
NOTA 12. WARTOŚĆ FIRMY	30
NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30
NOTA 14. ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	31
NOTA 15. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	32
NOTA 16. ZAPASY	32
NOTA 16. 1. KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE	32
NOTA 17. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	32
NOTA 17. 1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	33
NOTA 18. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	33
NOTA 19. POZOSTAŁE AKTYWA	33
NOTA 20. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	34
NOTA 21. KAPITAŁ PODSTAWOWY	34
NOTA 22. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ	35
NOTA 23. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	36
NOTA 24. REZERWY	36
NOTA 25. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	37
NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	38
NOTA 27. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	38
NOTA 28. DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE	38
NOTA 29. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	39
NOTA 30. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	39
NOTA 31. ROZLICZENIA PODATKOWE	39
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	40
NOTA 32. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	40
NOTA 33. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	40
NOTA 34. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	41
NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	41
NOTA 36. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	41
NOTA 37. PRZYCHODY FINANSOWE	42
NOTA 38. KOSZTY FINANSOWE	42

NOTA 39.	SEGMENTY OPERACYJNE	42
NOTA 40.	OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM	42
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH		43
NOTA 41.	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO (POKRYCIE STRATY) ZA ROK OBROTOWY	43
NOTA 42.	WYPŁATA DYWIDENDY	43
NOTA 43.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	43
NOTA 44.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	43
NOTA 45.	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	44
NOTA 46.	RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.....	46
NOTA 47.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	46
NOTA 48.	PONIESIONE ORAZ PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	46
NOTA 49.	PROGRAM MOTYWACYJNY OPARTY NA AKCJACH.....	46
NOTA 50.	WYJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	47
NOTA 51.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	47
NOTA 52.	WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO KIEROWNICTWA SPÓŁKI	48
NOTA 53.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI.....	48
NOTA 54.	ISTOTNE SPRAWY SPORNE	48
NOTA 55.	WPŁYW PANDEMII COVID-19	48
NOTA 56.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	49

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ					
AKTYWA	Nota	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2019-01-01
AKTYWA TRWAŁE		1 963	1 289	1 126	40
Rzeczowe aktywa trwałe	11	1 908	1 240	913	40
Wartości niematerialne	13	25	49	53	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	30	-	160	-
AKTYWA OBROTOWE		2 253	8 082	1 756	433
Zapasy	16	196	113	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	610	584	281	59
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	18	1 383	7 301	1 423	341
Pozostałe aktywa	19	64	84	52	33
AKTYWA RAZEM		4 216	9 371	2 882	473

PASYWA	Nota	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2019-01-01
KAPITAŁ WŁASNY		723	7 572	1 090	432
Kapitał podstawowy	21	816	816	589	581
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		9 751	9 751	3 224	1 112
Pozostałe kapitały rezerwowe		9 313	9 047	-	-
Zyski zatrzymane, w tym:		(19 157)	(12 042)	(2 723)	(1 261)
- wynik okresu bieżącego		(7 115)	(10 939)	(1 462)	(743)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		926	689	598	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	9	4	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	856	536	390	-
Rezerwy długoterminowe	24	5	11	6	-
Dotacje rozliczane w czasie	28	56	138	202	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		2 567	1 110	1 194	41
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	27	965	473	966	41
Zobowiązania z tytułu leasingu	26	645	247	110	-
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	25	245	250	-	-
Rezerwy krótkoterminowe	24	92	60	33	-
Dotacje rozliczane w czasie	28	620	80	85	-
PASYWA RAZEM		4 216	9 371	2 882	473

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	32	219	20	153
Koszt własny sprzedaży	33, 34	91	4	-
Przychody z dotacji	32	3 185	3 627	1 365
Koszty badań i rozwoju	33, 34	5 290	3 524	2 028
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		(1 977)	118	(511)
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży	33, 34, 49	5 362	10 973	1 031
- w tym koszty programu motywacyjnego	49	211	9 047	-
Pozostałe przychody operacyjne	35	395	10	91
Pozostałe koszty operacyjne	36	51	19	1
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(6 995)	(10 864)	(1 452)
Przychody finansowe	37	-	3	-
Koszty finansowe	38	115	73	10
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(7 110)	(10 935)	(1 462)
Podatek dochodowy	40	5	4	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(7 115)	(10 939)	(1 462)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto za okres		(7 115)	(10 939)	(1 462)
Inne całkowite dochody				
		-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów				
		-	-	-
Inne całkowite dochody netto				
		-	-	-
Całkowity dochód netto za okres		(7 115)	(10 939)	(1 462)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)				
	22			
Zwykły		(0,87)	(1,34)	(2,48)
Rozwodniony		(0,80)	(1,24)	(2,48)

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

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 2021 roku	816	9 751	9 047	(12 042)	7 572
Zysk / strata za okres	-	-	-	(7 115)	(7 115)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	(7 115)	(7 115)
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	211	-	211
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	55	-	55
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	816	9 751	9 313	(19 157)	723
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	589	3 224	-	(2 723)	1 090
Zysk / strata za okres	-	-	-	(10 939)	(10 939)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	(10 939)	(10 939)
Emisja akcji	227	8 145	-	-	8 372
Podział wyniku finansowego	-	(1 619)	-	1 619	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	9 047	-	9 047
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	816	9 751	9 047	(12 042)	7 572
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	581	1 112	-	(1 261)	432
Zysk / strata za okres	-	-	-	(1 462)	(1 462)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	(1 462)	(1 462)
Emisja akcji	8	2 112	-	-	2 120
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	589	3 224	-	(2 723)	1 090

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) brutto	(7 115)	(10 935)	(1 462)
Podatek dochodowy	5	4	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(7 110)	(10 935)	(1 462)
Korekty:	1 610	8 435	988
Amortyzacja	504	244	115
Odsetki	28	15	4
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(18)	(4)	-
Program opcji menadżerskich	211	9 047	-
Zmiana stanu należności	(56)	(143)	(382)
Zmiana stanu zapasów	(83)	(113)	-
Zmiana stanu pozostałych aktywów	19	(79)	(2)
Zmiana stanu zobowiązań	493	(493)	925
Zmiana stanu rezerw	27	31	39
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	458	(70)	288
(Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	-	-	-
Inne korekty	27	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 500)	(2 500)	(474)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
I. Wpływy	-	51	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	-	48	-
Odsetki otrzymane	-	3	-
II. Wydatki	213	127	509
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	213	127	491
Udzielone pożyczki	-	-	18
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(213)	(76)	(509)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
I. Wpływy	300	8 722	2 170
Emisja akcji	-	8 372	2 120
Otrzymane pożyczki i kredyty	300	350	50
II. Wydatki	524	272	106
Spłata pożyczek i kredytów	250	100	50
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	246	154	51
Odsetki zapłacone	28	18	4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(224)	8 450	2 065
Przepływy pieniężne razem	(5 937)	5 875	1 082
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(5 918)	5 878	1 082
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	18	4	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	7 298	1 423	341
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 361	7 298	1 423

Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przedstawione w notce 50.

PODSTAWOWE INFORMACJE

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

GENOMTEC Spółka Akcyjna („Spółka”, „Jednostka”, „Emitent”) z siedzibą we Wrocławiu, adres: ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław, (dawniej: ul. Stabłowicka 147, 54-066 Wrocław), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000662554, NIP: 8992809452, REGON: 365935587.

Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii.

Flagowym projektem Spółki jest Genomtec ID, platforma diagnostyczna, która 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. 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.

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.

W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

NOTA 2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostka nie posiada jednostek zależnych i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

W skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień sporządzenia historycznych informacji finansowych wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień sporządzenia historycznych informacji finansowych wchodził:

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

NOTA 4. ZATWIERDZENIE HISTORYCZNYCH DANYCH FINANSOWYCH

Niniejsze historyczne informacje finansowe za lata 2019 - 2021 zostały zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 25 maja 2022 roku.

NOTA 5. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Zarówno cykliczność produkcji jak i jej sezonowość nie dotyczy Spółki.

NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH

NOTA 6.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH

Niniejsze historyczne informacje finansowe („historyczne informacje finansowe”) zostały sporządzone na potrzeby prospektu emisyjnego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSR / MSSF”, „MSSF”, zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Historyczne Informacje Finansowe Jednostki zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Spółka obecnie prowadzi działalność badawczo-rozwojową, która jest finansowana ze środków własnych pochodzących z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zarząd Jednostki zakłada analogiczną strukturę finansowania działalności Spółki w 2022 roku. Ze względu, iż obecny etap prowadzonej działalności oraz rozwoju rynkowego Spółki charakteryzuje się osiąganiem ujemnych wyników finansowych oraz ponoszeniem ujemnych przepływów netto z działalności operacyjnej oraz inwestycyjnej możliwość kontynuacji działalności uzależniona jest od możliwości pozyskania dalszego finansowania, w tym przede wszystkim z emisji akcji finansującej kolejne etapy komercjalizacji rozwijanych przez Spółkę technologii. Zarząd Jednostki szacuje, iż do kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę oraz realizację założonych działań w okresie najbliższych 12 miesięcy, niezbędne są dodatkowe środki finansowe z zewnętrznych źródeł, które Spółka planuje pozyskać z emisji akcji lub nowego grantu. W ocenie Zarządu Jednostki środki finansowe z planowanej emisji akcji w 2022 roku, z zawartych umów dotacyjnych, z potencjalnych nowych grantów w ramach programu Horyzont 2020, o które Spółka zamierza wystąpić oraz posiadane środki własne, umożliwią Spółce kontynuację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Jednostka na bieżąco analizuje możliwości jakie oferuje rynek i będzie dążyć do komercjalizacji, która maksymalizowałaby wartość dla akcjonariuszy i pozwalałaby na kontynuację rozwoju Spółki. Zarząd Spółki nie wyklucza konieczności przeprowadzenia w przyszłości kolejnych emisji akcji mających na celu finansowanie procesu komercjalizacji opracowywanych przez Jednostkę rozwiązań. Po skomercjalizowaniu opracowywanych technologii Spółka zamierza osiągnąć próg rentowności. W przypadku zakończenia niepowodzeniem planowanej emisji akcji Zarząd Spółki rozważa inne alternatywne formy finansowania działalności Jednostki, w tym pozyskanie dokapitalizowania od głównych inwestorów Spółki, np. w formie pożyczek.

NOTA 6.2. FORMAT HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH

Niniejsze historyczne informacje finansowe zostały sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze historyczne informacje finansowe są przedstawione w złotych („zł”) a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. zł”).

NOTA 6.3. OKRES OBJĘTY HISTORYCZNYMI INFORMACJAMI FINANSOWYMI I DANYMI PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANYCH HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH

Niniejsze historyczne informacje finansowe przedstawiają sytuację majątkową i finansową Spółki na 31 grudnia 2021 roku, wyniki jej działalności, przepływy pieniężne, zmiany w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku. Dane porównawcze w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzono na 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku oraz 1 stycznia 2019 roku. W przypadku sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów środków pieniężnych, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, dane porównawcze zaprezentowano za rok 2020 i 2019. Zarząd Spółki zapewnił pełną porównywalność prezentowanych danych finansowych za poszczególne okresy.

NOTA 7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE

Niniejsze historyczne informacje finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF).

Na potrzeby historycznych informacji finansowych, datą przejścia na stosowanie standardów MSSF jest 1 stycznia 2019 roku. Na ten dzień Spółka sporządziła sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans otwarcia), zaś skutki przejścia na MSSF zostały opisane w nocie 10. W punkcie 7.3 ujęto jednolity opis zasad rachunkowości po zmianach.

Jednostka nie sporządzała wcześniej sprawozdania finansowego zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Zasady rachunkowości przedstawione poniżej stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych latach obrotowych.

Sporządzenie historycznych informacji finansowych zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. W istotnych kwestiach Zarząd dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów. Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

NOTA 7.1. STATUS ZATWIERDZENIA STANDARDÓW W UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszych historycznych informacji finansowych do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

NOTA 7.2. NOWE I ZMIENIONE REGULACJE MSSF

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Grupa zastosowała od 1 stycznia 2022 r.:

- MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
- MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
- MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
- Coroczne ulepszenia w latach 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zostały zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSSF Kodeks Praktyki 2: Ujawnienie zasad rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany w szacunkach księgowych i błędach: Definicja szacunków księgowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,

NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UE

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020) - mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

W przypadku nowych i zmienionych standardów oraz interpretacji Zarząd Spółki jest w trakcie oceny wpływu ich zastosowania na stosowane przez Spółkę zasady (politykę rachunkowości) w odniesieniu do działalności oraz wyników finansowych Spółki. Spółka nie planuje wcześniejszego zastosowania tych standardów.

NOTA 7.3. JEDNOLITY OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

NOTA 7.3.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Kryterium identyfikowalności zostaje spełnione jeśli:

- a. składnik można wyodrębnić, tzn. można wyłączyć lub wydzielić z jednostki i sprzedać, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim, zarówno pojedynczo, jak też łącznie z powiązaną z nim umową, składnikiem aktywów lub zobowiązaniem; lub
- b. wynika z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy są one zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki lub z innych tytułów lub zobowiązań.

Kryterium kontroli zostaje spełnione jeśli Spółka kontroluje składnik aktywów, tzn. jest uprawniona do uzyskiwania przyszłych korzyści ekonomicznych powstających za przyczyną danego środka i jest w stanie ograniczyć dostęp do tych korzyści osobom trzecim.

Kryterium korzyści ekonomicznych zostaje spełnione jeśli przyszłe korzyści ekonomiczne osiąmane ze składnika wartości niematerialnych mogą obejmować przychody ze sprzedaży produktów lub usług, oszczędności kosztów lub inne korzyści wynikające z używania składnika aktywów przez jednostkę.

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

Każdorazowo Spółka ocenia, czy dana wartość niematerialna ma ograniczony czy nieokreślony okres użytkowania.

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

Wartości niematerialne występujące w Spółce oraz okresy ich ekonomicznej użyteczności:

• Licencje na programy komputerowe	2 lata

W Spółce nie występują wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania.

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.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

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. Do przykładowych prac badawczych zgodnie z MSR 38 'Wartości niematerialne' kwalifikuje się:

- a. działania zmierzające do zdobycia nowej wiedzy;
- b. poszukiwanie, ocenę końcową i selekcję sposobu wykorzystania rezultatów prac badawczych lub wiedzy innego rodzaju;

- c. poszukiwanie alternatywnych materiałów, urządzeń, produktów, procesów systemów lub usług
- d. formułowanie, projektowanie, ocenę i końcową selekcję nowych lub udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów, systemów lub usług.

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.

Możliwość ujęcia nakładów i klasyfikacja ich do prac rozwojowych jest możliwa pod warunkiem, że:

- a. istnieje możliwość technicznego ukończenia danego składnika wartości niematerialnych i prawnych tak by nadawał się do użytkowania bądź można by go przeznaczyć do sprzedaży,
- b. istnieje realna możliwość wytwarzania przez dany składnik wartości niematerialnych prawdopodobnych przyszłych korzyści ekonomicznych,
- c. istnieje zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- d. istnieje dostępność stosowanych środków technicznych, finansowych i innych oraz możliwość wiarygodnego określenia nakładów,
- e. istnieje sposób wdrożenia i możliwości zastosowania z uwzględnieniem istnienia rynku na dany produkt.

Gdy nakłady na prace rozwojowe spełnią powyższe warunki, ponoszone nakłady są aktywowane i wykazywane w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Zgodnie z MSR 38 'Wartości niematerialne' koszt wytworzenia obejmuje wszystkie nakłady, które można bezpośrednio przyporządkować czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Nakłady te obejmują:

- a. nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych,
- b. koszty z tytułu świadczeń pracowniczych wynikające bezpośrednio z wytworzenia składnika wartości niematerialnych,
- c. opłaty za rejestrację tytułu prawnego,
- d. amortyzację patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych.

Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania stanowią składnik wartości niematerialnych, który nie jest jeszcze dostępny do użytkowania. Zgodnie z par. 97 MSR 38 'Wartości niematerialne', nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania nie są amortyzowane, gdyż amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia, tj. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo.

Prace rozwojowe w toku (w realizacji)

Decyzja o rozpoczęciu prac rozwojowych wyznacza moment, od którego wydatki w danym projekcie traktowane są jako prace rozwojowe w realizacji i podlegają kapitalizacji w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej, w pozycji wartości niematerialne, analitycznie w pozycji „nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania”. Decyzja o rozpoczęciu prac rozwojowych wynika z pozytywnej oceny przez Zarząd Spółki spełnienia wszystkich warunków aktywowania nakładów na prace rozwojowe. Pozycja ta nie podlega amortyzacji, ale podlega testom na utratę wartości.

Prace rozwojowe zakończone

Projekt prac rozwojowych podlega zamknięciu, jeżeli spełnione zostały poniższe kryteria:

- zrealizowano zakres prac wynikających z karty projektu oraz umowy o dotację,
- zrezygnowano z kontynuowania pracy, nakłady spisywane są wtedy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Zarząd Jednostki ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości aktywów z tytułu prac rozwojowych w realizacji. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie występują

przeprowadzany jest odpowiedni test. Jeśli wartość bilansowa testowanych aktywów przekracza ich wartość odzyskiwalną wówczas tworzony jest odpowiedni odpis aktualizujący.

Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości aktywów niematerialnych Spółka analizuje przesłanki pochodzące z zewnętrznych oraz wewnętrznych źródeł informacji wymagane przez MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

W ocenie Zarządu Jednostki prace rozwojowe podlegają kapitalizacji po spełnieniu kryteriów kapitalizacji określonych w § 57 MSR 38 ‘Wartości niematerialne’.

NOTA 7.3.2. ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdadnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. 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, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie).

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści ekonomiczne wynikające z dalszego użytkowania lub sprzedaży. W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

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 równolegle 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. Stawki amortyzacji środków trwałych kształtują się następująco:

- Inne środki trwałe – 10% - 25%

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.

NOTA 7.3.3. 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.

NOTA 7.3.4. 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 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.

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.

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Podstawą dokonywania odpisów aktualizujących jest okres zalegania zapasów.

NOTA 7.3.5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE

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. Nominalne należności powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Spółka ma pewność, że zostaną uregulowane przez dłużnika.

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.

NOTA 7.3.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne, czyli środki zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane do stanu środków na rachunku bankowym.

NOTA 7.3.7. INSTRUMENTY FINANSOWE

Na dzień nabycia Spółka wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonych zapłat. 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. Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Spółka klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Spółka dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Spółce w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka zalicza:

- pożyczki,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9),
- dłużne papiery wartościowe.

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

- dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu.
- w odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Spółka zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są to instrumenty finansowe, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Spółka do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje pożyczki zamienne na akcje.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek udzielonych i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej (tj. ustalonej przy początkowym ujęciu) efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio lub poprzez odpis aktualizujący. Kwotę straty ujmuje się w wyniku.

Spółka ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych składników aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Spółka włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w wyniku w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

NOTA 7.3.8. LEASING

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.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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.

Opłaty leasingowe obejmują:

- opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe,
- zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę
- płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Spółkę.

Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie do zakupu aktywów bazowych.

Leasing, przy którym nie przechodzi prawo kontroli nad aktywami stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego (korygowane o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego) rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Leasing krótkoterminowy

Spółka stosuje praktyczne rozwiązanie w odniesieniu do umów leasingu krótkoterminowego, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania umów, włączając opcje ich odnowienia, o długości do 12 miesięcy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

Spółka nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość.

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te, które gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 20 tys. zł przeliczone po kursie z dnia pierwszego zastosowania (co odpowiada 5 000 USD) lub ekwiwalentu w innej walucie według średniego kursu zamknięcia banku centralnego danego kraju na moment początkowego ujęcia umowy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Przedmiot umowy leasingu nie może być zaliczany do przedmiotów o niskiej wartości, jeżeli z jego charakteru wynika, że nowy (nieużywany) składnik aktywów ma zazwyczaj wysoką wartość.

Bazowy składnik aktywów może mieć niską wartość tylko wtedy, gdy:

- leasingobiorca może odnosić korzyści z użytkowania samego bazowego składnika aktywów lub wraz z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- bazowy składnik aktywów nie jest w dużym stopniu zależny od innych aktywów ani nie jest z nimi w dużym stopniu powiązany.

Przedmiotem umów leasingowych ujmowanych jako leasing krótkoterminowy lub leasing o niskiej wartości są zwykle drobne sprzęty biurowe takie jak drukarki.

NOTA 7.3.9. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

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

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie faktycznie zastosowanym tj. po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadkach operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań bądź po kursie wynikającym z umów zawartych z bankiem obsługującym jednostkę lub uzgodnionym w drodze negocjacji,
- po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP obowiązującym na dzień zawarcia transakcji dla pozostałych transakcji. Kursem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym zawarcie transakcji.

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.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych innych niż instrumenty pochodne wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych historycznymi informacjami finansowymi w stosunku do EUR ustalane przez NBP w szczególności:

- kurs EUR obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu:

31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
4,5994	4,6148	4,2641

- kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
4,5775	4,4742	4,3018

NOTA 7.3.10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów, w celu zachowania zasady memoriału oraz współmierności kosztów i przychodów. Rozliczeniu w czasie podlegają przychody i koszty, które dotyczą przyszłych okresów i spełniają warunki właściwe dla ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązań, zgodnie z założeniami koncepcyjnymi do MSSF.

Czynne rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nabycia na moment początkowej wyceny, zaś na dzień bilansowy wartość nabycia korygowana jest o część odpisanego kosztu lub przychodu przypadającego na miniony okres.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

NOTA 7.3.11. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny Spółki dzieli się na:

- Kapitał podstawowy ujmowany jest w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym,
- Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji (agio),
- Kapitał rezerwowy powstały w związku z wyceną programu motywacyjnego funkcjonującego w Spółce,
- Zyski zatrzymane obejmują zyski/straty z lat ubiegłych, które nie zostały podzielone/pokryte oraz zysk/stratę bieżącego okresu sprawozdawczego.

NOTA 7.3.12. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji na koniec okresu sprawozdawczego.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Jednostki przez prawdopodobną liczbę akcji uwzględniającą przyszłe emisje.

NOTA 7.3.13. 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.

NOTA 7.3.14. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI OTRZYMANE

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

NOTA 7.3.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE 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.

Spółka wyłącza ze sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło - to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstające z tytułu zamiany różnice odnośnie do wartości bilansowych wykazuje się w wyniku.

NOTA 7.3.16. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się w zysku lub stracie w okresie którego dotyczą.

Koszty finansowania zewnętrznego dające się bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów wpływają na jego wartość początkową jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Koszty te podlegają kapitalizacji, jeżeli jest prawdopodobne, że spowodują wpływ do jednostki przyszłych korzyści ekonomicznych a kwota tych kosztów może być ustalona w sposób wiarygodny.

Koszty finansowania zewnętrznego, które zostało zaciągnięte bez ściśle określonego celu, a które zostało przeznaczone na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów wpływają na wartość początkową tego składnika aktywów w kwocie ustalonej poprzez zastosowanie stopy kapitalizacji do nakładów poniesionych na ten składnik aktywów. Stopa kapitalizacji stanowi średnią ważoną stopę wszystkich kosztów finansowania zewnętrznego dotyczących pożyczek i kredytów, stanowiących zobowiązania jednostki w danym okresie, innych niż kredyty zaciągnięte z konkretnym zamiarem pozyskania określonego dostosowywanego składnika aktywów.

Różnice kursowe od kredytów i pożyczek zaciągniętych w walucie obcej (zarówno celowych jak ogólnych) wpływają na wartość początkową dostosowywanego składnika aktywów w zakresie jakim stanowią korektę kosztu odsetek. Wartość różnic kursowych korygująca koszt odsetek stanowi różnicę pomiędzy kosztem odsetek od podobnego finansowania, jakie jednostka zaciągnęłaby w swojej walucie funkcjonalnej a kosztem poniesionym przy finansowaniu w walucie obcej.

NOTA 7.3.17. PODATEK BIEŻĄCY I ODROZCZONY

Podatek dochodowy ujęty w zysku lub stracie obejmuje: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Podatek bieżący wyliczany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym i ujmowany jest jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie zostało zapłacone lub należność, jeśli kwota dotychczas zapłacona z tytułu bieżącego podatku dochodowego przekracza kwotę do zapłaty.

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.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest od dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań, a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego ujmuje się w pełnej wysokości. Rezerwa ta nie podlega dyskontowaniu.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się od ujemnych różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań, a ich wartością podatkową, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych lub wykorzystanie strat podatkowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek odroczony ujmuje się w zysku lub stracie danego okresu, za wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony:

- dotyczy transakcji czy zdarzeń, które są ujmowane w innych całkowitych dochodach – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest w innych całkowitych dochodach, lub
- wynika z połączenia jednostek gospodarczych – wówczas podatek odroczony wpływa na wartość firmy lub zysk z okazynego przejęcia.

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.

NOTA 7.3.18. 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.

Spółka ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

1. Strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków,
2. Możliwa jest identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia,
3. Możliwe jest ustalenie ceny transakcyjnej, tj. Jednostka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za towary lub usługi, które mają być przekazane,
4. Umowa ma treść ekonomiczną tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegną zmianie ryzyko, termin uzyskania lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki,
5. Jest prawdopodobne, że Jednostka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za towary lub usługi, które zostaną przekazane klientowi. Oceniając czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne uwzględnia się jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie.

Spółka ujmuje przychody w momencie, kiedy spełnione zostaje zobowiązanie do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Spółka przenosi kontrolę nad towarem lub usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz ujmuje przychody w miarę upływu czasu, jeżeli spełniony jest jeden z warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia jednostki, w miarę jak wykonuje ona zobowiązanie,
- w wyniku spełnienia zobowiązania przez jednostkę powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów, w miarę jego powstawania lub ulepszania, sprawuje klient.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu metodą efektywnej stopy procentowej. Gdy należność traci na wartości, Spółka obniża jej wartość bilansową do poziomu wartości odzyskiwalnej, równej oszacowanym przyszłym przepływom pieniężnym zdyskontowanym według pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu, a następnie stopniowo rozlicza się kwotę dyskonta w korespondencji z przychodami z tytułu odsetek. Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, które utraciły wartość, ujmuje się według pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

NOTA 7.3.19. 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 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' w podziale na: dotacje do aktywów oraz dotacje do przychodu (prezentowane jako zaliczki do prac badawczo-rozwojowych).

Dotacje są pomocą publiczną, która przybiera formę przekazania jednostce gospodarczej środków, w zamian za spełnianie przez nią, w przeszłości lub w przyszłości, pewnych warunków związanych z jej działalnością.

Dotacje których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów trwałych, ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji dotacji rozliczanych w czasie, a więc otrzymanej wysokości, do czasu przyjęcia do używania finansowanych z dotacji środków trwałych, wartości niematerialnych. Dotacje są w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane jako przychody z dotacji w okresach, w których zapewniona zostanie ich współmierność z kosztami amortyzacji.

Dotacje do przychodu są dotacjami innymi, niż dotacje do aktywów i rozliczane są w okresie, w którym ponoszone są koszty je dotyczące. Dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu kompensować. Dotacje do przychodów prezentuje się jako przychód, oddzielnie od odnośnych kosztów, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje takie ujmuje się, jako przychód niezależnie od tego czy zostały otrzymane w formie środków pieniężnych, czy też przybierają formę redukcji zobowiązań.

Wpływy oraz wydatki związane z otrzymanymi dotacjami prezentowane są w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w działalności operacyjnej.

Spółka wyróżnia następujące rodzaje ryzyka związane ze zwrotem otrzymanych dotacji:

Ryzyka dotyczące realizacji projektów:

- Spółka odmawia poddania się kontroli lub utrudnia jej przeprowadzanie lub nie wykonuje zaleceń pokontrolnych we wskazanym terminie,
- W trakcie postępowania kontrolnego przez uprawnione instytucje stwierdzono błędy lub braki w przedłożonej dokumentacji i nie zostały one w wyznaczonym terminie skorygowane lub uzupełnione;
- Spółka nie przedłoży wniosku o płatność w terminie;
- Spółka nie poprawi w wyznaczonym terminie wniosku o płatność lub złoży wniosek zawierający istotne braki lub błędy;
- Spółka nie złoży informacji i wyjaśnień na temat realizacji projektu
- Spółka wykorzysta dofinansowanie niezgodnie z przeznaczeniem, pobierze dofinansowanie nienależnie lub w nadmiernej wysokości;
- Spółka wykorzysta dofinansowanie z naruszeniem procedur;
- dalsza realizacja projektu przez Spółkę jest niemożliwa lub niecelowa;
- Spółka zaprzestanie realizacji projektu lub realizuje go w sposób sprzeczny z umową lub z naruszeniem prawa
- brak jest postępów w realizacji projektu w stosunku do terminów określonych we wniosku o dofinansowanie, co sprawia, że można mieć uzasadnione przypuszczenia, że projekt nie zostanie zrealizowany w całości lub jego cel nie zostanie osiągnięty.

Powyższe ryzyka znajdują się pod kontrolą Spółki. Jednostka zapewnia realizację projektów z zachowaniem wytycznych oraz postanowieniami umów o dofinansowanie. Spółka na bieżąco monitoruje postępy prac w projektach. W przypadku niemożliwości kontynuacji projektów Spółka poinformuje odpowiednie instytucje o tym fakcie w najszybszym możliwym terminie po powzięciu informacji w tym zakresie. Spółka deklaruje, że nie nastąpi naruszenie niniejszych przesłanek znajdujących się pod kontrolą Zarządu Jednostki.

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2018-2020 (w tysiącach złotych)

Poniżej w tabeli zaprezentowano dotacje, które uzyskała Jednostka.

Nr umowy /dotacji	Instytucja Pośrednicząca	Przedmiot dotacji	Kwota dotacji z umowy	Kwota otrzymanych środków		
				2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
POIR.01.01.01-00-0669/20-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus)	10 371 tys. zł	1 833 tys. zł	348 tys. zł	-
POIR.01.01.01-00-0563/18-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie technologii oraz mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania chorób zakaźnych	12 211 tys. zł	1 926 tys. zł	2 938 tys. zł	1 405 tys. zł
POR.02.04.01-02-PPP-53/18-00	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Genomtec ID	36 tys. zł			36 tys. zł
Grant Agreement 885874	Horyzont 2020 Komisja Europejska	Genomtec Tumor (MicroRNA-based tool for non-invasive early-stage cancer diagnosis)	71 tys. euro			71 tys. euro
	DARR/ UE/ 1.2 C Regionalny Program Operacyjny	Dolnośląski Bon na Innowacje	82 tys. zł			
	KIC Climate Acceleration Programme 2018	Genomtec Fresh - Mobilny system do badań mikrobiologicznych z wykorzystaniem analizy genetycznej	20 tys. euro			
	InnoStars Awards	Eit Health	8 tys. euro			
POIR 2.3.4 (patenty)	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek dotyczący innowacyjnego sposobu detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz mobilnego urządzenia diagnostycznego do jego realizacji	954 tys. zł	46 tys. zł	101 tys. zł	35 tys. zł
	IPA4SME	Service 2: Partial reimbursement of EPO fees; Service 3: Partial reimbursement of IP attorney fees/ the Intellectual Property Audit for SMEs initiative (IPA4SME) open call co-funded by the COSME programme of the European Union.	Do 15 tys. euro			

Na podstawie umów i dotychczasowej realizacji projektów Spółka szacuje, że w 2022 roku otrzyma ok. 2 600 tys. zł z tytułu projektu POIR.01.01.01-00-0669 20-00 oraz ok. 1 800 tys. zł z tytułu projektu POIR.01.01.01-00-0563/18-00.

NOTA 7.3.20. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

- a) możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki; lub
- b) obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:
 - nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
 - kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Spółka ujawnia na koniec okresu sprawozdawczego informacje o aktywach warunkowych, jeśli wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny. Jeśli jest to wykonalne w praktyce, Spółka szacuje skutki finansowe aktywów warunkowych, wyceniając je zgodnie z zasadami obowiązującymi przy wycenie rezerw.

NOTA 7.3.21. SZACUNKI ZARZĄDU

Sporządzenie historycznych informacji finansowych wymaga dokonania przez Zarząd Jednostki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w prezentowanych wartościach. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na analizach oraz wiedzy i doświadczeniu Zarządu. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków.

Okres użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych

Zarząd Spółki dokonuje corocznej weryfikacji wartości końcowej, metody amortyzacji oraz okresów użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych podlegających amortyzacji. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Zarząd ocenia, iż okresy użytkowania aktywów przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości.

Utrata wartości zapasów

Spółka ustala wysokość odpisów wartości zapasów na bazie szacunków co do ich wartości netto możliwych do uzyskania biorąc pod uwagę najbardziej aktualne ceny sprzedaży na moment dokonania szacunków.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za postawę przepisy podatkowego, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na koniec okresy sprawozdawczego.

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Rezerwy

Tworzenie rezerw wymaga dokonania szacunków prawdopodobieństwa wpływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz określenia wysokości stanowiącej najbardziej wiarygodny szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na koniec okresu sprawozdawczego.

Testy na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów.

Zgodnie z wymaganiami MSR 36 Spółka na bieżąco, nie rzadziej niż na koniec okresu sprawozdawczego, monitoruje posiadane aktywa pod kątem utraty wartości. Na etapie podjęcia decyzji o rozpoczęciu projektu nowych prac rozwojowych, Spółka ocenia prawdopodobieństwo osiągnięcia przyszłych korzyści ekonomicznych, stosując rozsądne i udokumentowane założenia, które stanowią odzwierciedlenie dokonanej przez kierownictwo jak najwłaściwszej oceny całokształtu uwarunkowań ekonomicznych, występujących w ciągu okresu użytkowania składnika aktywów, zarówno po stronie przychodowej, jak i kosztowej, w tym szacując dostępność środków potrzebnych do ukończenia, użytkowania i pozyskiwania korzyści ze składnika wartości niematerialnych. W przypadku, gdy nie ma pewności co do możliwości uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych, technicznych możliwości oraz zamiaru ukończenia prac, dostępności środków finansowych na dokończenie prac oraz możliwości wiarygodnego ustalenia poniesionych nakładów, koszty prac rozwojowych ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały poniesione, w ciężar kosztów podstawowej działalności operacyjnej, wg rodzajów. Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka

testuje wszystkie wcześniejsze założenia dotyczące prac rozwojowych w trakcie wytwarzania. W przypadku gdy zaistnieją przesłanki do utraty wartości aktywów, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną aktywów oraz dokonuje stosownych odpisów aktualizujących. Przeprowadzane testy na utratę wartości mają zapewnić, że aktywa są wykazywane w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. Jako wartość odzyskiwalną przyjmuje się wyższą z kwot:

- wartość godziwą pomniejszoną o koszty zbycia, jeśli jej ustalenie jest możliwe,
- wartość użytkową określoną na podstawie wartości bieżącej (tj. po zdyskontowaniu) przyszłych strumieni pieniężnych związanych z aktywami podlegającymi testowaniu.

Przesłanki wskazujące na utratę wartości aktywów w Spółce to między innymi:

- utrata wartości rynkowej danego składnika aktywów jest znacznie większa od tej, która wynika z upływu czasu i zwykłego użytkowania,
- nastąpiły lub nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym,
- istnieją dowody na utratę przydatności danego składnika aktywów lub nastąpiło jego fizyczne uszkodzenie,
- nastąpiły lub nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany w zakresie lub sposobie użytkowania danego składnika aktywów,
- ekonomiczne osiągi danego składnika aktywów są lub będą gorsze od oczekiwanych.

Osiągane obecnie przez Spółkę wyniki finansowe związane są ściśle z bieżącym etapem rozwoju prowadzonej działalności. Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości posiadanych środków trwałych Spółka analizuje występowanie przesłanek pochodzących zarówno z zewnętrznych jak i wewnętrznych źródeł informacji. Środki trwałe posiadane przez Spółkę to w głównej mierze specjalistyczny sprzęt wykorzystywany w prowadzonych pracach badawczo-rozwojowych na bazie zawartych umów leasingu. Ponoszenie strat i ujemnych przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej wpisane jest w bieżący etap prowadzonej działalności przez Spółkę. Prowadzone prace badawczo-rozwojowe mają wygenerować dodanie wyniku oraz przepływy w przyszłych okresach sprawozdawczych. Analizując przesłanki utraty wartości składników aktywów Spółka uwzględnia również etap prowadzonych prac badawczo-rozwojowych oraz weryfikuje zdolność do ich pozytywnego zakończenia.

Bez względu na to, czy istnieją przesłanki, które wskazują, iż nastąpiła utrata wartości, Spółka przeprowadza corocznie testy sprawdzające, czy nastąpiła utrata wartości składnika wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania lub składnika wartości niematerialnych, który nie jest jeszcze dostępny do użytkowania, poprzez porównanie jego wartości bilansowej z wartością odzyskiwalną. Powyższy test sprawdzający może zostać przeprowadzony w dowolnym terminie w ciągu okresu rocznego, pod warunkiem że jest on przeprowadzany każdego roku w tym samym terminie. Różne składniki wartości niematerialnych mogą być poddawane testom na utratę wartości w różnych terminach. Jeżeli składnik wartości niematerialnych został wstępnie ujęty w ciągu bieżącego okresu rocznego, składnik ten poddaje się testowi sprawdzającemu, czy nie nastąpiła utrata jego wartości przed końcem bieżącego okresu rocznego.

Na koniec prezentowanych okresów sprawozdawczych zdaniem Zarządu Spółki nie wystąpiły przesłanki utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych, w tym wartości niematerialnych w toku wytwarzania.

NOTA 8. PROGRAM MOTYWACYJNY

Uchwałą nr 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 sierpnia 2020 roku utworzony został w Jednostce program motywacyjny oparty o akcje GENOMTEC S.A. Nadrzędnym celem programu motywacyjnego jest stworzenie mechanizmu zmierzającego do realizacji strategii Spółki, w celu zapewnienia stałego wzrostu jej wartości rynkowej, a w rezultacie wartości akcji posiadanych przez wszystkich jej akcjonariuszy. Dodatkowym celem programu jest stworzenie dodatkowego systemu wynagradzania oraz mechanizmów motywujących uczestników programu motywacyjnego do zwiększenia zaangażowania oraz efektywności pracy na rzecz Spółki, które powinny zapewnić utrzymanie wysokiego poziomu profesjonalnego zarządzania Spółką. Program motywacyjny oparty został na akcjach serii H (łącznie 830 000 akcji) oraz nie więcej niż 659 854 warrantach subskrypcyjnych serii A, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 05/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 31 sierpnia 2020 roku, uprawniających do objęcia nie więcej niż 659 854 akcji serii I.

Program motywacyjny realizowany będzie w Spółce w latach 2020 – 2024. W ramach programu motywacyjnego akcje serii H oraz warrant subskrypcyjny mogą zostać zaoferowane do nabycia uczestnikom programu, tj. członkom Zarządu Spółki, kluczowym menedżerom, kluczowym pracownikom oraz kluczowym współpracownikom Jednostki.

Osoby uprawnione będą mogły nabyć uprawnienie do objęcia akcji za cenę emisyjną równą ich wartości nominalnej, tj. 0,10 zł. Liczba akcji Spółki, które zostaną zaoferowane danemu uprawnionemu w ramach programu motywacyjnego uzależniona została od decyzji Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki.

Wycena programów akcji pracowniczych odbywa się w oparciu o MSSF 2 'Płatności w formie akcji. Standard MSSF 2 'Płatności w formie akcji' wymaga, aby Spółka ujmowała koszt i wzrost kapitału z tytułu tego typu transakcji w momencie otrzymywania świadczeń pracowniczych. W dacie nabycia uprawnień do objęcia kolejnych transz programów przez osoby uprawnione Spółka dokona oszacowania kosztów z tytułu wynagrodzeń w oparciu o wartość godziwą przyznanych instrumentów opcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt zostanie rozpoznany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (w pozycji 'koszty programu motywacyjnego') za

dany okres w korespondencji z kapitałami (w pozycji 'pozostałe kapitały rezerwowe') w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przez okres nabywania uprawnień.

Przyznane instrumenty w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi w ramach obowiązującego w Spółce programu motywacyjnego zostały przedstawione w notce nr 49.

NOTA 9. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Do dnia 31.12.2021 r. nie miało miejsca połączenie jednostek gospodarczych.

NOTA 10. EFEKT ZASTOSOWANIA NOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I ZMIAN POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

NOTA 10. 1. EFEKT ZASTOSOWANIA MSSF PO RAZ PIERWSZY

Zarząd Spółki sporządził na potrzeby prospektu emisyjnego niniejsze historyczne informacje finansowe obejmujące lata 2019-2021. Przy ich sporządzeniu Spółka zastosowała MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”. MSSF 1 wymaga, aby Spółka ujęła wszystkie aktywa i zobowiązania, które spełniają kryteria ujęcia według MSSF, nie ujęła tych aktywów i zobowiązań, na których ujęcie nie zezwalają MSSF, zaklasyfikowała oraz wyceniła wszystkie pozycje zgodnie z MSSF. Dniem przejścia na MSSF był 1 stycznia 2019 roku, na który to dzień Spółka sporządziła bilans otwarcia po przekształceniu bilansu zamknięcia na 31 grudnia 2018 roku. Spółka sporządziła niniejsze historyczne informacje finansowe korzystając z tych postanowień każdego z MSSF, które obowiązują w zakresie, w którym pozostawiony został jej wybór na dzień 31 grudnia 2021 roku.

W celu uwzględnienia zidentyfikowanych różnic między Polskimi Standardami Rachunkowości („PSR”) i MSSF Spółka dokonała w danych finansowych za okresy, które obejmują historyczne informacje finansowe korekt w zakresie:

- ujęcia prac badawczych i rozwojowych zgodnie z MSR 38 „Wartości niematerialne”

Zgodnie z wymogami MSR 38 jednostka dokonała oceny warunków wynikających z niniejszego standardu pod kątem możliwości kwalifikacji prowadzonych przez Jednostkę prac jako prace badawcze oraz rozwojowe. Z racji uznania przez Zarząd Spółki, iż obecny etap prac dotyczący aktywowanych nakładów w 2020 roku wypełnia kryteria wskazane w standardzie poniesione nakłady prezentowane według PSR w pozycji rozliczeń międzyokresowych zostały zaprezentowane zgodnie z MSR 38 jako składnik wartości niematerialnych.

- ujęcia dotacji zgodnie z MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej”

W związku z wstępnym etapem rozwoju w jakim znajduje się Spółka, bieżąca działalność Jednostki finansowana jest w istotnym stopniu dotacjami zewnętrznymi. Zastosowanie przez Spółkę MSR 20 spowodowało zmianę podejścia w zakresie rozpoznawania przychodów z tytułu dotacji w sprawozdaniu finansowym.

- wyceny programu motywacyjnego zgodnie z MSSF 2 „Płatności w formie akcji”

Z racji zastosowania MSSF 2 Zarząd Spółki dokonał wyceny programu motywacyjnego obowiązującego w Jednostce zgodnie z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej. Ujęcie wyceny programu motywacyjnego w księgach rachunkowych spowodowało obniżenie wyniku finansowego Spółki oraz drugostronnie zwiększenie kapitału własnego.

- ujęcia rezerw na świadczenia pracownicze zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

W związku z zastosowaniem międzynarodowych standardów rachunkowości Spółka dokonała kalkulacji rezerw na świadczenia pracownicze, na które składały się rezerwa emerytalno-rentowa oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy przez pracowników Jednostki. Ujęcie niniejszych rezerw spowodowało obniżenie wyniku finansowego Spółki.

- zastosowania MSR 12 „Podatek dochodowy”

Zarząd Spółki dokonał oceny możliwości rozliczenia utworzonych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych poniesionych do 2021 roku włącznie. W związku z obecnym etapem rozwoju Jednostki, brakiem uzyskiwania dochodu, Zarząd Spółki postanowił rozwiązać utworzone aktywa z powyższej wskazanego tytułu, które prezentowane były w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według wcześniej stosowanych zasad rachunkowości.

Zarząd Jednostki nie zidentyfikował różnic pomiędzy PSR a MSSF w danych finansowych na dzień 1 stycznia 2019 roku. Szczegółowy wpływ korekt na sprawozdanie z sytuacji finansowej, w tym kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2020 roku został zaprezentowany w tabelach poniżej.

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Stan na 31 grudnia 2019 r. wg PSR	Korekty MSSF					Stan na 31 grudnia 2019 r. wg MSSF
		Prace badawcze i rozwojowe	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Dotacje	Program motywacyjny	Podatek odroczony	
AKTYWA TRWAŁE	1 299	-	3	-	-	(176)	1 126
Rzeczowe aktywa trwałe	913						913
Wartości niematerialne	53						53
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	160						160
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	173		3			(176)	-
AKTYWA OBROTOWE	1 608	-	-	148	-	-	1 756
Zapasy	-						-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	133			148			281
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	1 423						1 423
Pozostałe aktywa	52						52
AKTYWA RAZEM	2 907	-	3	148	-	(176)	2 882

PASywa	Stan na 31 grudnia 2019 r. wg PSR	Korekty MSSF					Stan na 31 grudnia 2019 r. wg MSSF
		Prace badawcze i rozwojowe	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Dotacje	Program motywacyjny	Podatek odroczony	
KAPITAŁ WŁASNY	1 106	-	(36)	148	-	(127)	1 090
Kapitał podstawowy	589						589
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	3 224						3 224
Pozostałe kapitały rezerwowe	-						-
Zyski zatrzymane, w tym:	(2 707)		(36)	148		(127)	(2 723)
- wynik okresu bieżącego	(1 447)		(36)	148		(127)	(1 462)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	640	-	6	-	-	(49)	598
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49					(49)	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	390						390
Rezerwy długoterminowe	-		6				6
Dotacje rozliczane w czasie	202						202
ZOBOWIĄZANIA KRÓKOTERMINOWE	1 161	-	33	-	-	-	1 194
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	966						966
Zobowiązania z tytułu leasingu	110						110

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-				-
Rezerwy krótkoterminowe	-	33			33
Dotacje rozliczane w czasie	85				85
PASYWA RAZEM	2 907	-	3	148	(176)
					2 882

AKTYWA	Stan na 31 grudnia 2020 r. wg PSR	Korekty MSSF					Stan na 31 grudnia 2020 r. wg MSSF
		Prace badawcze i rozwojowe	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Dotacje	Program motywacyjny	Podatek odroczony	
AKTYWA TRWAŁE	1 683	27	4	-	-	(425)	1 289
Rzeczowe aktywa trwałe	1 240						1 240
Wartości niematerialne	22	27					49
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-						-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	421		4			(425)	-
AKTYWA OBROTOWE	7 932	(27)	-	177	-	-	8 082
Zapasy	113						113
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	407			177			584
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7 301						7 301
Pozostałe aktywa	111	(27)					84
AKTYWA RAZEM	9 615	-	4	177	-	(425)	9 371

PASYWA	Stan na 31 grudnia 2020 r. wg PSR	Korekty MSSF					Stan na 31 grudnia 2020 r. wg MSSF
		Prace badawcze i rozwojowe	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Dotacje	Program motywacyjny	Podatek odroczony	
KAPITAŁ WŁASNY	7 790	-	(48)	177	-	(347)	7 572
Kapitał podstawowy	816						816
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 751						9 751
Pozostałe kapitały rezerwowe	-				9 047		9 047
Zyski zatrzymane, w tym:	(2 777)		(48)	177	(9 047)	(347)	(12 042)
- wynik okresu bieżącego	(1 689)		(12)	29	(9 047)	(220)	(10 939)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	756	-	11	-	-	(78)	689
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	81					(78)	3
Zobowiązania z tytułu leasingu	536						536
Rezerwy długoterminowe	-		11				11
Dotacje rozliczane w czasie	138						138
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 069	-	41	-	-	-	1 110

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	473			473
Zobowiązania z tytułu leasingu	247			247
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	250			250
Rezerwy krótkoterminowe	18	41		60
Dotacje rozliczane w czasie	80			80
PASYWA RAZEM	9 615	-	4 177	- (425) 9 371

Uzgodnienie wyniku finansowego za 2019 oraz 2020 rok według wcześniej stosowanych zasad rachunkowości do wyniku finansowego zgodnie z MSSF:

CAŁKOWITE DOCHODY	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020
Zysk netto według PSR	(1 447)	(1 689)
Korekty MSSF, w tym:	(15)	(9 250)
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	(36)	(12)
- Dotacje	148	29
- Program motywacyjny	-	(9 047)
- Podatek odroczony	(127)	(220)
Zysk netto według MSSF	(1 462)	(10 939)

W związku ze zmianą prezentacji sprawozdania z całkowitych dochodów z wersji porównawczej na wersję kalkulacyjną oraz prezentacją przychodów z dotacji w działalności operacyjnej istotną zmianą wpływającą na sprawozdanie z przepływów pieniężnych była zmiana ujęcia wpływów środków pieniężnych z umów dotacji z działalności finansowej (według PSR) do działalności operacyjnej (według MSSF).

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe, z tego:	1 908	1 240	913
budynki	962	-	-
wypośaenie	946	1 240	913
Razem	1 908	1 240	913

Spółka nie dokonywała zabezpieczeń na majątku Spółki w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała umów zobowiązujących ją do zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Własne	330	335	374
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 578	905	539
Razem	1 908	1 240	913

NOTA 11. 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2021 - 31.12.2021	budynki	wypośaenie	środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	1 618	1 618
Zwiększenia, z tytułu nabycia	962	165	1 127
- w tym leasing	-	440	440
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	962	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	962	1 783	2 745
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	378	378
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	-	459	459
- w tym leasing	-	290	290
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	837	837
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	962	946	1 908

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2020 - 31.12.2020	wypośaenie	środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 077	1 077
Zwiększenia, z tytułu nabycia	541	541
- w tym leasing	440	440
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 618	1 618
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	164	164
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	213	213
- w tym leasing	74	74
Zmniejszenia	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	378	378
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 240	1 240

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2019 - 31.12.2019	wyposażenie	środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	103	103
Zwiększenia, z tytułu nabycia	974	974
- w tym leasing	551	551
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 077	1 077
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	63	63
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	101	101
- w tym leasing	12	12
Zmniejszenia	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	164	164
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	913	913

LEASINGOWANE ŚRODKI TRWAŁE	2021-12-31			2020-12-31			2019-12-31		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Budynki	962	-	962	-	-	-	-	-	-
Wyposażenie	990	375	615	990	85	905	551	12	539
Razem	1 953	375	1 578	990	85	905	551	12	539

NOTA 12. WARTOŚĆ FIRMY

Spółka nie wykazywała w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi wartości firmy.

NOTA 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	-	27	-
Inne wartości niematerialne	25	22	53
Razem	25	49	53

Wykazywane inne wartości niematerialne obejmują oprogramowania komputerowe nabyte przez Spółkę w 2019 roku.

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.

Spółka nie dokonywała zabezpieczeń na wartościach niematerialnych i prawnych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Jednostka nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka wykazywała jako nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania kwotę 27 tys. zł dotyczącą kosztów wynagrodzeń związanych z pracami rozwojowymi w trakcie wytwarzania związanymi z opracowaniem mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus). W trakcie 2021 roku Zarząd Spółki dokonał ponownej analizy przesłanek umożliwiających aktywowanie nakładów jako prace rozwojowe zgodnie z MSR 38 "Wartości niematerialne". W ocenie Zarządu Spółki pomimo faktu, iż etap zaawansowania prowadzonych prac oraz możliwość z technicznego punktu widzenia ukończenie realizacji przedsięwzięcia w taki sposób, aby powstały składnik nadawał się do używania bądź sprzedaży postanowiono, stosując ostrożnościowe podejście, o zaliczeniu aktywowanych nakładów w 2020 roku w ciężar wyniku finansowego 2021 roku. Główną przesłanką wpływającą na podjętą decyzję o uznaniu prac dotyczących opracowywanej przez Spółkę technologii jako prace badawcze był brak możliwości opracowania wiarygodnej i racjonalnej prognozy sprzedaży na potrzeby sporządzenia testu na utratę wartości niematerialnych w trakcie wytwarzania zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

NOTA 13. 1. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2021 - 31.12.2021	Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytworzenia	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	27	77	104
Zwiększenia	-	49	49
Zmniejszenia	27	-	27
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	126	126
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	56	56
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	-	45	45
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	101	101
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	25	25

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2020 - 31.12.2020	Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytworzenia	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	77	77
Zwiększenia	27	-	27
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	27	77	104
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	24	24
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	-	32	32
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	56	56
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	27	22	49

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2019 - 31.12.2019	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	5	5
Zwiększenia, z tytułu nabycia	72	72
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	77	77
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	5	5
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	18	18
Zmniejszenia	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	24	24
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	53	53

NOTA 14. ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH

Spółka nie posiadała w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi nieruchomości inwestycyjnych.

NOTA 15. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień			Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2021 31.12.2021
Z tytułu różnic między wartością bilansową a podatkową:				
Zobowiązanie z tytułu leasingu	-	71	45	(71)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	22	5	4	17
Rezerwy na koszty usług obcych	18	2	-	16
Odpis aktualizujący należności	1	-	-	2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	41	77	49	(36)
Kompensata z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	-41	-77	-49	36
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, netto	-	-	-	-

NOTA 15. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Podstawa tworzenia aktywa na koniec okresu			Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych, strat podatkowych
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
Z tytułu:				
Strat podatkowych	10 134	5 044	2 475	2022-2026
Razem:	10 134	5 044	2 475	

Przyczyną nieutworzenia aktywa na podatek odroczony dla wyżej wymienionego tytułu jest brak pewności co do możliwości realizacji tego aktywa w przyszłych okresach.

NOTA 16. ZAPASY

ZAPASY	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	183	106	-
Produkty gotowe	4	4	-
Zaliczki na dostawy	9	4	-
Zapasy brutto	196	113	-
Odpis aktualizujący stan zapasów	-	-	-
Zapasy netto	196	113	-

NOTA 16. 1. KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE

Spółka nie była w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi stroną kontraktu długoterminowego.

NOTA 17. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Należności handlowe netto	164	167	161
- od jednostek powiązanych	-	-	-
- od pozostałych jednostek	164	167	161
Odpisy aktualizujące należności	16	-	-
Należności handlowe brutto, w tym	180	167	161
- długoterminowe	-	-	160
- krótkoterminowe	180	167	1

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

Nie istnieją należności przeterminowane nieobjęte odpisami aktualizującymi, które byłyby uznane za nieściągalne. Zdaniem Zarządu Jednostki, nie istnieje ryzyko kredytowe, ponad poziom określony utworzonym odpisem aktualizującym należności, właściwym dla należności handlowych Spółki.

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	Razem	Bieżące	Przeterminowane w dniach				
			<30 dni	31-90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>366 dni
2021-12-31							
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	180	169	4	-	5	2	-
Należności handlowe brutto razem	180	169	4	-	5	2	-
2020-12-31							
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	167	166	1	-	-	-	-
Należności handlowe brutto razem	167	166	1	-	-	-	-
2019-12-31							
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	161	160	-	-	-	-	-
Należności handlowe brutto razem	161	160	-	-	-	-	-

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe należności netto	476	417	280
Należności budżetowe	224	218	109
Należności z tytułu dotacji	-	177	148
Przedpłaty	160	-	-
Kaucje	56	-	-
Inne	36	22	22
Odpisy aktualizujące należności	-	-	-
Pozostałe należności brutto, w tym	476	417	280
- długoterminowe	31	-	-
- krótkoterminowe	445	417	280

NOTA 17. 1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Spółka nie posiadała w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi należności z tytułu leasingu finansowego.

NOTA 18. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	-	3	1
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 383	7 298	1 422
Razem	1 383	7 301	1 423

Spółka nie posiadała w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania.

NOTA 19. POZOSTAŁE AKTYWA

POZOSTAŁE AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	64	84	4
- polisy ubezpieczeniowe	20	22	3
- przedpłaty (subskrypcje, domeny)	44	62	1
Inne aktywa finansowe - pożyczki udzielone	-	-	48
Pozostałe aktywa razem	64	84	52

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości udzielonych pożyczek.

NOTA 20. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi Spółka nie rozpoznawała aktywów przeznaczonych do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną.

NOTA 21. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień 31 grudnia 2021 r. kapitał podstawy Spółki, zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego wynosił 815 854 zł i dzielił się na 8 158 540 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

KAPITAŁ PODSTAWOWY	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji (w szt.)	8 158 540	8 158 540	588 843
Wartość nominalna akcji (w zł)	0,10	0,10	1,00
Kapitał podstawowy	816	816	589

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.12.2021 i na 31.12.2020

Seria akcji	Liczba akcji serii (w szt.)	Wartość nominalna akcji (w zł)	Uprzywilejowanie	Liczba głosów (w szt.)
A	1 000 000	0,10	nie	1 000 000
B	142 860	0,10	nie	142 860
C	4 000 000	0,10	nie	4 000 000
D	583 670	0,10	nie	583 670
E	85 900	0,10	nie	85 900
F	76 000	0,10	nie	76 000
G	710 110	0,10	nie	710 110
H	830 000	0,10	nie	830 000
J	730 000	0,10	nie	730 000
Razem	8 158 540			8 158 540

W dniu 20 marca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 3/03/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 588 843,00 zł do kwoty 659 854,00 zł poprzez emisję 71 011 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł każda w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy. Cena emisyjna jednej akcji wynosiła 38,20 zł. Podwyższenie kapitału podstawowego związane z emisją akcji serii G zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgodnie z uchwałą nr 17/07/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 lipca 2020 roku dokonano podziału akcji Spółki, bez obniżania kapitału zakładowego Spółki, poprzez zmianę wartości nominalnej każdej akcji z 1,00 zł na 0,10 zł.

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 03/08/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 659 854,00 zł do kwoty 742 854,00 zł poprzez emisję 830 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy. Cena emisyjna jednej akcji była równa wartości nominalnej i wynosiła 0,10 zł. Podwyższenie kapitału podstawowego związane z emisją akcji serii H zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 04/08/2020 w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 65 985,40 zł poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Prawo do objęcia akcji przysługuje wyłącznie posiadaczom warrantów subskrypcyjnych wyemitowanych na podstawie uchwały nr 05/08/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r., z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Cena emisyjna jednej akcji była równa wartości nominalnej i wynosiła 0,10 zł.

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 07/08/2020 w sprawie zmiany Statutu spółki przewidującej upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru akcjonariuszy dotyczące każdego podwyższenia kapitału zakładowego w

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

granicach kapitału docelowego. Zgodnie z tą zmianą Zarząd jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przez emisję do 2 000 000 sztuk nowych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W dniu 31 sierpnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 12/08/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 742 854,00 zł do kwoty nie niższej niż 742 854,10 i nie wyższej niż 815 854,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 730 000 akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł każda w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy. Emisja akcji serii J nastąpiła w trybie subskrypcji otwartej. Cena emisyjna jednej akcji serii J wyniosła 11,00 zł. Wszystkie 730 000 akcji w ramach emisji akcji serii J zostały objęte przez inwestorów. Podwyższenie kapitału podstawowego związane z emisją akcji serii J zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.12.2019

Seria akcji	Liczba akcji serii (w szt.)	Wartość nominalna akcji (w zł)	Uprzywilejowanie	Liczba głosów (w szt.)
A	100 000	1,00	nie	100 000
B	14 286	1,00	nie	14 286
C	400 000	1,00	nie	400 000
D	58 367	1,00	nie	58 367
E	8 590	1,00	nie	8 590
F	7 600	1,00	nie	7 600
Razem	588 843			588 843

W dniu 30 kwietnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 4/04/2019 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 581 243,00 zł do kwoty 588 843,00 zł poprzez emisję 7 600 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy. Cena emisyjna jednej akcji była równa wartości nominalnej i wynosiła 1,00 zł. Podwyższenie kapitału podstawowego związane z emisją akcji serii F zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W dniu 10 maja 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 3/05/2019 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 588 843,00 do kwoty nie niższej niż 622 553,00 zł i nie wyższej niż 693 843,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 33 710 i nie więcej niż 105 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 zł każda w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy.

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień bilansowy przedstawiała się następująco:

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.12.2021

Lp	Akcjonariusz	Łączna ilość akcji (w szt.)	Łączna ilość głosów (w szt.)	Udział w kapitale podstawowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
1.	Leonarto Funds SCSp	1 650 620	1 650 620	20,23%	20,23%
2.	Tokarski Miron	1 456 791	1 456 791	17,86%	17,86%
3.	Małodobra-Mazur Małgorzata	438 360	438 360	5,37%	5,37%
4.	Krajewski Konrad	427 860	427 860	5,24%	5,24%
5.	Roguszcak Henryk	408 360	408 360	5,01%	5,01%
6.	Pozostali	3 776 549	3 776 549	46,29%	46,29%
Razem		8 158 540	8 158 540	100,0%	100,0%

NOTA 21. 1. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

Na pozostałe kapitały rezerwowe prezentowane na dzień 31 grudnia 2021 roku w kwocie 9 313 tys. zł składa się wycena programu motywacyjnego obowiązującego w Spółce. Opis programu motywacyjnego zaprezentowany został w nocie 49.

NOTA 22. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ

ZYSK / STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy Jednostki	(7 115)	(10 939)	(1 462)

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia zysku na jedną akcję (w szt.)	8 158 540	8 158 540	588 843
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w szt.)	8 876 868	8 818 394	588 843
Zysk (strata) na jedną akcję	(0,87)	(1,34)	(2,48)
Zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję	(0,80)	(1,24)	(2,48)

Liczba akcji zastosowana w 2020 roku do wyliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję różni się od liczby akcji zastosowanej do wyliczenia zysku na jedną akcję o liczbę warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego obowiązującego w Spółce, utworzonego zgodnie z uchwałą 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku. Warranty subskrypcyjne będą zamienne na akcje serii I, które zostały warunkowo wyemitowane na podstawie uchwały 04/06/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku.

Liczba akcji zastosowana w 2021 roku do wyliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję różni się od liczby akcji zastosowanej do wyliczenia zysku na jedną akcję o liczbę warrantów subskrypcyjnych serii A opisanych powyżej, a także o liczbę 38 474 akcji, które pożyczkodawca będzie mógł objąć w przypadku skorzystania z prawa konwersji długu Spółki na akcje.

NOTA 23. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień			Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2021 31.12.2021
Z tytułu:				
Środki trwałe w leasingu	37	81	49	44
Środki trwałe sfinansowane dotacjami	13	-	-	(13)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	50	81	49	31
Kompensata z aktywami z tytułu podatku odroczonego	-41	-77	-49	(36)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	9	4	-	(5)

W Spółce nie występują rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi, które nie zostały utworzone.

NOTA 24. REZERWY

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Usługi obce	-	18	-
Rezerwa na zaległe urlopy	83	34	33
Rezerwa emerytalno-rentowa	14	18	6
Pozostałe rezerwy razem	97	71	39
- długoterminowe	5	11	6
- krótkoterminowe	92	60	33

ZMIANA STANU REZERW	Usługi obce	Rezerwa na zaległe urlopy	Rezerwa emerytalno-rentowa	Ogółem
Stan na 01.01.2021	18	34	18	71
Utworzenie rezerwy	-	83	-	83
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	18	-	-	18
Rozwiązane rezerwy	-	34	4	38
Stan na 31.12.2021	-	83	14	97
Stan na 01.01.2020	-	33	6	39
Utworzenie rezerwy	18	1	12	31

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-	-	-
Stan na 31.12.2020	18	34	18	71
Stan na 01.01.2019	-	-	-	-
Utworzenie rezerwy	-	33	6	39
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-	-	-
Stan na 31.12.2019	-	33	6	39

NOTA 25. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

KREDYTY I POŻYCZKI	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki otrzymane	245	250	-
Razem, w tym:	245	250	-
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	245	250	-
POŻYCZKI OTRZYMANE	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Wartość nominalna	300	250	-
Naliczone odsetki	-	-	-
Wartość praw do konwersji	(55)	-	-
Razem, w tym:	245	250	-

Zgodnie z umową zawartą z podmiotem zewnętrznym w dniu 22 maja 2020 roku Spółka otrzymała pożyczkę w kwocie 250 tys. zł celem wsparcia finansowania wdrożenia produkcji testów genetycznych w kierunku diagnostyki koronawirusa SARS-CoV-2. Zgodnie z umową spłata pożyczki miała nastąpić jednorazowo, a umowny termin spłaty wyznaczony został na 27 listopada 2021 roku. Kwota pożyczki podlegała oprocentowaniu w stosunku rocznym w wysokości stopy bazowej WIBOR 1M powiększonej o marżę w wysokości 2%, a odsetki płatne są w okresach miesięcznych. Zabezpieczeniem otrzymanej pożyczki jest wystawiony przez Spółkę weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka została spłacona przez Spółkę w dniu 29 listopada 2021 roku.

Zgodnie z umową zawartą z osobą fizyczną w dniu 16 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała pożyczkę w kwocie 900 tys. zł. Spłata pożyczki nastąpi do 31 grudnia 2022 roku. Kwota pożyczki podlega oprocentowaniu w stosunku rocznym w wysokości 5%, a odsetki zostaną zapłacone wraz ze spłatą kapitału. Spółka na dzień bilansowy nie otrzymała środków z tytułu tej umowy.

Zgodnie z umową zawartą z osobą fizyczną w dniu 21 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała pożyczkę w kwocie 2 000 tys. zł. Spłata pożyczki nastąpi do 31 grudnia 2022 roku. Kwota pożyczki podlega oprocentowaniu w stosunku rocznym w wysokości 5%, a odsetki zostaną zapłacone wraz ze spłatą kapitału. Spółka do dnia bilansowego otrzymała pierwszą transzę w wysokości 300 tys. zł. Umowa pożyczki zawiera prawo pożyczkodawcy do objęcia akcji w kapitale zakładowym.

Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 32 'Instrumenty finansowe: prezentacja' na dzień otrzymania środków z tytułu pożyczki, tj. na 30 grudnia 2021 roku dokonana została wycena złożonego instrumentu finansowego. Na moment początkowego ujęcia bilansowa wartość złożonego instrumentu finansowego została przypisana do składników: kapitałowego i zobowiązaniowego.

W momencie początkowego ujęcia wartością godziwą składnika zobowiązaniowego jest bieżąca wartość strumienia przyszłych przepływów pieniężnych wynikających z umowy, zdyskontowanych stopą procentową stosowaną w tym momencie przez rynek do instrumentów o podobnej charakterystyce kredytowej, zbliżonej wartości przepływów pieniężnych i na tych samych warunkach, lecz niezawierających opcji zamiany.

Wartość tej opcji wyceniono na kwotę 55 tys. zł i pomniejsza ona zobowiązanie z tytułu tej pożyczki.

STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	245	250	-
Kredyty i pożyczki długoterminowe	-	-	-
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	-
- płatne powyżej 3 do 5 lat	-	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	245	250	-

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe, w tym:	645	247	110
- do 1 miesiąca	47	20	36
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	95	41	13
- od 3 miesięcy do 6 miesięcy	143	62	20
- od 6 miesięcy do roku	360	124	41
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	856	536	390
- od roku do pięciu lat	856	536	390
- powyżej pięciu lat	-	-	-
Razem	1 501	783	500

Spółka w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi nie poniosła kosztów związanych ze zmiennymi opłatami leasingowymi.

NOTA 27. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	593	252	232
Razem	593	252	232

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	Razem	Bieżące	Przeterminowane w dniach				
			<30 dni	31-90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>366 dni
2021-12-31							
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	593	457	27	12	30	67	-
Należności handlowe brutto razem	593	457	27	12	30	67	-
2020-12-31							
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	252	248	-	-	4	-	-
Należności handlowe brutto razem	252	248	-	-	4	-	-
2019-12-31							
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek	232	228	-	4	-	-	-
Należności handlowe brutto razem	232	228	-	4	-	-	-

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	153	42	39
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	219	176	94
Zobowiązanie wobec akcjonariuszy	-	-	600
Pozostałe	-	4	1
Razem	372	221	734

NOTA 28. DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE

DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe, w tym	56	138	202
- dotacje do aktywów	56	138	202

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	-	-	-
Krótkoterminowe, w tym	620	80	85
- dotacje do aktywów	74	80	85
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	546	-	-
Razem	676	218	288

NOTA 29. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi Spółka nie rozpoznawała zobowiązań związanych z aktywami przeznaczonymi do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną.

NOTA 30. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe zostały udzielone przez Spółkę w formie weksli wraz z deklaracjami wekslowymi w celu zabezpieczenia realizacji umów o dofinansowanie projektów oraz umowy pożyczki. Weksle wystawione do umów dotacyjnych wystawione zostały w związku z wymaganiami regulaminów projektów współfinansowanych ze środków publicznych. Zabezpieczenie ustanowiono do końca okresu trwałości realizowanych projektów. Łączna wartość zobowiązań warunkowych w związku z wystawionymi wekslami in blanco stanowi wartość otrzymanych i nierozliczonych dotacji.

Na dzień sporządzenia niniejszych historycznych informacji finansowych Spółka posiadała zobowiązania warunkowe dotyczące:

- umowy pożyczki - Spółka złożyła do dyspozycji potencjalnego partnera biznesowego weksel in blanco jako zabezpieczenie roszczenia tego partnera o zwrot pożyczki wraz z odsetkami oraz ewentualnymi dodatkowymi kosztami;
- umowy 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;
- umowy 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;
- umowy o powierzenie grantu POIR.02.04.01-02.PPP-53/18-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań;
- umowy 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.

Na prezentowane dni bilansowe oraz do dnia zatwierdzenia historycznych informacji finansowych do publikacji nie nastąpiły zdarzenia mogące spowodować realizację wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych.

NOTA 31. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi nie występowały przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia rezerwy na ryzyko podatkowe.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 32. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	219	20	23
Przychody ze sprzedaży praw autorskich	-	-	130
Przychody ze sprzedaży razem	219	20	153
Przychody z dotacji	3 185	3 627	1 365
Pozostałe przychody operacyjne	395	10	91
Przychody finansowe	-	3	-
Przychody ogółem	3 799	3 659	1 608

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Kraj	209	17	153
Zagranica	10	3	-
Przychody ze sprzedaży razem	219	20	153

NOTA 33. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Amortyzacja	504	244	115
- amortyzacja środków trwałych	459	213	97
- amortyzacja wartości niematerialnych	45	31	18
Zużycie materiałów i energii	1 187	474	275
Usługi obce	4 385	2 637	1 370
Podatki i opłaty	14	9	16
Koszty świadczeń pracowniczych	4 472	11 137	1 198
Pozostałe koszty rodzajowe	181	29	86
Suma kosztów według rodzaju, w tym:	10 743	14 529	3 060
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	91	4	-
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	5 290	3 524	2 028
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	5 362	10 973	1 031
- w tym koszty programu motywacyjnego	211	9 047	-
Zmiana stanu produktów	-	27	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-

W kosztach usług obcych zostały uwzględnione koszty związane z zakwalifikowaniem umów leasingu jako leasingi krótkoterminowe i zastosowaniem uproszczeń opisanych w nocy 7.3.8. Łączna wartość kosztów związanych z leasingami krótkoterminowymi ujętych w 2021 roku wyniosła 188 tys. zł, w 2020 roku wyniosła 135 tys. zł, w 2019 roku 69 tys. zł.

Spółka w prezentowanych okresach nie identyfikowała umów, do których zastosowanie miałyby uproszczenie dotyczące leasingów o niskiej wartości.

Koszty badań i rozwoju obejmują koszty związane z nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętych z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej w ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej.

Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży obejmują koszty związane z kierowaniem całokształtem działalności Jednostki oraz koszty programu motywacyjnego w wysokości 211 tys. zł w 2021 roku oraz 9 047 tys. zł w 2020 roku.

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W WYNIKU	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	458	102	21
Amortyzacja środków trwałych	433	76	17
Amortyzacja wartości niematerialnych	25	26	4
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	46	142	95
Amortyzacja środków trwałych	26	137	80
Amortyzacja wartości niematerialnych	20	5	15
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-	-
Suma kosztów amortyzacji i odpisów aktualizujących	504	244	115

NOTA 34. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Wynagrodzenia	3 555	1 698	1 025
Koszty ubezpieczeń społecznych	315	303	114
Koszty świadczeń emerytalnych i urlopowych	45	13	39
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	346	76	20
Koszty programu motywacyjnego	311	9 047	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	4 472	11 137	1 198
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	-	-	-
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	2 741	1 813	962
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	1 731	9 297	236
- w tym koszty programu motywacyjnego	211	9 047	-
Zmiana stanu produktów	-	27	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-

STRUKTURA ZATRUDNIENIA	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Pracownicy umysłowi	22	13	9
Pracownicy fizyczni	-	-	-
Razem	21	13	9

NOTA 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Otrzymane nagrody	381	-	66
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów	-	-	-
Inne	14	10	25
Pozostałe przychody operacyjne razem	395	10	91

NOTA 36. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	-	-
Aktualizacja wartości należności	16	-	-
Inne	35	19	1
Pozostałe koszty operacyjne razem	51	19	1

NOTA 37. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek	-	3	-
Inne	-	-	-
Przychody finansowe razem	-	3	-

NOTA 38. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek od kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek	6	4	1
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	22	14	4
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	87	55	5
Koszty finansowe razem	115	73	10

NOTA 39. SEGMENTY OPERACYJNE

W okresie objętym niniejszymi historycznymi informacjami finansowymi Jednostka nie wyodrębniała segmentów operacyjnych według MSSF 8 'Segmenty operacyjne'. Całość działalności Spółki koncentruje się w obszarze prowadzenie badań i rozwoju w dziedzinie biotechnologii i urządzeń medycznych. Brak jest innych istotnych przedmiotów działalności, które byłyby podstawą do wyodrębnienia segmentów spełniających kryteria wynikające ze wskazanego standardu.

NOTA 40. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	5	4	-
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:	5	4	-
Przypadający na działalność kontynuowaną	5	4	-
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-	-

NOTA 40. 1. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(7 110)	(10 935)	(1 462)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	(7 110)	(10 935)	(1 462)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	(640)	(984)	(132)
Nieutworzone aktywa na podatek odroczony z tytułu straty podatkowej	458	231	96
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	476	1 086	132
Zwiększenie kosztów podatkowych	5	(3)	1
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	(294)	(327)	(96)
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	5	4	-
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	5	4	-
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-	-

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO HISTORYCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH

NOTA 41. PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO (POKRYCIE STRATY) ZA ROK OBROTOWY

Zarząd Spółki proponuje pokryć poniesioną w 2021 roku stratę netto w kwocie 7 115 tys. z zysków lat przyszłych.

NOTA 42. WYPŁATA DYWIDENDY

Spółka nie wypłacała dywidendy w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi. Nie były wypłacane również zaliczki na poczet dywidendy.

NOTA 43. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi nie wystąpiła.

NOTA 44. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Zrozumienie zagrożeń mających swoje źródło w ekspozycji Spółki na ryzyko oraz zasad zarządzania nim pozwala na lepszą realizację zadań.

Głównymi ryzykami finansowymi, na które narażona jest Spółka są:

- ryzyko walutowe,
- ryzyko zmian stóp procentowych,
- ryzyko związane z płynnością finansową,
- ryzyko kredytowe.

Zarządzanie ryzykiem finansowym zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z nim. Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury wspierają proces, u podstaw którego leżą działania związane z zarządzaniem ryzykiem.

NOTA 44. 1. RYZYKO WALUTOWE

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny, głównie w USD i EUR i może prowadzić do zwiększenia kosztów działalności w przypadku osłabienia złotego. W celu ograniczania ryzyka walutowego Spółka rozważa skorzystanie z dostępnych na rynku bankowym instrumentów zarządzania ryzyka walutowego.

NOTA 44. 2. RYZYKO ZMIAN STÓP PROCENTOWYCH

Ryzyko zmian stóp procentowych odnosi się do negatywnego wpływu tych zmian na sytuację finansową Spółki i dotyczy udzielonych i zaciągniętych pożyczek, umów leasingu oraz środków pieniężnych. Spółka w niewielkim stopniu korzysta ze środków kredytowych, finansując swoją działalność w podstawowym zakresie kapitałem własnym oraz środkami pochodzącymi z dotacji, stąd ryzyko wynikające ze zmiany stóp procentowych wpływające na koszt pożyczek czy leasingu ma nieznaczny wpływ na sytuację finansową Spółki. Spółka prezentuje umowy leasingu zgodnie z MSSF 16.

NOTA 44. 3. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ FINANSOWĄ

W prezentowanych okresach sprawozdawczych Spółka nie generowała istotnych przychodów ze sprzedaży, co wynika z wczesnego etapu jej rozwoju. Zgodnie z założeniami, uzyskanie przychodów ze sprzedaży możliwe będzie wraz z komercjalizacją opracowywanej technologii.

Istnieje ryzyko, że środki finansowe, które posiada Spółka nie będą wystarczające na pełne przeprowadzenie działań mających na celu przygotowanie produktów do sprzedaży i ich komercjalizację, wiązać się to będzie z koniecznością przeprowadzenia emisji akcji celem pozyskania finansowania. Brak środków na rozwój działalności może doprowadzić do opóźnień w pracach rozwojowych, co może mieć negatywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania. Spółka korzysta z finansowania głównie w postaci środków pozyskanych w wyniku emisji akcji oraz dotacji.

Tabele poniżej przedstawiają zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

2021-12-31	Na żądanie	Poniżej 3 miesiące	Od 3 do 12 miesiące	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	250	-	-	250
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	152	527	904	-	1 584
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	509	262	36	-	-	807
Razem	509	414	313	904	-	2 141

2020-12-31	Na żądanie	Poniżej 3 miesiące	Od 3 do 12 miesiące	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	-	255	-	-	255
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	66	198	547	-	812
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4	242	-	-	-	246
Razem	4	308	453	547	-	1 313

2019-12-31	Na żądanie	Poniżej 3 miesiące	Od 3 do 12 miesiące	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	26	75	412	-	512
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4	228	-	-	-	232
Razem	4	254	75	412	-	744

NOTA 44. 4. RYZYKO KREDYTOWE

Ryzyko kredytowe związane jest z brakiem możliwości wywiązania się kontrahentów czy pożyczkobiorców ze swoich zobowiązań wobec Spółki. W celu zminimalizowania tego ryzyka Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Spółka na 31 grudnia 2021 roku posiadała łącznie 11 tys. zł należności, dla których termin płatności już upłynął. W okresach porównawczych Spółka nie posiadała przeterminowanych należności. Również wartość udzielanych w tym okresie pożyczek była nieznaczna, w związku z czym ryzyko kredytowe było identyfikowane na niskim poziomie.

NOTA 45. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

NOTA 45. 1. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.12.2021	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	164	164
Pozostałe należności	AFWZK	476	476
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	1 383	1 383
Razem		2 023	2 023
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	245	245
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 501	1 501
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	593	593
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	373	373
Razem		2 712	2 712

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA
Historyczne informacje finansowe za lata 2019-2021 (w tysiącach złotych)

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.12.2020	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	167	167
Pozostałe należności	AFWZK	417	417
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	7 301	7 301
Razem		7 885	7 885

Zobowiązania finansowe			
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	ZFWZK	250	250
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	783	783
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	252	252
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	221	221
Razem		1 508	1 508

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.12.2019	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	48	48
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	161	161
Pozostałe należności	AFWZK	280	280
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	AFWZK	1 423	1 423
Razem		1 912	1 912

Zobowiązania finansowe			
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	ZFWZK	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	500	500
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	232	232
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	734	734
Razem		1 465	1 465

Użyte skróty:

AFWZK – Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

ZFWZK – Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

WwWGpWF - Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na poszczególne dni bilansowe nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych z prawem zamiany na akcje zostały wycenione w wartości godziwej, ze względu na fakt, iż reprezentują złożone instrumenty finansowe, gdyż pożyczki mają opcję zamiany na akcje Spółki. Na moment początkowego ujęcia, bilansowa wartość złożonego instrumentu finansowego została przypisana do składników: kapitałowego i zobowiązaniowego.

NOTA 46. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Spółka nie stosowała w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi oraz na dzień ich sporządzenia rachunkowości zabezpieczeń.

NOTA 47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały jej wartość. W tym celu Spółka obserwuje wskaźnik zadłużenia kapitału własnego. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia ogółem do łącznej wartości kapitału własnego. Spółka zarządzając strukturą kapitałową dokonuje jej przeglądu raz do roku analizując koszt kapitału oraz rodzaje ryzyka z nim związane.

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Zobowiązania ogółem	3 493	1 800	1 792
Kapitał własny	723	7 572	1 090
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	484%	24%	164%

NOTA 48. PONIESIONE ORAZ PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE

Poniższa tabela przedstawia poniesione nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
- w tym na ochronę środowiska	-	-	-
Nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie	-	-	-
Zakupy środków trwałych	410	101	426
Zakupy wartości niematerialnych	49	-	72
Inwestycje w nieruchomości	-	-	-
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	459	101	498

W pozycji „Zakupy środków trwałych” prezentowane są również poniesione w danym roku oraz planowane na kolejny okres płatności zobowiązań z tyt. zawartych umów leasingu.

Planowane nakłady inwestycyjne (zgodnie z budżetem)	01.01.2022 - 31.12.2022
- w tym na ochronę środowiska	-
Nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie	-
Zakupy środków trwałych	645
Zakupy wartości niematerialnych i prawnych	122
Inwestycje w nieruchomości	-
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	767

NOTA 49. PROGRAM MOTYWACYJNY OPARTY NA AKCJACH

Od dnia 31 sierpnia 2020 roku, tj. od dnia utworzenia programu motywacyjnego w Spółce do dnia 31 grudnia 2020 roku w ramach programu motywacyjnego przyznane zostały uprawnionym osobom wszystkie akcje serii H (łącznie 830 000 akcji). Spółka rozpoznała w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za 2020 rok koszt programu motywacyjnego. Jako data rozpoznania kosztów przyjęty został moment złożenia osobom objętym programem ofert nabycia akcji. Koszt programu (wartość godziwa wydanych akcji) został oszacowany na poziomie 9 047 tys. zł i w całości obciążył wynik bieżącego okresu. Ze względu na fakt, iż akcje GENOMTEC notowane są od 17 marca 2021 roku za wartość godziwą wydanych akcji przyjęto cenę emisyjną akcji serii J (11,00 zł) pomniejszoną o cenę nominalną tych akcji (0,10 zł). Emisja akcji serii J miała miejsce dnia 31 sierpnia 2020 roku, natomiast przydział akcji serii H uprawnionym w ramach programu motywacyjnego miał miejsce 9 września 2020 roku.

Uchwałą Rady Nadzorczej Jednostki z dnia 22 października 2021 roku przyznane zostały uprawnionym w ramach obowiązującego w Spółce programu motywacyjnego prawa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A. Przyznane instrumenty zostały wycenione przez zewnętrznego aktuarium zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej nr 2 „Płatności w formie akcji”, a efekt wyceny równy 211 tys. zł uwzględniony został w danych finansowych 2021 roku.

Ujęcie kosztów programu motywacyjnego pozostaje bez wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej zdolność do obsługi zobowiązań. Koszty programu są kosztem niepieniężnym, stanowiącym odzwierciedlenie wartości wydanych akcji (po pomniejszeniu o ich cenę nabycia uiszczoną przez uczestników programu).

NOTA 50. WYJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Poniżej przedstawiono wyjaśnienie do wybranych pozycji wykazanych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 383	7 301	1 423
Środki pieniężne w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 361	7 298	1 423

Różnica pomiędzy wartością środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazywaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej a wartością wykazywaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynika z różnic kursowych powstałych z bilansowej wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Amortyzacja	504	244	115
Amortyzacja wartości niematerialnych	45	31	18
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	459	213	97
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(19)	(4)	-
Różnice kursowe naliczone	(19)	(4)	-
Odsetki	29	15	4
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	-	3	-
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	6	3	1
Odsetki zapłacone od leasingu	23	14	4
Zmiana stanu rezerw	27	31	39
Bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	(18)	18	-
Bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	45	13	39
Zmiana stanu zapasów	(83)	(113)	-
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(83)	(113)	-
Zmiana stanu należności	(57)	(143)	(382)
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(26)	(303)	(221)
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(31)	160	(160)
Zmiana stanu zobowiązań	493	(493)	925
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	493	(493)	925
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	458	(70)	288
Część krótkoterminowa	540	(5)	85
Część długoterminowa	(82)	(64)	202
Zmiana stanu pozostałych aktywów	19	(30)	(2)
Zmiana stanu pozostałych aktywów wynikająca z bilansu	19	(30)	(20)
Korekta o udzielone pożyczki	-	-	18
Na wartość pozycji inne korekty składają się:	27	-	-
Spisanie aktywowanych nakładów	27	-	-

NOTA 51. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi, z wyłączeniem wynagrodzeń kadry kierowniczej, Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami identyfikowanymi jako powiązane:

- zakup usług od Modern Diagnostics SAS w kwocie 289 tys. zł w 2021 roku. Spółka wykazuje zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021 roku w kwocie 58 tys. zł.

- zakup usług od Tudoks sp. z o.o. w kwocie 60 tys. zł w 2021 roku. Spółka wykazuje zobowiązanie na dzień 31 grudnia 2021 roku w kwocie 10 tys. zł.

Usługi w imieniu Modern Diagnostics SAS świadczy Pan Charudutt Shah – członek Zarządu od 1 sierpnia 2021 roku oraz jedyny członek zarządu Modern Diagnostics SAS.

Spółka Tudoks sp. z o.o. jest spółką powiązaną przez jednego z obecnych członków Rady Nadzorczej Spółki, Pana Jarosława Oleszczuka, pełniącego także funkcję prezesa zarządu Tudoks sp. z o.o.

NOTA 52. WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO KIEROWNICTWA SPÓŁKI

WYNAGRODZENIA BRUTTO	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	wypłacone	należne	wypłacone	należne	wypłacone	należne
Miron Tokarski	317	338	8 210	8 239	206	228
- w tym wartość przyznanych akcji w ramach programu motywacyjnego	-	-	7 957	7 957	-	-
- z tytułu powołania	112	114	107	117	58	68
- w tym z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	205	224	146	165	148	160
Michał Wachowski	386	391	43	48	-	-
- w tym wartość przyznanych akcji w ramach programu motywacyjnego	159	159	-	-	-	-
- z tytułu powołania	157	159	13	18	-	-
- w tym z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	70	73	30	30	-	-
Charudutt Shah	306	364	-	-	-	-
- z tytułu powołania	75	75	-	-	-	-
- w tym z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	231	289	-	-	-	-
Jarosław Oleszczuk	221	291	81	116	-	-
- z tytułu powołania	29	29	11	16	-	-
- w tym z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych	192	262	70	100	-	-
Razem	1 230	1 384	8 334	8 403	206	228

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi członkowie Rady Nadzorczej Jednostki nie pobierali wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji.

NOTA 53. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Spółka nie posiadała w okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku.

NOTA 54. ISTOTNE SPRAWY SPORNE

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi oraz na dzień ich sporządzenia nie toczyły się istotne sprawy sporne przeciwko Spółce, które mogłyby wyrzucić bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Jednostki.

NOTA 55. WPŁYW PANDEMII COVID-19

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 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.

NOTA 56. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Do dnia sporządzenia historycznych informacji finansowych nie wystąpiły istotne zdarzenia poza opisanymi poniżej.

W dniu 12 stycznia 2022 r. Spółka rozpoczęła pilotażową produkcję analizatorów do pierwszych 15 urządzeń Genomtec®ID. Analizatory są produkowane przez zespół Genomtec w Wielkiej Brytanii, w ścisłej współpracy z tamtejszym partnerem – firmą typu CDMO. 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 Genomtec®ID 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.

W dniu 20 stycznia 2022 r. 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”. Wynalazek obejmuje kluczowe rozwiązania techniczne związane z autorskim systemem bezkontaktowego grzania i detekcji temperatury opracowanym na potrzeby m.in. platformy POCT Genomtec ID. Spółka posiada już ochronę patentową dot. przedmiotowego wynalazku na rynku USA i Japonii.

W dniu 24 stycznia 2022 r. Zarząd Spółki poinformował, że nastąpiła zmiana adresu Genomtec S.A. i obecny adres to: ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław.

W dniu 14 lutego 2022 r. Zarząd Spółki poinformował, że Spółka podpisała umowy z dwoma polskimi ośrodkami medycznymi oraz spółką typu CRO (ang. Contract Research Organisation) z siedzibą we Francji, świadczącą profesjonalne usługi w zakresie prowadzenia badań porównawczych i klinicznych („Umowy”). Badania będą przeprowadzone na urządzeniach Genomtec®ID. Uzyskane w badaniach wyniki, będą podstawą do rejestracji platformy Genomtec®ID 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 Genomtec®ID oraz panelu atypowych infekcji dróg oddechowych w badaniu wykrywającym wirusowe oraz bakteryjne przyczyny zakażeń układu oddechowego. Wyniki badań będą porównane do wyników uzyskanych w metodzie referencyjnej Real-Time (RT-)PCR i pozwolą na określenie właściwości użytkowych systemu Genomtec®ID. 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. Łączne wynagrodzenie z tytułu Umów, należne polskiemu ośrodkowi medycznemu oraz francuskiej spółce typu CRO nie przekracza 20% sumy bilansowej Spółki i może ulec doprecyzowaniu po otrzymaniu końcowego raportu z badania. Analiza statystyczna danych z badania w ramach Umowy zostanie przeprowadzona na próbkach pozyskanych w Polsce i we Francji.

W dniu 24 lutego 2022 r. Federacja Rosyjska bez ogłoszenia wojny rozpoczęła inwazję wojskową na Ukrainie. GENOMTEC S.A. nie jest w jakikolwiek sposób uzależniona od Ukrainy, Rosji oraz Białorusi, w związku z czym tocząca się wojna pozostaje bez wpływu na działalność operacyjną Spółki, w tym jej wyniki finansowe. Równocześnie ze względu na nierozstrzygnięty charakter działań zbrojnych, aktualnie nie jest możliwa ocena wpływu przedmiotowego konfliktu na poziomie strategicznym i długoterminowym. Równocześnie Zarząd Spółki zwraca uwagę na ryzyko, że trwająca wojna wpłynie na skłonność do podejmowania ryzyka ze strony potencjalnych inwestorów, co przełoży się na ograniczony dostęp do kapitału zewnętrznego dla Spółki, a tym samym może ograniczyć możliwy poziom jej finansowania. W ocenie Zarządu Spółki wyżej opisywana sytuacja nie wpływa na przyjęte założenia w zakresie kontynuacji działalności przez Spółkę. Zarząd Jednostki na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w Ukrainie oraz jej potencjalny wpływ na działalność Jednostki, wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

W dniu 29 kwietnia 2022 r. Zarząd Spółki poinformował, że podpisał umowę z Atropos Ltd, dystrybutorem mającym siedzibę na terytorium Grecji na dostarczenie flagowego produktu Genomtec® ID. Po spełnieniu 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. Na mocy umowy, po dostarczeniu powyższego zamówienia, kontrahent może zwiększyć wolumen zamówień ponad minimalną ilość produktów.

W dniu 2 maja 2022 r. Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości zawiadomienie od akcjonariusza Konrada Krajewskiego 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. We wspomnianym zawiadomieniu akcjonariusz oświadcza, że na skutek umowy pożyczki, której przedmiotem było pożyczenie 386 667 akcji Spółki liczba posiadanych przez niego akcji spadła z 421 486 do 34 819. Zarząd Spółki informował o planowanym zawarciu takiej umowy w komunikacie z dnia 18 lutego 2022 r.

W dniu 11 maja 2022 r. Zarząd Spółki poinformował, iż 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.

W dniu 16 maja 2022 r. Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy raport za I kwartał 2022 roku.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Miron Tokarski
Prezes Zarządu

Michał Wachowski
Członek Zarządu

Charudutt Shah
Członek Zarządu

Wrocław, 25 maja 2022 roku

G. SPRAWOZDANIE PÓŁROCZNE

- 1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU.**

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
PODSTAWOWE INFORMACJE	8
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI	8
NOTA 2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	8
NOTA 4. ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
NOTA 5. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	9
NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
NOTA 7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE	10
NOTA 8. PROGRAM MOTYWACYJNY	24
NOTA 9. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	25
NOTA 10. EFEKT ZASTOSOWANIA NOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I ZMIAN POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	25
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	26
NOTA 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26
NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	27
NOTA 13. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	28
NOTA 14. ZAPASY	28
NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	28
NOTA 16. POZOSTAŁE AKTYWA	29
NOTA 17. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	29
NOTA 18. KAPITAŁ PODSTAWOWY	29
NOTA 19. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ	30
NOTA 20. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	30
NOTA 21. REZERWY	31
NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	31
NOTA 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	32
NOTA 24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	32
NOTA 25. DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE	33
NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	33
NOTA 27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	33
NOTA 28. ROZLICZENIA PODATKOWE	33
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	34
NOTA 29. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	34
NOTA 30. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	34
NOTA 31. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	35
NOTA 32. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	35
NOTA 33. SEGMENTY OPERACYJNE	35
NOTA 34. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ	35
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	36
NOTA 35. WYPŁATA DYWIDENDY	36
NOTA 36. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	36
NOTA 37. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	36

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

NOTA 38.	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	37
NOTA 39.	RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ.....	38
NOTA 40.	PROGRAM MOTYWACYJNY OPARTY NA AKCJACH.....	38
NOTA 41.	WYJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ...	38
NOTA 42.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	39
NOTA 43.	ISTOTNE ZDARZENIA I TRANSAKCJE W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 CZERWCA 2022 ROKU.....	39
NOTA 44.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI.....	41
NOTA 45.	ISTOTNE SPRAWY SPORNE	41
NOTA 46.	WPŁYW PANDEMII COVID-19	41
NOTA 47.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	41

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
AKTYWA	Nota	2022-06-30	2021-12-31
AKTYWA TRWAŁE		3 841	1 963
Rzeczowe aktywa trwałe	11	1 455	1 908
Wartości niematerialne	12	2 386	25
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	-	30
AKTYWA OBROTOWE		5 110	2 253
Zapasy	14	158	196
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	951	610
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		3 909	1 383
Pozostałe aktywa	16	91	64
AKTYWA RAZEM		8 951	4 216
PASYWA	Nota	2022-06-30	2021-12-31
KAPITAŁ WŁASNY		4 321	723
Kapitał podstawowy	18	816	816
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		16 861	9 751
Pozostałe kapitały rezerwowe	19.1	9 379	9 313
Zyski zatrzymane, w tym:		(22 735)	(19 157)
- wynik okresu bieżącego		(3 577)	(7 115)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		2 296	926
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	10	9
Zobowiązania z tytułu leasingu	23	646	856
Rezerwy długoterminowe	21	5	5
Dotacje rozliczane w czasie	25	1 635	56
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		2 334	2 567
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24	1 674	965
Zobowiązania z tytułu leasingu	23	568	645
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	22	-	245
Rezerwy krótkoterminowe	21	92	92
Dotacje rozliczane w czasie	25	-	620
PASYWA RAZEM		8 951	4 216

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody ze sprzedaży	29	16	171
Koszt własny sprzedaży	30, 31	17	56
Przychody z dotacji		482	1 040
Koszty badań i rozwoju	30, 31	810	2 152
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		(330)	(997)
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży	30, 31	3 128	2 572
- w tym koszty programu motywacyjnego		-	-
Pozostałe przychody operacyjne	32	-	383
Pozostałe koszty operacyjne		-	38
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(3 458)	(3 223)
Przychody finansowe		-	-
Koszty finansowe		119	49
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(3 577)	(3 272)
Podatek dochodowy	34	-	3
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(3 577)	(3 275)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto za okres		(3 577)	(3 275)
Inne całkowite dochody			
		-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
		-	-
Inne całkowite dochody netto			
		-	-
Całkowity dochód netto za okres		(3 577)	(3 275)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)			
	19		
Zwykły		(0,44)	(0,40)
Rozwodniony		(0,35)	(0,37)

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE 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	-	-	-	(3 577)	(3 577)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	(3 577)	(3 577)
Emisja akcji	-	7 110	121	-	7 231
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	(55)	-	(55)
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	816	16 861	9 379	(22 735)	4 321
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	816	9 751	9 047	(12 042)	7 572
Zysk / strata za okres	-	-	-	(3 275)	(3 275)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	(3 275)	(3 275)
Emisja akcji	-	(38)	-	-	(38)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	816	9 713	9 047	(15 317)	4 259

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) brutto	(3 577)	(3 275)
Podatek dochodowy	-	3
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 577)	(3 272)
Korekty:	1 760	702
Amortyzacja	329	188
Odsetki	74	16
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(10)	(10)
Program opcji menadżerskich	-	-
Zmiana stanu należności	(311)	65
Zmiana stanu zapasów	38	61
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(27)	12
Zmiana stanu zobowiązań	708	363
Zmiana stanu rezerw	-	23
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	959	(15)
(Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 817)	(2 571)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
I. Wpływy	-	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki otrzymane	-	-
II. Wydatki	2 237	240
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	2 237	240
Udzielone pożyczki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 237)	(240)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I. Wpływy	13 157	-
Emisja akcji	7 231	-
Otrzymane pożyczki i kredyty	5 926	-
II. Wydatki	6 588	158
Spłata pożyczek i kredytów	6 226	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	287	142
Odsetki zapłacone	74	16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 569	(158)
Przepływy pieniężne razem	2 517	(2 968)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2 527	(2 964)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	10	4
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	1 361	7 301
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	3 878	4 333

Wyjaśnienia do śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przedstawione w nocie 41.

PODSTAWOWE INFORMACJE**NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI**

GENOMTEC Spółka Akcyjna („Spółka”, „Jednostka”, „Emitent”) z siedzibą we Wrocławiu, adres: ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław, (dawniej: ul. Stabłowicka 147, 54-066 Wrocław), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000662554, NIP: 8992809452, REGON: 365935587.

Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii.

Flagowym projektem Spółki jest Genomtec ID, platforma diagnostyczna, która 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. W I półroczu 2022 roku platforma Genomtec ID uzyskała certyfikację CE-IVD, dzięki której panel diagnostyczny będzie dostępny do sprzedaży w 27 krajach Unii Europejskiej oraz w Islandii, Norwegii i Liechtensteinie.

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.

W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

NOTA 2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostka nie posiada jednostek zależnych i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

W skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2021 r. oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2021 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wchodził:

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

NOTA 4. ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 11 października 2022 roku.

NOTA 5. CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Zarówno cykliczność produkcji jak i jej sezonowość nie dotyczy Spółki.

NOTA 6. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**NOTA 6. 1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSR / MSSF”, „MSSF”, zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), w tym przede wszystkim z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego. Spółka obecnie prowadzi działalność badawczo-rozwojową, która jest finansowana ze środków własnych pochodzących z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zarząd Jednostki zakłada analogiczną strukturę finansowania działalności Spółki w kolejnych miesiącach 2022 roku oraz w 2023 roku. Ze względu, iż obecny etap prowadzonej działalności oraz rozwoju rynkowego Spółki charakteryzuje się osiąganiem ujemnych wyników finansowych oraz ponoszeniem ujemnych przepływów netto z działalności operacyjnej oraz inwestycyjnej możliwość kontynuacji działalności uzależniona jest od możliwości pozyskania dalszego finansowania, w tym z emisji akcji finansującej kolejne etapy komercjalizacji rozwijanych przez Spółkę technologii. Zarząd Jednostki szacuje, iż do kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę oraz realizację założonych działań w okresie najbliższych 12 miesięcy, niezbędne są dodatkowe środki finansowe z zewnętrznych źródeł, które Spółka planuje pozyskać z emisji akcji oraz z nowego grantu. W ocenie Zarządu Jednostki środki finansowe z planowanej emisji akcji, z zawartych umów dotacyjnych, z potencjalnych nowych grantów w ramach programu Horyzont 2020, o które Spółka zamierza wystąpić oraz posiadane środki własne, umożliwią Spółce kontynuację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Jednostka na bieżąco analizuje możliwości jakie oferuje rynek i będzie dążyć do komercjalizacji, która maksymalizowałaby wartość dla akcjonariuszy i pozwalałaby na kontynuację rozwoju Spółki. Zarząd Spółki nie wyklucza konieczności przeprowadzenia w przyszłości kolejnych emisji akcji mających na celu finansowanie procesu komercjalizacji opracowywanych przez Jednostkę rozwiązań. Po skomercjalizowaniu opracowywanych technologii Spółka zamierza osiągnąć próg rentowności. W przypadku zakończenia niepowodzeniem kolejnych emisji akcji Zarząd Spółki rozważy inne alternatywne formy finansowania działalności Jednostki, w tym pozyskanie dokapitalizowania od głównych inwestorów Spółki, np. w formie pożyczek.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na potrzeby prospektu, natomiast Spółka opublikowała sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 roku w raporcie z dnia 12 sierpnia 2022 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z historycznymi informacjami finansowymi zamieszczonymi w prospekcie oraz łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2021 rok, które Spółka opublikowała raportem z dnia 25 maja 2022 r.

NOTA 6. 2. FORMAT ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („zł”) a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. zł”).

NOTA 6. 3. OKRES OBJĘTY ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DANYMI PORÓWNYWALNYMI

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki na 30 czerwca 2022 roku, wyniki jej działalności, przepływy pieniężne, zmiany w kapitale własnym za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze w przypadku śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzono na 31 grudnia 2021 roku. W przypadku śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów

środków pieniężnych, śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, dane porównawcze zaprezentowano za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku. Zarząd Spółki zapewnił pełną porównywalność prezentowanych danych finansowych za poszczególne okresy.

NOTA 6. 4. KOREKTA BŁĘDÓW

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekty błędów poprzednich okresów.

NOTA 7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF).

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zastosowane przez Spółkę istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach były takie same jak opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

NOTA 7. 1. STATUS ZATWIERDZENIA STANDARDÓW W UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

NOTA 7. 2. NOWE I ZMIENIONE REGULACJE MSSF

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Spółka zastosowała od 1 stycznia 2022 r.:

- *Zmiany do:*
 - *MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.)* - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
 - *MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.)* - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
 - *MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.)* - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
 - *Coroczne ulepszenia w latach 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.)* - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zostały zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.)* – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- *Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSSF Kodeks Praktyki 2: Ujawnienie zasad rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.)* – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- *Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany w szacunkach księgowych i błędach: Definicja szacunków księgowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.)* – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- *Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 r.)* - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- *Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku)* – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

NOTA 7. 3. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UE

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- *Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020 roku),*
- *Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.*

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

W przypadku nowych i zmienionych standardów oraz interpretacji Zarząd Spółki jest w trakcie oceny wpływu ich zastosowania na stosowane przez Spółkę zasady (politykę rachunkowości) w odniesieniu do działalności oraz wyników finansowych Spółki. Spółka nie planuje wcześniejszego zastosowania tych standardów.

NOTA 7.4. JEDNOLITY OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

NOTA 7.4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli:

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

Kryterium identyfikowalności zostaje spełnione jeśli:

- składnik można wyodrębnić, tzn. można wyłączyć lub wydzielić z jednostki i sprzedać, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim, zarówno pojedynczo, jak też łącznie z powiązaną z nim umową, składnikiem aktywów lub zobowiązaniem; lub
- wynika z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy są one zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki lub z innych tytułów lub zobowiązań.

Kryterium kontroli zostaje spełnione jeśli Spółka kontroluje składnik aktywów, tzn. jest uprawniona do uzyskiwania przyszłych korzyści ekonomicznych powstających za przyczyną danego środka i jest w stanie ograniczyć dostęp do tych korzyści osobom trzecim.

Kryterium korzyści ekonomicznych zostaje spełnione jeśli przyszłe korzyści ekonomiczne osiąmane ze składnika wartości niematerialnych mogą obejmować przychody ze sprzedaży produktów lub usług, oszczędności kosztów lub inne korzyści wynikające z używania składnika aktywów przez jednostkę.

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

Każdorazowo Spółka ocenia, czy dana wartość niematerialna ma ograniczony czy nieokreślony okres użytkowania.

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

Wartości niematerialne występujące w Spółce oraz okresy ich ekonomicznej użyteczności:

- Licencje na programy komputerowe 2 lata

W Spółce nie występują wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania.

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.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

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. Do przykładowych prac badawczych zgodnie z MSR 38 'Wartości niematerialne' kwalifikuje się:

- a. działania zmierzające do zdobycia nowej wiedzy;
- b. poszukiwanie, ocenę końcową i selekcję sposobu wykorzystania rezultatów prac badawczych lub wiedzy innego rodzaju;
- c. poszukiwanie alternatywnych materiałów, urządzeń, produktów, procesów systemów lub usług
- d. formułowanie, projektowanie, ocenę i końcową selekcję nowych lub udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów, systemów lub usług.

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.

Możliwość ujęcia nakładów i klasyfikacja ich do prac rozwojowych jest możliwa pod warunkiem, że:

- a. istnieje możliwość technicznego ukończenia danego składnika wartości niematerialnych i prawnych tak by nadawał się do użytkowania bądź można by go przeznaczyć do sprzedaży,
- b. istnieje realna możliwość wytwarzania przez dany składnik wartości niematerialnych prawdopodobnych przyszłych korzyści ekonomicznych,
- c. istnieje zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- d. istnieje dostępność stosowanych środków technicznych, finansowych i innych oraz możliwość wiarygodnego określenia nakładów,
- e. istnieje sposób wdrożenia i możliwości zastosowania z uwzględnieniem istnienia rynku na dany produkt.

Gdy nakłady na prace rozwojowe spełnią powyższe warunki, ponoszone nakłady są aktywowane i wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Zgodnie z MSR 38 'Wartości niematerialne' koszt wytworzenia obejmuje wszystkie nakłady, które można bezpośrednio przyporządkować czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Nakłady te obejmują:

- a. nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych,
- b. koszty z tytułu świadczeń pracowniczych wynikające bezpośrednio z wytworzenia składnika wartości niematerialnych,
- c. opłaty za rejestrację tytułu prawnego,
- d. amortyzację patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych.

Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania stanowią składnik wartości niematerialnych, który nie jest jeszcze dostępny do użytkowania. Zgodnie z par. 97 MSR 38 'Wartości niematerialne', nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania nie są amortyzowane, gdyż amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia, tj. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo.

Prace rozwojowe w toku (w realizacji)

Decyzja o rozpoczęciu prac rozwojowych wyznacza moment, od którego wydatki w danym projekcie traktowane są jako prace rozwojowe w realizacji i podlegają kapitalizacji w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej, w pozycji wartości niematerialne, analitycznie w pozycji „nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania”. Decyzja o rozpoczęciu prac rozwojowych wynika z

pozytywnej oceny przez Zarząd Spółki spełnienia wszystkich warunków aktywowania nakładów na prace rozwojowe. Pozycja ta nie podlega amortyzacji, ale podlega testom na utratę wartości.

Prace rozwojowe zakończone

Projekt prac rozwojowych podlega zamknięciu, jeżeli spełnione zostały poniższe kryteria:

- zrealizowano zakres prac wynikających z karty projektu oraz umowy o dotację,
- zrezygnowano z kontynuowania pracy, nakłady spisywane są wtedy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Zarząd Jednostki ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości aktywów z tytułu prac rozwojowych w realizacji. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie występują przeprowadzany jest odpowiedni test. Jeśli wartość bilansowa testowanych aktywów przekracza ich wartość odzyskiwalną wówczas tworzony jest odpowiedni odpis aktualizujący.

Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości aktywów niematerialnych Spółka analizuje przesłanki pochodzące z zewnętrznych oraz wewnętrznych źródeł informacji wymagane przez MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

W ocenie Zarządu Jednostki prace rozwojowe podlegają kapitalizacji po spełnieniu kryteriów kapitalizacji określonych w § 57 MSR 38 ‘Wartości niematerialne’.

NOTA 7.4.2. ŚRODKI TRWAŁE

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. 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, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie).

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści ekonomiczne wynikające z dalszego użytkowania lub sprzedaży. W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

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 równolegle 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. Stawki amortyzacji środków trwałych kształtują się następująco:

- Inne środki trwałe – 10% - 25%

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.

NOTA 7.4.3. 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.

NOTA 7.4.4. 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 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.

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.

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Podstawą dokonywania odpisów aktualizujących jest okres zalegania zapasów.

NOTA 7.4.5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE

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. Nominalne należności powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Spółka ma pewność, że zostaną uregulowane przez dłużnika.

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.

NOTA 7.4.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne, czyli środki zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane do stanu środków na rachunku bankowym.

NOTA 7.4.7. 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. Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Spółka klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Spółka dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Spółce w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka zalicza:

- pożyczki,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9),
- dłużne papiery wartościowe.

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

- dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu.
- w odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Spółka zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są to instrumenty finansowe, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Spółka do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje pożyczki zamienne na akcje.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek udzielonych i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej (tj. ustalonej przy początkowym ujęciu) efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio lub poprzez odpis aktualizujący. Kwotę straty ujmuje się w wyniku.

Spółka ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych składników aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Spółka włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w wyniku w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

NOTA 7.4.8. LEASING

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.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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.

Opłaty leasingowe obejmują:

- opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe,
- zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę
- płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Spółkę.

Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie do zakupu aktywów bazowych.

Leasing, przy którym nie przechodzi prawo kontroli nad aktywami stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego (korygowane o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego) rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Leasing krótkoterminowy

Spółka stosuje praktyczne rozwiązanie w odniesieniu do umów leasingu krótkoterminowego, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania umów, włączając opcje ich odnowienia, o długości do 12 miesięcy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

Spółka nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość.

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te, które gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 20 tys. zł przeliczone po kursie z dnia pierwszego zastosowania (co odpowiada 5 000 USD) lub ekwiwalentu w innej walucie według średniego kursu zamknięcia banku centralnego danego kraju na moment początkowego ujęcia umowy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Przedmiot umowy leasingu nie może być zaliczany do przedmiotów o niskiej wartości, jeżeli z jego charakteru wynika, że nowy (nieużywany) składnik aktywów ma zazwyczaj wysoką wartość.

Bazowy składnik aktywów może mieć niską wartość tylko wtedy, gdy:

- leasingobiorca może odnosić korzyści z użytkowania samego bazowego składnika aktywów lub wraz z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- bazowy składnik aktywów nie jest w dużym stopniu zależny od innych aktywów ani nie jest z nimi w dużym stopniu powiązany.

Przedmiotem umów leasingowych ujmowanych jako leasing krótkoterminowy lub leasing o niskiej wartości są zwykle drobne sprzęty biurowe takie jak drukarki.

NOTA 7.4.9. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

Pozycje zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych, która stanowi walutę funkcjonalną Spółki.

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie faktycznie zastosowanym tj. po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadkach operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań bądź po kursie wynikającym z umów zawartych z bankiem obsługującym jednostkę lub uzgodnionym w drodze negocjacji,
- po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP obowiązującym na dzień zawarcia transakcji dla pozostałych transakcji. Kursiem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym zawarcie transakcji.

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.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych innych niż instrumenty pochodne wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym w stosunku do EUR ustalane przez NBP w szczególności:

- kurs EUR obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu:

30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
4,6806	4,5994	4,5208

- kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
4,6427	4,5472

NOTA 7.4.10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów, w celu zachowania zasady memoriału oraz współmierności kosztów i przychodów. Rozliczeniu w czasie podlegają przychody i koszty, które dotyczą przyszłych okresów i spełniają warunki właściwe dla ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązań, zgodnie z założeniami koncepcyjnymi do MSSF.

Czynne rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nabycia na moment początkowej wyceny, zaś na dzień bilansowy wartość nabycia korygowana jest o część odpisanego kosztu lub przychodu przypadającego na miniony okres.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

NOTA 7.4.11. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny Spółki dzieli się na:

- Kapitał podstawowy ujemowany jest w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym,
- Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji (agio),
- Kapitał rezerwowy powstały w związku z wyceną programu motywacyjnego funkcjonującego w Spółce,
- Zyski zatrzymane obejmują zyski/straty z lat ubiegłych, które nie zostały podzielone/pokryte oraz zysk/stratę bieżącego okresu sprawozdawczego.

NOTA 7.4.12. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji na koniec okresu sprawozdawczego.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Jednostki przez prawdopodobną liczbę akcji uwzględniającą przyszłe emisje.

NOTA 7.4.13. REZERWY

Rezerwy ujemowane 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.

NOTA 7.4.14. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI OTRZYMANE

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujemowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

NOTA 7.4.15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE 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 ujemowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Spółka wyłącza ze sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygaśło - to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygaś. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstające z tytułu zamiany różnice odnośnie do wartości bilansowych wykazuje się w wyniku.

NOTA 7.4.16. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się w zysku lub stracie w okresie którego dotyczą.

Koszty finansowania zewnętrznego dające się bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów wpływają na jego wartość początkową jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Koszty te podlegają kapitalizacji, jeżeli jest prawdopodobne, że spowodują wpływ do jednostki przyszłych korzyści ekonomicznych a kwota tych kosztów może być ustalona w sposób wiarygodny.

Koszty finansowania zewnętrznego, które zostało zaciągnięte bez ściśle określonego celu, a które zostało przeznaczone na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów wpływają na wartość początkową tego składnika aktywów w kwocie ustalonej poprzez zastosowanie stopy kapitalizacji do nakładów poniesionych na ten składnik aktywów. Stopa kapitalizacji stanowi średnią ważoną stopę wszystkich kosztów finansowania zewnętrznego dotyczących pożyczek i kredytów, stanowiących zobowiązania jednostki w danym okresie, innych niż kredyty zaciągnięte z konkretnym zamiarem pozyskania określonego dostosowywanego składnika aktywów.

Różnice kursowe od kredytów i pożyczek zaciągniętych w walucie obcej (zarówno celowych jak i ogólnych) wpływają na wartość początkową dostosowywanego składnika aktywów w zakresie jakim stanowią korektę kosztu odsetek. Wartość różnic kursowych korygująca koszt odsetek stanowi różnicę pomiędzy kosztem odsetek od podobnego finansowania, jakie jednostka zaciągnęłaby w swojej walucie funkcjonalnej a kosztem poniesionym przy finansowaniu w walucie obcej.

NOTA 7.4.17. PODATEK BIEŻĄCY I ODROZCONY

Podatek dochodowy ujęty w zysku lub stracie obejmuje: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Podatek bieżący wyliczany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym i ujmowany jest jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie zostało zapłacone lub należność, jeśli kwota dotychczas zapłacona z tytułu bieżącego podatku dochodowego przekracza kwotę do zapłaty.

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.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest od dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań, a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego ujmuje się w pełnej wysokości. Rezerwa ta nie podlega dyskontowaniu.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się od ujemnych różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań, a ich wartością podatkową, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie różnic przejściowych lub wykorzystanie strat podatkowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek odroczony ujmuje się w zysku lub stracie danego okresu, za wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony:

- dotyczy transakcji czy zdarzeń, które są ujmowane w innych całkowitych dochodach – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest w innych całkowitych dochodach, lub
- wynika z połączenia jednostek gospodarczych – wówczas podatek odroczony wpływa na wartość firmy lub zysk z okazjowego przejęcia.

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.

NOTA 7.4.18. 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.

Spółka ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

1. Strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków,
2. Możliwa jest identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia,

3. Możliwe jest ustalenie ceny transakcyjnej, tj. Jednostka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za towary lub usługi, które mają być przekazane,

4. Umowa ma treść ekonomiczną tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegną zmianie ryzyko, termin uzyskania lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki,

5. Jest prawdopodobne, że Jednostka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za towary lub usługi, które zostaną przekazane klientowi. Oceniając czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne uwzględnia się jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie.

Spółka ujmuje przychody w momencie, kiedy spełnione zostaje zobowiązanie do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Spółka przenosi kontrolę nad towarem lub usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz ujmuje przychody w miarę upływu czasu, jeżeli spełniony jest jeden z warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia jednostki, w miarę jak wykonuje ona zobowiązanie,
- w wyniku spełnienia zobowiązania przez jednostkę powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów, w miarę jego powstawania lub ulepszania, sprawuje klient.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu metodą efektywnej stopy procentowej. Gdy należność traci na wartości, Spółka obniża jej wartość bilansową do poziomu wartości odzyskiwalnej, równej oszacowanym przyszłym przepływom pieniężnym zdyskontowanym według pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu, a następnie stopniowo rozlicza się kwotę dyskonta w korespondencji z przychodami z tytułu odsetek. Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, które utraciły wartość, ujmuje się według pierwotnej efektywnej stopy procentowej.

NOTA 7.4.19. 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 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' w podziale na: dotacje do aktywów oraz dotacje do przychodu (prezentowane jako zaliczki do prac badawczo-rozwojowych).

Dotacje są pomocą publiczną, która przybiera formę przekazania jednostce gospodarczej środków, w zamian za spełnianie przez nią, w przeszłości lub w przyszłości, pewnych warunków związanych z jej działalnością.

Dotacje których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów trwałych, ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji dotacji rozliczanych w czasie, a więc otrzymanej wysokości, do czasu przyjęcia do używania finansowanych z dotacji środków trwałych, wartości niematerialnych. Dotacje są w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane jako przychody z dotacji w okresach, w których zapewniona zostanie ich współmierność z kosztami amortyzacji.

Dotacje do przychodu są dotacjami innymi, niż dotacje do aktywów i rozliczane są w okresie, w którym ponoszone są koszty je dotyczące. Dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu kompensować. Dotacje do przychodów prezentuje się jako przychód, oddzielnie od odnośnych kosztów, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje takie ujmuje się, jako przychód niezależnie od tego czy zostały otrzymane w formie środków pieniężnych, czy też przybierają formę redukcji zobowiązań.

Wpływy oraz wydatki związane z otrzymanymi dotacjami prezentowane są w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w działalności operacyjnej.

Spółka wyróżnia następujące rodzaje ryzyka związane ze zwrotem otrzymanych dotacji:

Ryzyka dotyczące realizacji projektów:

- Spółka odmawia poddania się kontroli lub utrudnia jej przeprowadzanie lub nie wykonuje zaleceń pokontrolnych we wskazanym terminie,
- W trakcie postępowania kontrolnego przez uprawnione instytucje stwierdzono błędy lub braki w przedłożonej dokumentacji i nie zostały one w wyznaczonym terminie skorygowane lub uzupełnione;
- Spółka nie przedłoży wniosku o płatność w terminie;

-
- Spółka nie poprawi w wyznaczonym terminie wniosku o płatność lub złoży wniosek zawierający istotne braki lub błędy;
 - Spółka nie złoży informacji i wyjaśnień na temat realizacji projektu
 - Spółka wykorzysta dofinansowanie niezgodnie z przeznaczeniem, pobierze dofinansowanie nienależnie lub w nadmiernej wysokości;
 - Spółka wykorzysta dofinansowanie z naruszeniem procedur;
 - dalsza realizacja projektu przez Spółkę jest niemożliwa lub niecelowa;
 - Spółka zaprzestanie realizacji projektu lub realizuje go w sposób sprzeczny z umową lub z naruszeniem prawa
 - brak jest postępów w realizacji projektu w stosunku do terminów określonych we wniosku o dofinansowanie, co sprawia, że można mieć uzasadnione przypuszczenia, że projekt nie zostanie zrealizowany w całości lub jego cel nie zostanie osiągnięty.

Powyższe ryzyka znajdują się pod kontrolą Spółki. Jednostka zapewnia realizację projektów z zachowaniem wytycznych oraz postanowieniami umów o dofinansowanie. Spółka na bieżąco monitoruje postępy prac w projektach. W przypadku niemożliwości kontynuacji projektów Spółka poinformuje odpowiednie instytucje o tym fakcie w najszybszym możliwym terminie po powzięciu informacji w tym zakresie. Spółka deklaruje, że nie nastąpi naruszenie niniejszych przesłanek znajdujących się pod kontrolą Zarządu Jednostki.

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Poniżej w tabeli zaprezentowano dotacje, które uzyskała Jednostka.

Nr umowy /dotacji	Instytucja Pośrednicząca	Przedmiot dotacji	Kwota dotacji z umowy	Całkowita kwota otrzymanych środków na dzień	Kwota otrzymanych środków w okresie	
				30.06.2022	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021
POIR.01.01.0 1-00- 0669/20-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus)	10 371 tys. zł	2 910 tys. zł	729 tys. zł	1 833 tys. zł
POIR.01.01.0 1-00- 0563/18-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie technologii oraz mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania chorób zakaźnych	12 211 tys. zł	6 970 tys. zł	701 tys. zł	1 926 tys. zł
POR.02.04.01 -02-PPP- 53/18-00	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Genomtec ID	36 tys. zł	36 tys. zł	-	-
Grant Agreement 885874	Horyzont 2020 Komisja Europejska	Genomtec Tumor (MicroRNA-based tool for non- invasive early-stage cancer diagnosis)	71 tys. euro	71 tys. euro	-	-
	DARR/ UE/ 1.2 C Regionalny Program Operacyjny	Dolnośląski Bon na Innowacje	82 tys. zł	82 tys. zł	-	-
	KIC Climate Acceleration Programme 2018	Genomtec Fresh - Mobilny system do badań mikrobiologicznych z wykorzystaniem analizy genetycznej	20 tys. euro	20 tys. euro	-	-
	InnoStars Awards	Eit Health	8 tys. euro	8 tys. euro	-	-
POIR 2.3.4 (patenty)	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek dotyczący innowacyjnego sposobu detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz mobilnego urządzenia diagnostycznego do jego realizacji	954 tys. zł	226 tys. zł	5 tys. zł	46 tys. zł
	IPA4SME	Service 2: Partial reimbursement of EPO fees; Service 3: Partial reimbursement of IP attorney fees/ the Intellectual Property Audit for SMEs initiative (IPA4SME) open call co-funded by the COSME programme of the European Union.	Do 15 tys. euro	-	-	-

Na podstawie umów i dotychczasowej realizacji projektów Spółka szacuje, że w 2022 roku otrzyma ok. 2 600 tys. zł z tytułu projektu POIR.01.01.01-00-0669 20-00 oraz ok. 1 800 tys. zł z tytułu projektu POIR.01.01.01-00-0563/18-00.

NOTA 7.4.20. ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

- a) możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki; lub
- b) obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:
 - nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
 - kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Spółka ujawnia na koniec okresu sprawozdawczego informacje o aktywach warunkowych, jeśli wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny. Jeśli jest to wykonalne w praktyce, Spółka szacuje skutki finansowe aktywów warunkowych, wyceniając je zgodnie z zasadami obowiązującymi przy wycenie rezerw.

NOTA 7.4.21. SZACUNKI ZARZĄDU

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Jednostki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w prezentowanych wartościach. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na analizach oraz wiedzy i doświadczeniu Zarządu. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków.

Okres użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych

Zarząd Spółki dokonuje corocznej weryfikacji wartości końcowej, metody amortyzacji oraz okresów użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych podlegających amortyzacji. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Zarząd ocenił, iż okresy użytkowania aktywów przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości.

Utrata wartości zapasów

Spółka ustala wysokość odpisów wartości zapasów na bazie szacunków co do ich wartości netto możliwych do uzyskania biorąc pod uwagę najbardziej aktualne ceny sprzedaży na moment dokonania szacunków.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na koniec okresy sprawozdawczego.

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Rezerwy

Tworzenie rezerw wymaga dokonania szacunków prawdopodobieństwa wpływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz określenia wysokości stanowiącej najbardziej wiarygodny szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na koniec okresu sprawozdawczego.

Testy na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów.

Zgodnie z wymaganiami MSR 36 Spółka na bieżąco, nie rzadziej niż na koniec okresu sprawozdawczego, monitoruje posiadane aktywa pod kątem utraty wartości. Na etapie podjęcia decyzji o rozpoczęciu projektu nowych prac rozwojowych, Spółka ocenia prawdopodobieństwo osiągnięcia przyszłych korzyści ekonomicznych, stosując rozsądne i udokumentowane założenia, które stanowią odzwierciedlenie dokonanej przez kierownictwo jak najwłaściwszej oceny całokształtu uwarunkowań ekonomicznych, występujących w ciągu okresu użytkowania składnika aktywów, zarówno po stronie przychodowej, jak i kosztowej, w tym szacując dostępność środków potrzebnych do ukończenia, użytkowania i pozyskiwania korzyści ze składnika wartości niematerialnych. W przypadku, gdy nie ma pewności co do możliwości uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych, technicznych możliwości oraz zamiaru ukończenia prac, dostępności środków finansowych na dokończenie prac oraz możliwości wiarygodnego ustalenia poniesionych nakładów, koszty prac rozwojowych ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały

poniesione, w ciężar kosztów podstawowej działalności operacyjnej, wg rodzajów. Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka testuje wszystkie wcześniejsze założenia dotyczące prac rozwojowych w trakcie wytwarzania. W przypadku gdy zaistnieją przesłanki do utraty wartości aktywów, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną aktywów oraz dokonuje stosownych odpisów aktualizujących. Przeprowadzane testy na utratę wartości mają zapewnić, że aktywa są wykazywane w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. Jako wartość odzyskiwalną przyjmuje się wyższą z kwot:

- wartość godziwą pomniejszoną o koszty zbycia, jeśli jej ustalenie jest możliwe,
- wartość użytkową określoną na podstawie wartości bieżącej (tj. po zdyskontowaniu) przyszłych strumieni pieniężnych związanych z aktywami podlegającymi testowaniu.

Przesłanki wskazujące na utratę wartości aktywów w Spółce to między innymi:

- utrata wartości rynkowej danego składnika aktywów jest znacznie większa od tej, która wynika z upływu czasu i zwykłego użytkowania,
- nastąpiły lub nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym,
- istnieją dowody na utratę przydatności danego składnika aktywów lub nastąpiło jego fizyczne uszkodzenie,
- nastąpiły lub nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany w zakresie lub sposobie użytkowania danego składnika aktywów,
- ekonomiczne osiągi danego składnika aktywów są lub będą gorsze od oczekiwanych.

Osiągane obecnie przez Spółkę wyniki finansowe związane są ściśle z bieżącym etapem rozwoju prowadzonej działalności. Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości posiadanych środków trwałych Spółka analizuje występowanie przesłanek pochodzących zarówno z zewnętrznych jak i wewnętrznych źródeł informacji. Środki trwałe posiadane przez Spółkę to w głównej mierze specjalistyczny sprzęt wykorzystywany w prowadzonych pracach badawczo-rozwojowych na bazie zawartych umów leasingu. Ponoszenie strat i ujemnych przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej wpisane jest w bieżący etap prowadzonej działalności przez Spółkę. Prowadzone prace badawczo-rozwojowe mają wygenerować dodanie wyniku oraz przepływy w przyszłych okresach sprawozdawczych. Analizując przesłanki utraty wartości składników aktywów Spółka uwzględnia również etap prowadzonych prac badawczo-rozwojowych oraz weryfikuje zdolność do ich pozytywnego zakończenia.

Bez względu na to, czy istnieją przesłanki, które wskazują, iż nastąpiła utrata wartości, Spółka przeprowadza corocznie testy sprawdzające, czy nastąpiła utrata wartości składnika wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania lub składnika wartości niematerialnych, który nie jest jeszcze dostępny do użytkowania, poprzez porównanie jego wartości bilansowej z wartością odzyskiwalną. Powyższy test sprawdzający może zostać przeprowadzony w dowolnym terminie w ciągu okresu rocznego, pod warunkiem że jest on przeprowadzany każdego roku w tym samym terminie. Różne składniki wartości niematerialnych mogą być poddawane testom na utratę wartości w różnych terminach. Jeżeli składnik wartości niematerialnych został wstępnie ujęty w ciągu bieżącego okresu rocznego, składnik ten poddaje się testowi sprawdzającemu, czy nie nastąpiła utrata jego wartości przed końcem bieżącego okresu rocznego.

Na koniec prezentowanych okresów sprawozdawczych zdaniem Zarządu Spółki nie wystąpiły przesłanki utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych, w tym wartości niematerialnych w toku wytwarzania.

NOTA 8. PROGRAM MOTYWACYJNY

Uchwałą nr 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 sierpnia 2020 roku utworzony został w Jednostce program motywacyjny oparty o akcje GENOMTEC S.A. Nadrzędnym celem programu motywacyjnego jest stworzenie mechanizmu zmierzającego do realizacji strategii Spółki, w celu zapewnienia stałego wzrostu jej wartości rynkowej, a w rezultacie wartości akcji posiadanych przez wszystkich jej akcjonariuszy. Dodatkowym celem programu jest stworzenie dodatkowego systemu wynagradzania oraz mechanizmów motywujących uczestników programu motywacyjnego do zwiększenia zaangażowania oraz efektywności pracy na rzecz Spółki, które powinny zapewnić utrzymanie wysokiego poziomu profesjonalnego zarządzania Spółką. Program motywacyjny oparty został na akcjach serii H (łącznie 830 000 akcji) oraz nie więcej niż 659 854 warrantach subskrypcyjnych serii A, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 05/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 31 sierpnia 2020 roku, uprawniających do objęcia nie więcej niż 659 854 akcji serii I.

Program motywacyjny realizowany będzie w Spółce w latach 2020 – 2024. W ramach programu motywacyjnego akcje serii H oraz warrant subskrypcyjny mogą zostać zaoferowane do nabycia uczestnikom programu, tj. członkom Zarządu Spółki, kluczowym menedżerom, kluczowym pracownikom oraz kluczowym współpracownikom Jednostki.

Osoby uprawnione będą mogły nabyć uprawnienie do objęcia akcji za cenę emisyjną równą ich wartości nominalnej, tj. 0,10 zł. Liczba akcji Spółki, które zostaną zaoferowane danemu uprawnionemu w ramach programu motywacyjnego uzależniona została od decyzji Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki.

Wycena programów akcji pracowniczych odbywa się w oparciu o MSSF 2 'Płatności w formie akcji. Standard MSSF 2 'Płatności w formie akcji' wymaga, aby Spółka ujmowała koszt i wzrost kapitału z tytułu tego typu transakcji w momencie otrzymywania świadczeń pracowniczych. W dacie nabycia uprawnień do objęcia kolejnych transz programów przez osoby uprawnione Spółka dokona oszacowania kosztów z tytułu wynagrodzeń w oparciu o wartość godziwą przyznanych instrumentów opcyjnych. Ustalony

w ten sposób koszt zostanie rozpoznany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (w pozycji 'koszty programu motywacyjnego') za dany okres w korespondencji z kapitałami (w pozycji 'pozostałe kapitały rezerwowe') w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przez okres nabywania uprawnień.

NOTA 9. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku nie miało miejsca połączenie jednostek gospodarczych.

NOTA 10. EFEKT ZASTOSOWANIA NOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I ZMIAN POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

NOTA 10. 1. EFEKT ZASTOSOWANIA MSSF PO RAZ PIERWSZY

Zarząd Spółki sporządził na potrzeby prospektu emisyjnego historyczne informacje finansowe obejmujące lata 2019-2021. Przy ich sporządzeniu Spółka zastosowała MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”. Dniem przejścia na MSSF był 1 stycznia 2019 roku, na który to dzień Spółka sporządziła bilans otwarcia po przekształceniu bilansu zamknięcia na 31 grudnia 2018 roku. Analogiczne założenia zostały przyjęte dla śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Istotna zmiana w wyniku finansowym pomiędzy śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym sporządzonym według Polskich Standardów Rachunkowości, opublikowanym przez Zarząd Spółki dnia 12 sierpnia 2021 roku, a sporządzonym według MSSF wystąpiła w zakresie:

- ujęcia prac badawczych i rozwojowych zgodnie z MSR 38 „Wartości niematerialne”
- ujęcia dotacji zgodnie z MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej”
- ujęcia rezerw na świadczenia pracownicze zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- zastosowania MSR 12 „Podatek dochodowy”

Poniższa tabela przedstawia efekt zastosowania MSSF dla okresu 01.01.2021 – 30.06.2021 r. zaprezentowanego w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

CAŁKOWITE DOCHODY	01.01.2021 - 30.06.2021
Zysk netto według PSR	(2 784)
Korekty MSSF, w tym:	(491)
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	(38)
- Dotacje	(177)
- Program motywacyjny	-
- Podatek odroczony	(276)
Zysk netto według MSSF	(3 275)

Skutki zastosowania MSSF po raz pierwszy na dzień 1 stycznia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2021 roku, a także ich wpływu na kapitał własny oraz wynik finansowy zostały zaprezentowane w historycznych informacjach finansowych zamieszczonych w prospekcie emisyjnym.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKROCONEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2022	31.12.2021
Środki trwałe, z tego:	1 455	1 908
budynki	802	962
wyposażenie	653	946
Razem	1 455	1 908

Spółka nie dokonywała zabezpieczeń na majątku Spółki w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka nie posiadała umów zobowiązujących ją do zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2022	31.12.2021
Własne	262	330
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 193	1 578
Razem	1 455	1 908

NOTA 11. 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH	budynki	wyposażenie	środki trwałe razem
WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2022 – 30.06.2022			
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	962	1 783	2 745
Zwiększenia, z tytułu nabycia	-	47	47
- w tym leasing	-	-	-
Zmniejszenia	-	8	8
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	962	1 822	2 784
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	837	837
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	160	331	491
- w tym leasing	160	224	384
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	160	1 168	1 328
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	802	653	1 455

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH	budynki	wyposażenie	środki trwałe razem
WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2021 - 31.12.2021			
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	1 618	1 618
Zwiększenia, z tytułu nabycia	962	165	1 127
- w tym leasing	-	-	-
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	962	-	962
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	962	1 783	2 745
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	378	378
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	-	459	459
- w tym leasing	-	290	290
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	837	837
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	962	946	1 908

LEASINGOWANE ŚRODKI TRWAŁE	30.06.2022			31.12.2021		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Budynki	962	160	802	962	-	962
Wyposażenie	990	599	391	990	375	615
Razem	1 953	759	1 193	1 953	375	1 578

NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2022	31.12.2021
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	2 327	-
Inne wartości niematerialne	59	25
Razem netto	2 386	25
Dotychczasowe umorzenie	113	101
Razem brutto	2 499	126

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.

Spółka nie dokonywała zabezpieczeń na wartościach niematerialnych i prawnych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Jednostka nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych.

Spółka w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku oraz w trakcie 2021 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

	30.06.2022	31.12.2021
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania, w tym:	2 327	-
Amortyzacja	174	-
Wynagrodzenia	1 027	-
Usługi obce	664	-
Materiały	408	-
Inne	54	-
Odpisy z tytułu utraty wartości aktywowanych nakładów	-	-
Razem	2 327	-

Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania dotyczą opracowania technologii oraz mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip w postaci platformy Genomtec® ID. Zgodnie z MSR 38 'Wartości niematerialne' etap zaawansowania prowadzonych prac pozwala w ocenie Zarządu do zaliczenia opisywanego przedsięwzięcia do aktywów oraz wartości niematerialnych. Obecny stan toczących się prac daje możliwość z technicznego punktu widzenia ukończenie realizacji przedsięwzięcia w taki sposób, aby powstały składnik nadawał się do używania bądź sprzedaży. W związku z zaawansowanym etapem realizowanego przedsięwzięcia prawdopodobne jest uzyskanie przez Spółkę przyszłych korzyści ekonomicznych. Obecne działania toczących się prac rozwojowych dają również wysoką pewność istnienia rynków, podmiotów zainteresowanych współpracą, nabyciem powstałego składnika wartości niematerialnych. Zarząd Spółki nie stwierdził utraty wartości nakładów na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania na dzień 30 czerwca 2022 roku.

NOTA 13. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów
	30.06.2022	31.12.2021	01.01.2022 30.06.2022
Z tytułu różnic między wartością bilansową a podatkową:			
Zobowiązanie z tytułu leasingu	-	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	26	22	4
Rezerwy na koszty usług obcych	39	18	21
Odpis aktualizujący należności	1	1	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	66	41	25
Kompensata z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	(66)	(41)	(25)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, netto	-	-	-

NOTA 13. 1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Podstawa tworzenia aktywa na koniec okresu		Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych, strat podatkowych
	30.06.2022	31.12.2021	
Z tytułu:			
Strat podatkowych	13 176	10 134	2022-2027
Razem:	13 176	10 134	

Przyczyną nieutworzenia aktywa na podatek odroczony dla wyżej wymienionego tytułu jest brak pewności co do możliwości realizacji tego aktywa w przyszłych okresach.

NOTA 14. ZAPASY

Spółka w okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe netto	158	164
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	158	164
Odpisy aktualizujące należności	16	16
Należności handlowe brutto, w tym	174	180
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	174	180

Nie istnieją należności przeterminowane nieobjęte odpisami aktualizującymi, które byłyby uznane za nieściągalne. Zdaniem Zarządu Jednostki, nie istnieje ryzyko kredytowe, ponad poziom określony utworzonym odpisem aktualizującym należności, właściwym dla należności handlowych Spółki.

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe należności netto	793	476
Należności budżetowe	248	224
Należności z tytułu dotacji	-	-
Przedpłaty	457	160
Kaucje	34	56
Inne	54	36
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Pozostałe należności brutto	793	476
- długoterminowe	-	31
- krótkoterminowe	793	445

NOTA 16. POZOSTAŁE AKTYWA

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości udzielonych pożyczek.

NOTA 17. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym Spółka nie rozpoznawała aktywów przeznaczonych do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną.

NOTA 18. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień 30 czerwca 2022 roku kapitał podstawy Spółki, zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego wynosił 815 854 zł i dzielił się na 8 158 540 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Zarząd Spółki podjął dnia 1 czerwca 2022 roku uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z kwoty 815 854 zł do kwoty nie mniejszej niż 920 494,70 zł i nie większej niż 967 161,40 zł, tj. o kwotę nie mniejszą niż 104 640,70 zł i nie większą niż 151 307,40 zł w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł. W wyniku przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Zarząd Spółki poinformował dnia 23 czerwca 2022 r., iż skutecznie objęte i w pełni pokryte wkładami pieniężnymi zostało 1 205 639 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii K były obejmowane po cenie emisyjnej wynoszącej 6,00 zł za akcję. Akcje serii K zostały zaoferowane przez Zarząd Spółki w trybie subskrypcji prywatnej łącznie trzem inwestorom, z którymi zawarto łącznie trzy umowy objęcia akcji serii K. W związku z powyższym wysokość kapitału zakładowego Spółki objętego w ramach podwyższenia wyniosła 120 563,90 zł. Zarejestrowanie podwyższenia kapitału w sądzie rejestrowym nastąpiło 1 sierpnia 2022 r. W związku z powyższą emisją akcji na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka rozpoznała zwiększenie wartości kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz wartości pozostałych kapitałów rezerwowych.

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.12.2021

Lp	Akcjonariusz	łącznie ilość akcji (w szt.)	łącznie ilość głosów (w szt.)	Udział w kapitale podstawowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
1.	Leonarto Funds SCSp	1 650 620	1 650 620	20,23%	20,23%
2.	Tokarski Miron	1 456 791	1 456 791	17,86%	17,86%
3.	Małodobra-Mazur Małgorzata	438 360	438 360	5,37%	5,37%
4.	Krajewski Konrad	427 860	427 860	5,24%	5,24%
5.	Roguszczyk Henryk	408 360	408 360	5,01%	5,01%
6.	Pozostali	3 776 549	3 776 549	46,29%	46,29%
Razem		8 158 540	8 158 540	100,0%	100,0%

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 30.06.2022

Lp	Akcjonariusz	łąćzna ilość akcji (w szt.)	łąćzna ilość głosów (w szt.)	Udział w kapitale podstawowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
1.	Leonarto Funds SCSp	1 650 620	1 650 620	20,23%	20,23%
2.	Tokarski Miron	1 278 632	1 278 632	15,67%	15,67%
3.	Roguszcak Henryk	408 360	408 360	5,01%	5,01%
4.	Pozostali	4 820 928	4 820 928	59,09%	59,09%
Razem		8 158 540	8 158 540	100,0%	100,0%

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Lp	Akcjonariusz	łąćzna ilość akcji (w szt.)	łąćzna ilość głosów (w szt.)	Udział w kapitale podstawowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
1.	Leonarto Funds SCSp	1 650 620	1 650 620	17,63%	17,63%
2.	Tokarski Miron	1 278 632	1 278 632	13,65%	13,65%
3.	Pozostali	6 434 927	6 434 927	68,72%	68,72%
Razem		9 364 179	9 364 179	100,0%	100,0%

NOTA 19. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ

ZYSK / STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy Jednostki	(3 577)	(3 275)
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia zysku na jedną akcję (w szt.)	8 158 540	8 158 540
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w szt.)	10 024 033	8 818 394
Zysk (strata) na jedną akcję	(0,44)	(0,40)
Zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję	(0,35)	(0,37)

Liczba akcji zastosowana do wyliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku różni się od liczby akcji zastosowanej do wyliczenia zysku na jedną akcję o liczbę warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego obowiązującego w Spółce, utworzonego zgodnie z uchwałą 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku oraz o liczbę wyemitowanych akcji serii K, które to podwyższenie kapitału zarejestrowane zostało w sądzie rejestrowym po dniu bilansowym.

NOTA 19. 1. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

Na pozostałe kapitały rezerwowe prezentowane na dzień 30 czerwca 2022 roku w głównej mierze w kwocie 9 258 tys. zł składa się wycena programu motywacyjnego obowiązującego w Spółce. Opis programu motywacyjnego zaprezentowany został w notcie 40.

NOTA 20. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	Wpływ na śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres
	30.06.2022	31.12.2021
		01.01.2022 30.06.2022
Z tytułu:		
Środki trwałe w leasingu	64	37
Środki trwałe sfinansowane dotacjami	12	13
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	76	50

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Kompensata z aktywami z tytułu podatku odroczonego	(66)	(41)	25
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	10	9	(1)

W Spółce nie występują rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowane dodatnimi różnicami przejściowymi, które nie zostały utworzone.

NOTA 21. REZERWY

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	30.06.2022	31.12.2021
Usługi obce	-	-
Rezerwa na zaległe urlopy	83	83
Rezerwa emerytalno-rentowa	14	14
Pozostałe rezerwy razem	97	97
- długoterminowe	5	5
- krótkoterminowe	92	92

ZMIANA STANU REZERW	Usługi obce	Rezerwa na zaległe urlopy	Rezerwa emerytalno-rentowa	Ogółem
Stan na 01.01.2022	-	83	14	97
Utworzenie rezerwy	-	-	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-	-	-
Stan na 30.06.2022	-	83	14	97
Stan na 01.01.2021	18	34	18	71
Utworzenie rezerwy	-	83	-	83
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	18	-	-	18
Rozwiązane rezerwy	-	34	4	38
Stan na 31.12.2021	-	83	14	97

Spółka w 2022 roku oraz w 2021 roku nie wiązała rezerw na koszty restrukturyzacji.

NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

KREDYTY I POŻYCZKI	30.06.2022	31.12.2021
Pożyczki otrzymane	-	245
Razem, w tym:	-	245
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	245
POŻYCZKI OTRZYMANE	30.06.2022	31.12.2021
Wartość nominalna	-	300
Naliczone odsetki	-	-
Wartość praw do konwersji	-	(55)
Razem, w tym:	-	245

Zgodnie z umową zawartą z osobą fizyczną w dniu 16 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała pożyczkę w kwocie 900 tys. zł. Umowny termin spłaty pożyczki wyznaczony został na 31 grudnia 2022 roku. Kwota pożyczki podlega oprocentowaniu w stosunku rocznym w wysokości 5%, a odsetki płatne są wraz ze spłatą kapitału. Spółka na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku nie otrzymała środków z tytułu tej umowy, wpływ środków do Spółki nastąpił w pierwszej połowie 2022 roku. Umowa pożyczki wygaśa w dniu 22 czerwca 2022 roku w związku ze spłatą przez Spółkę całości otrzymanej pożyczki.

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Zgodnie z umową zawartą z osobą fizyczną w dniu 21 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała pożyczkę w kwocie 2 000 tys. zł. Umowny termin spłaty pożyczki wyznaczony został na 31 grudnia 2022 roku. Kwota pożyczki podlega oprocentowaniu w stosunku rocznym w wysokości 5%, a odsetki płatne są wraz ze spłatą kapitału. Spółka do dnia bilansowego 31 grudnia 2021 roku otrzymała pierwszą transzę w wysokości 300 tys. zł. Pozostałą część środków Spółka otrzymała w 2022 roku. Umowa pożyczki zawierała prawo pożyczkodawcy do objęcia akcji w kapitale zakładowym.

Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 32 'Instrumenty finansowe: prezentacja' na dzień otrzymania środków z tytułu pożyczki, tj. na 30 grudnia 2021 roku dokonana została wycena złożonego instrumentu finansowego. Na moment początkowego ujęcia bilansowa wartość złożonego instrumentu finansowego została przypisana do składników: kapitałowego i zobowiązaniowego.

W momencie początkowego ujęcia wartością godziwą składnika zobowiązaniowego jest bieżąca wartość strumienia przyszłych przepływów pieniężnych wynikających z umowy, zdyskontowanych stopą procentową stosowaną w tym momencie przez rynek do instrumentów o podobnej charakterystyce kredytowej, zbliżonej wartości przepływów pieniężnych i na tych samych warunkach, lecz niezawierających opcji zamiany.

Wartość tej opcji wyceniono na kwotę 55 tys. zł i pomniejsza ona na dzień 31 grudnia 2021 roku zobowiązanie z tytułu tej pożyczki. Umowa pożyczki wygasła w dniu 20 czerwca 2022 roku w związku ze spłatą przez Spółkę całości otrzymanej pożyczki.

W dniu 9 lutego 2022 roku Spółka zawarła z inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, umowę pożyczki, na podstawie której pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 368 tys. zł. Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki, wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku, w terminie do dnia 31 grudnia 2022 roku. Umowa pożyczki zawierała prawo pożyczkodawcy do objęcia akcji w kapitale zakładowym. Umowa pożyczki wygasła w dniu 20 czerwca 2022 roku w związku ze spłatą przez Spółkę całości otrzymanej pożyczki.

Dnia 11 maja 2022 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, na podstawie której pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 2 958 tys. zł. Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki, wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku, w terminie do dnia 31 grudnia 2022 roku. Umowa pożyczki wygasła w dniu 20 czerwca 2022 roku w związku ze spłatą przez Spółkę całości otrzymanej pożyczki.

Wszystkie powyżej przedstawione umowy pożyczek zawierające prawo pożyczkodawcy do konwersji pożyczki na akcje Spółki zostały przez Spółkę spłacone do dnia bilansowego 30 czerwca 2022 roku, tj. pożyczkodawcy odstąpili od prawa konwersji w celu objęcia akcji w drodze subskrypcji prywatnej. W drodze ustaleń między Zarządem Spółki a pożyczkodawcami, mając na uwadze aspekty prawno-podatkowe, zainteresowanie w zainwestowanie w Spółkę oraz aspekty ekonomiczne ustalono, że nastąpi bezpośrednia emisja akcji przez Spółkę oraz objęcie akcji w drodze subskrypcji prywatnej przez pożyczkodawców. Spłata pożyczek przez Spółkę, a następnie subskrypcja prywatna akcji serii K nastąpiły w czerwcu 2022 r.

NOTA 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	568	645
Zobowiązania leasingowe długoterminowe	646	856
Razem	1 214	1 501

Spółka w okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie poniosła kosztów związanych ze zmiennymi opłatami leasingowymi.

NOTA 24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	30.06.2022	31.12.2021
- wobec jednostek powiązanych	-	-
- wobec pozostałych jednostek	1 310	593
Razem	1 310	593

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	137	153
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	226	219
Zobowiązanie wobec akcjonariuszy	-	-
Pozostałe	1	-

Razem	364	372

NOTA 25. DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE

DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe, w tym	1 635	56
- dotacje do aktywów	1 635	56
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	-	-
Krótkoterminowe, w tym	-	620
- dotacje do aktywów	-	74
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	-	546
Razem	1 635	676

NOTA 26. ZOBOWIĄZANIA BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANE Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym Spółka nie rozpoznawała zobowiązań związanych z aktywami przeznaczonymi do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną.

NOTA 27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe zostały udzielone przez Spółkę w formie weksli wraz z deklaracjami wekslowymi w celu zabezpieczenia realizacji umów o dofinansowanie projektów oraz umowy pożyczki. Weksle wystawione do umów dotacyjnych wystawione zostały w związku z wymaganiami regulaminów projektów współfinansowanych ze środków publicznych. Zabezpieczenie ustanowiono do końca okresu trwałości realizowanych projektów. Łączna wartość zobowiązań warunkowych w związku z wystawionymi wekslami in blanco stanowi wartość otrzymanych i nierozliczonych dotacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka posiadała zobowiązania warunkowe dotyczące:

- umowy 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;
- umowy 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;
- umowy 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.

Na 30 czerwca 2022 roku oraz do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego do publikacji nie nastąpiły zdarzenia mogące spowodować realizację wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych.

NOTA 28. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki w okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie występowały przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia rezerwy na ryzyko podatkowe.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 29. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	16	171
Przychody ze sprzedaży razem	16	171
Przychody z dotacji	482	1 040
Pozostałe przychody operacyjne	-	383
Przychody finansowe	-	-
Przychody ogółem	498	1 594

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Kraj	16	169
Zagranica	-	2
Przychody ze sprzedaży razem	16	171

NOTA 30. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Amortyzacja	503	188
- amortyzacja środków trwałych	491	170
- amortyzacja wartości niematerialnych	12	18
Zużycie materiałów i energii	919	366
Usługi obce	2 392	2 213
Podatki i opłaty	6	1
Koszty świadczeń pracowniczych	2 184	2 034
Pozostałe koszty rodzajowe	278	49
Suma kosztów według rodzaju, w tym:	6 282	4 851
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	17	56
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	810	2 151
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	3 128	2 572
Zmiana stanu produktów	2 327	72
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-

W kosztach usług obcych zostały uwzględnione koszty związane z zakwalifikowaniem leasingów jako leasingi krótkoterminowe i zastosowaniem uproszczeń opisanych w nocy 7.4.8. Łączna wartość kosztów związanych z leasingami krótkoterminowymi ujętych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku wyniosła 75 tys. zł, a w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku 67 tys. zł. Spółka w prezentowanych okresach nie identyfikowała umów, do których zastosowanie miałyby uproszczenie dotyczące leasingów o niskiej wartości.

Koszty badań i rozwoju obejmują koszty związane z nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętych z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej w ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej. Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży obejmują koszty związane z kierowaniem całokształtem działalności Jednostki.

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W WYNIKU	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	95	161
Amortyzacja środków trwałych	95	143
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	18

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	234	26
Amortyzacja środków trwałych	222	26
Amortyzacja wartości niematerialnych	12	-
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-
Suma kosztów amortyzacji i odpisów aktualizujących	329	188

NOTA 31. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Wynagrodzenia	1 759	1 582
Koszty ubezpieczeń społecznych	157	157
Koszty świadczeń emerytalnych i urlopowych	-	47
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	268	248
Koszty programu motywacyjnego	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	2 184	2 034
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	74	1 312
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	1 083	650
Zmiana stanu produktów	1 027	72
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-

NOTA 32. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Spółka za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku nie wykazuje pozostałych przychodów operacyjnych.

NOTA 33. SEGMENTY OPERACYJNE

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym Jednostka nie wyodrębniała segmentów operacyjnych według MSSF 8 'Segmenty operacyjne'. Całość działalności Spółki koncentruje się w obszarze prowadzenie badań i rozwoju w dziedzinie biotechnologii i urządzeń medycznych. Brak jest innych istotnych przedmiotów działalności, które byłyby podstawą do wyodrębnienie segmentów spełniających kryteria wynikające ze wskazanego standardu.

NOTA 34. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

EFEKTYWNA STOPA PODATKOWA	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(3 577)	(3 272)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk/(strata) brutto przed opodatkowaniem	(3 577)	(3 272)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 9%	(322)	(295)
Nieutworzone aktywa na podatek odroczony z tytułu straty podatkowej	305	265
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	66	176
Zwiększenie kosztów podatkowych	-	-
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	(49)	(144)
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	-	3
Podatek dochodowy (obciążenie) ujęty w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	3
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**NOTA 35. WYPŁATA DYWIDENDY**

Spółka nie wypłacała dywidendy w okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym. Nie były wypłacane również zaliczki na poczet dywidendy.

NOTA 36. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana w okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła.

NOTA 37. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Zrozumienie zagrożeń mających swoje źródło w ekspozycji Spółki na ryzyko oraz zasad zarządzania nim pozwala na lepszą realizację zadań.

Głównymi ryzykami finansowymi, na które narażona jest Spółka są:

- ryzyko walutowe,
- ryzyko zmian stóp procentowych,
- ryzyko związane z płynnością finansową,
- ryzyko kredytowe.

Zarządzanie ryzykiem finansowym zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z nim. Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury wspierają proces, u podstaw którego leżą działania związane z zarządzaniem ryzykiem.

NOTA 37. 1. RYZYKO WALUTOWE

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny, głównie w USD i EUR i może prowadzić do zwiększenia kosztów działalności w przypadku osłabienia złotego. W celu ograniczania ryzyka walutowego Spółka rozważa skorzystanie z dostępnych na rynku bankowym instrumentów zarządzania ryzyka walutowego.

NOTA 37. 2. RYZYKO ZMIAN STÓP PROCENTOWYCH

Ryzyko zmian stóp procentowych odnosi się do negatywnego wpływu tych zmian na sytuację finansową Spółki i dotyczy udzielonych i zaciągniętych pożyczek, umów leasingu oraz środków pieniężnych. Spółka w niewielkim stopniu korzysta ze środków kredytowych, finansując swoją działalność w podstawowym zakresie kapitałem własnym oraz środkami pochodzącymi z dotacji, stąd ryzyko wynikające ze zmiany stóp procentowych wpływające na koszt pożyczek czy leasingu ma nieznaczny wpływ na sytuację finansową Spółki. Spółka prezentuje umowy leasingu zgodnie z MSSF 16.

NOTA 37. 3. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ FINANSOWĄ

W prezentowanych okresach sprawozdawczych Spółka nie generowała istotnych przychodów ze sprzedaży, co wynika z wczesnego etapu jej rozwoju. Zgodnie z założeniami, uzyskanie przychodów ze sprzedaży możliwe będzie wraz z komercjalizacją opracowywanej technologii.

Istnieje ryzyko, że środki finansowe, które posiada Spółka nie będą wystarczające na pełne przeprowadzenie działań mających na celu przygotowanie produktów do sprzedaży i ich komercjalizację, wiązać się to będzie z koniecznością przeprowadzenia emisji akcji celem pozyskania finansowania. Brak środków na rozwój działalności może doprowadzić do opóźnień w pracach rozwojowych, co może mieć negatywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania. Spółka korzysta z finansowania głównie w postaci środków pozyskanych w wyniku emisji akcji oraz dotacji.

NOTA 37. 4. RYZYKO KREDYTOWE

Ryzyko kredytowe związane jest z brakiem możliwości wywiązania się kontrahentów czy pożyczkobiorców ze swoich zobowiązań wobec Spółki. W celu zminimalizowania tego ryzyka Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej

zdolności kredytowej. W prezentowanych okresach Spółka nie posiadała istotnie przeterminowanych należności. Spółka nie udzielała również w tym okresie pożyczek, w związku z czym ryzyko kredytowe było identyfikowane na niskim poziomie.

NOTA 38. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

NOTA 38. 1. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 30.06.2022	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	158	158
Pozostałe należności	AFWZK	793	793
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	3 909	3 909
Razem		4 860	4 860

Zobowiązania finansowe			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 214	1 214
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	1 310	1 310
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	364	364
Razem		2 888	2 888

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.12.2021	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	164	164
Pozostałe należności	AFWZK	476	476
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	1 383	1 383
Razem		2 023	2 023

Zobowiązania finansowe			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	245	245
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 501	1 501
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	593	593
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	373	373
Razem		2 712	2 712

Użyte skróty:

AFWZK – Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

ZFWZK – Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

WwWGpWF - Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

NOTA 39. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Spółka nie stosowała w okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym oraz na dzień jego sporządzenia rachunkowości zabezpieczeń.

NOTA 40. PROGRAM MOTYWACYJNY OPARTY NA AKCJACH

Od dnia 31 sierpnia 2020 roku, tj. od dnia utworzenia programu motywacyjnego w Spółce do dnia 31 grudnia 2020 roku w ramach programu motywacyjnego przyznane zostały uprawnionym osobom wszystkie akcje serii H (łącznie 830 000 akcji). Spółka rozpoznała w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za 2020 rok koszt programu motywacyjnego. Jako data rozpoznania kosztów przyjęty został moment złożenia osobom objętym programem ofert nabycia akcji. Koszt programu (wartość godziwa wydanych akcji) został oszacowany na poziomie 9 047 tys. zł i w całości obciążył wynik bieżącego okresu. Ze względu na fakt, iż akcje GENOMTEC notowane są od 17 marca 2021 roku za wartość godziwą wydanych akcji przyjęto cenę emisyjną akcji serii J (11,00 zł) pomniejszoną o cenę nominalną tych akcji (0,10 zł). Emisja akcji serii J miała miejsce dnia 31 sierpnia 2020 roku, natomiast przydział akcji serii H uprawnionym w ramach programu motywacyjnego miał miejsce 9 września 2020 roku.

Uchwałą Rady Nadzorczej Jednostki z dnia 22 października 2021 roku przyznane zostały uprawnionym w ramach obowiązującego w Spółce programu motywacyjnego prawa objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A. Przyznane instrumenty zostały wycenione przez zewnętrznego aktuarusza zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej nr 2 „Płatności w formie akcji”, a efekt wyceny równy 211 tys. zł uwzględniony został w danych finansowych 2021 roku.

Ujęcie kosztów programu motywacyjnego pozostaje bez wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej zdolność do obsługi zobowiązań. Koszty programu są kosztem niepieniężnym, stanowiącym odzwierciedlenie wartości wydanych akcji (po pomniejszeniu o ich cenę nabycia uiszczoną przez uczestników programu).

Od 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku nie miały miejsca przyznania uprawnionym praw w ramach obowiązującego w Spółce programu motywacyjnego.

NOTA 41. WYJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Poniżej przedstawiono wyjaśnienie do wybranych pozycji wykazanych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU	30.06.2022	30.06.2021
Środki pieniężne w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	3 909	4 338
Środki pieniężne w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	3 878	4 333

Różnice pomiędzy wartościami środków pieniężnych wykazywanymi w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej a wartościami wykazywanymi w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynikają z różnic kursowych powstałych z bilansowej wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2022	30.06.2021
Amortyzacja	329	188
Amortyzacja wartości niematerialnych	12	18
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	317	170
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(10)	(10)
Różnice kursowe naliczone	(10)	(10)
Odsetki	74	16
Odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek	67	-
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	-	1
Odsetki zapłacone od leasingu	7	14
Zmiana stanu rezerw	-	23
Bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	-	(18)
Bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-	42
Zmiana stanu zapasów	38	61

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych)

Bilansowa zmiana stanu zapasów	38	61
Zmiana stanu należności	(311)	65
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(341)	65
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	30	-
Zmiana stanu zobowiązań	708	363
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	708	401
Wpłaty akcjonariuszy tytułem podwyższenia kapitału	-	-
Koszty emisji ujęte w kapitale własnym	-	(38)
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	959	(15)
Część krótkoterminowa	(620)	9
Część długoterminowa	1 579	(24)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(27)	12
Zmiana stanu pozostałych aktywów wynikająca z bilansu	(27)	12

NOTA 42. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym, z wyłączeniem wynagrodzeń kadry kierowniczej, Spółka nie dokonywała transakcji z podmiotami identyfikowanymi jako powiązane.

NOTA 43. ISTOTNE ZDARZENIA I TRANSAKcje W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 CZERWCA 2022 ROKU

W dniu 12 stycznia 2022 r. Spółka rozpoczęła pilotażową produkcję analizatorów do pierwszych 15 urządzeń Genomtec®ID. Analizatory są produkowane przez zespół Genomtec w Wielkiej Brytanii, w ścisłej współpracy z tamtejszym partnerem – firmą typu CDMO. 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 Genomtec®ID 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.

W dniu 20 stycznia 2022 r. 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”. Wynalazek obejmuje kluczowe rozwiązania techniczne związane z autorskim systemem bezkontaktowego grzania i detekcji temperatury opracowanym na potrzeby m.in. platformy POCT Genomtec ID. Spółka posiada już ochronę patentową dot. przedmiotowego wynalazku na rynku USA i Japonii.

W dniu 24 stycznia 2022 r. Zarząd Spółki poinformował, że nastąpiła zmiana adresu Genomtec S.A. i obecny adres to: ul. Bierutowska 57-59, 51-317 Wrocław.

W dniu 9 lutego 2022 roku Spółka zawarła z inwestycyjną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, umowę pożyczki, na podstawie której pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 368 tys. zł. Spółka zobowiązała się zwrócić całą kwotę pożyczki, wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku, w terminie do dnia 31 grudnia 2022 roku. Umowa pożyczki zawierała prawo pożyczkodawcy do objęcia akcji w kapitale zakładowym. Umowa pożyczki wygasła w dniu 20 czerwca 2022 roku w związku ze spłatą przez Spółkę całości otrzymanej pożyczki.

W dniu 14 lutego 2022 r. Zarząd Spółki poinformował, że Spółka podpisała umowy z dwoma polskimi ośrodkami medycznymi oraz spółką typu CRO (ang. Contract Research Organisation) z siedzibą we Francji, świadczącą profesjonalne usługi w zakresie prowadzenia badań porównawczych i klinicznych („Umowy”). Badania będą przeprowadzone na urządzeniach Genomtec®ID. Uzyskane w badaniach wyniki, będą podstawą do rejestracji platformy Genomtec®ID i panelu atypowych infekcji dróg oddechowych w Unii Europejskiej, planowanej w połowie bieżącego roku. Badanie ma charakter wieloośrodkowy 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 Genomtec®ID oraz panelu atypowych infekcji dróg oddechowych w badaniu wykrywającym wirusowe oraz bakteryjne przyczyny zakażeń układu oddechowego. Wyniki badań będą porównane do wyników uzyskanych w metodzie referencyjnej Real-Time (RT-)PCR i pozwolą na określenie właściwości użytkowych systemu Genomtec®ID. 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. Łączne wynagrodzenie z tytułu Umów, należne polskiemu ośrodkowi medycznemu oraz francuskiej spółce typu CRO nie przekracza 20% sumy bilansowej Spółki i może ulec doprecyzowaniu po otrzymaniu końcowego raportu z badania. Analiza statystyczna danych z badania w ramach Umowy zostanie przeprowadzona na próbkach pozyskanych w Polsce i we Francji.

W dniu 24 lutego 2022 r. Federacja Rosyjska bez ogłoszenia wojny rozpoczęła inwazję wojskową na Ukrainie. GENOMTEC S.A. nie jest w jakikolwiek sposób uzależniona od Ukrainy, Rosji oraz Białorusi, w związku z czym tocząca się wojna pozostaje bez wpływu na działalność operacyjną Spółki, w tym jej wyniki finansowe. Równocześnie ze względu na nierozstrzygnięty charakter działań zbrojnych, aktualnie nie jest możliwa ocena wpływu przedmiotowego konfliktu na poziomie strategicznym i długoterminowym. Równocześnie Zarząd Spółki zwraca uwagę na ryzyko, że trwająca wojna wpłynie na skłonność do podejmowania ryzyka ze strony potencjalnych inwestorów, co przełoży się na ograniczony dostęp do kapitału zewnętrznego dla Spółki, a tym samym może ograniczyć możliwy poziom jej finansowania. W ocenie Zarządu Spółki wyżej opisywana sytuacja nie wpływa na przyjęte założenia w zakresie kontynuacji działalności przez Spółkę. Zarząd Jednostki na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w Ukrainie oraz jej potencjalny wpływ na działalność Jednostki, wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

W dniach 23-26 kwietnia 2022 roku Spółka uczestniczyła w Europejskim Kongresie Mikrobiologii Klinicznej i Chorób Zakaźnych (ECCMID 2022) w Lizbonie.

W dniu 29 kwietnia 2022 r. Zarząd Spółki poinformował, że podpisał umowę z Atropos Ltd, dystrybutorem mającym siedzibę na terytorium Grecji na dostarczenie flagowego produktu Genomtec® ID. Po spełnieniu 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. Na mocy umowy, po dostarczeniu powyższego zamówienia, kontrahent może zwiększyć wolumen zamówień ponad minimalną ilość produktów.

W dniu 2 maja 2022 r. Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości zawiadomienie od akcjonariusza Konrada Krajewskiego 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. We wspomnianym zawiadomieniu akcjonariusz oświadcza, że na skutek umowy pożyczki, której przedmiotem było pożyczanie 386 667 akcji Spółki liczba posiadanych przez niego akcji spadła z 421 486 do 34 819. Zarząd Spółki informował o planowanym zawarciu takiej umowy w komunikacie z dnia 18 lutego 2022 r.

W dniu 11 maja 2022 r. Zarząd Spółki poinformował, iż zawarł umowę pożyczki z jednym z akcjonariuszy Spółki. Kwota pożyczki udzielonej przez pożyczkodawcę wynosi 2 958 tys. 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.

W dniu 16 maja 2022 r. Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy raport za I kwartał 2022 roku.

W dniu 25 maja 2022 r. Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy raport za 2021 rok.

Zarząd Spółki podjął dnia 1 czerwca 2022 roku uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z kwoty 815 854 zł do kwoty nie mniejszej niż 920 494,70 zł i nie większej niż 967 161,40 zł, tj. o kwotę nie mniejszą niż 104 640,70 zł i nie większą niż 151 307,40 zł w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł. W wyniku przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Zarząd Spółki poinformował dnia 23 czerwca 2022 r., iż skutecznie objęte i w pełni pokryte wkładami pieniężnymi zostało 1 205 639 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii K były obejmowane po cenie emisyjnej wynoszącej 6,00 zł za akcję. Akcje serii K zostały zaoferowane przez Zarząd Spółki w trybie subskrypcji prywatnej łącznie trzem inwestorom, z którymi zawarto łącznie trzy umowy objęcia akcji serii K. W związku z powyższym wysokość kapitału zakładowego Spółki objętego w ramach podwyższenia wyniosła 120 563,90 zł.

W dniu 8 czerwca 2022 roku Zarząd Spółki poinformował o uzyskaniu znaku CE-IVD dla flagowego rozwiązania Spółki, jakim jest panel diagnostyczny do wykrywania patogenów powodujących choroby układu oddechowego Genomtec®ID Respiratory Panel 5-Plex (RP5-PLEX), jako jedyne rozwiązanie tego rodzaju w Europie. Spółka uzyskała prawo do wprowadzenia do obrotu na terenie Unii Europejskiej produktu Genomtec ID Respiratory Panel 5 – Ple (po upływie ustawowego terminu dotyczącego zgłoszenia nowego wyrobu medycznego do diagnostyki in-vitro w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych).

W dniach 13-16 czerwca 2022 r. Spółka brała udział w BIO International Convention w San Diego, jednym z najważniejszych wydarzeń na świecie dla branży biotech, które gromadzi najbardziej innowacyjne firmy, instytuty badawcze, inwestorów oraz przedstawicieli służby zdrowia.

W dniach 20 czerwca 2022 roku oraz 22 czerwca 2022 roku Spółka dokonała spłaty pożyczek otrzymanych w grudniu 2021 roku oraz w trakcie 2022 roku. Opis otrzymanych pożyczek przedstawiony został w nocy 22 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

W dniu 27 czerwca 2022 roku Spółka poinformowała o pozyskaniu kolejnego dystrybutora dla mobilnej platformy diagnostycznej Gentomec®ID oraz panelu RP5-PLEX do wykrywania infekcji układu oddechowego w Europie, poprzez zawarcie umowy z ForLab SA. ForLab jest drugim, po greckiej firmie Atropos, dystrybutorem flagowej platformy Spółki. ForLab został wyłącznym partnerem handlowym firmy Genomtec w Belgii, Holandii i Luksemburgu.

W dniu 29 czerwca 2022 roku Spółka poinformowała o otrzymaniu od Europejskiego Urzędu Patentowego ochrony patentowej na wynalazek pn. "A method of detecting genetic material in a biological sample and a device for its implementation", który to patent uprawomocnił się na terytorium Albanii, Austrii, Belgii, Bośni i Hercegowiny, Bułgarii, Chorwacji, Cypru, Czarnogóry, Czech, Danii, Estonii, Finlandii, Francji, Grecji, Hiszpanii, Holandii, Irlandii, Islandii, Lichtensteinu, Litwy, Luksemburgu, Łotwy, Macedonii, Malty, Monako, Niemiec, Norwegii, Portugalii, Rumunii, San Marino, Serbii, Słowacji, Szwajcarii, Szwecji, Turcji, Węgier, Wielkiej Brytanii oraz Włoch. O pozytywnej decyzji dotyczącej przyznania patentu przez Europejski Urząd Patentowy Spółka informowała w raporcie 2/2022, jednak finalnym etapem przyznającym ochronę patentową w konkretnych krajach była przeprowadzona walidacja, o której mowa powyżej.

Dnia 30 czerwca 2022 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w trakcie którego podjęto między innymi uchwały w zakresie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok, sprawozdania z działalności oraz podziału wyniku finansowego Spółki za 2021 rok.

NOTA 44. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Spółka nie posiadała w okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku.

NOTA 45. ISTOTNE SPRAWY SPORNE

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym oraz na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie toczyły się istotne sprawy sporne przeciwko Spółce, które mogłyby wyrzucić bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Jednostki.

NOTA 46. WPŁYW PANDEMII COVID-19

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 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.

NOTA 47. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia poza opisanymi poniżej.

W dniu 6 lipca 2022 roku Zarząd Spółki przekazał szczegółowe informacje dotyczące subskrypcji akcji serii K oraz wskazał między innymi, iż w ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 1 205 639 akcji serii K.

W dniu 11 lipca 2022 roku członek Rady Nadzorczej Spółki Pan Krzysztof Dębowski złożył rezygnację z pełnionej funkcji.

W lipcu 2022 roku Zarząd Spółki nawiązał współpracę z Panem Richardem Moore na stanowisku Chief Technology Officer (CTO). Richard Moore uprzednio współpracował z GeneDrive oraz posiada ponad 25 letnie doświadczenie w branży wyrobów medycznych i elektroniki. Richard Moore w swojej karierze współpracował m.in. z genedrive Diagnostics Limited w Manchesterze, UK; Optos Plc, Dunfermline w Wielkiej Brytani; DYSIS Medical Ltd. w Edynburgu; Cadence Design Systems w Livingston; Newbridge Networks Corporation w Ontario i GEC Plessey Semiconductors w Plymouth.

W dniach 24-28 lipca 2022 roku Spółka wzięła udział w American Association for Clinical Chemistry Annual Meeting w Chicago, USA, podczas którego zaprezentowała swoje flagowe urządzenie Genomtec® ID.

W dniach 28-31 lipca 2022 roku Spółka wzięła udział w BIO Asia–Taiwan 2022 we współpracy z Polską Agencją Inwestycji i Handlu S.A. i Nomi Biotech Corporation, podczas której prezentowany był Genomtec® ID Respiratory Panel 5-Plex.

W dniu 1 sierpnia 2022 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany statutu Emitenta związane z podjętymi przez Zarząd Spółki uchwałami: uchwałą Zarządu nr 01/05/2022 z dnia 31 maja 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego GENOMTEC S.A. w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany statutu GENOMTEC S.A., na podstawie której zmieniono §7 ust. 1 i ust. 2 statutu Spółki oraz uchwałą Zarządu nr 02/06/2022 z dnia 23 czerwca 2022 roku w sprawie dookreślenia kapitału zakładowego, na podstawie której Zarząd dookreślił §7 ust. 1 i ust. 2 statutu Spółki.

W dniu 10 sierpnia 2022 roku Spółka poinformowała o podpisaniu umowy z partnerem komercyjnym, spółką działającą w Polsce oraz jej zależną spółką z siedzibą w Taipei, Tajwan, na identyfikację perspektyw i możliwości biznesowych, prowadzących do zawarcia lokalnych umów handlowych celem wprowadzenia na Tajwański rynek platformy Genomtec® ID. Na mocy umowy, partner będzie wspierał Emitenta w szczególności w zakresie kwalifikowania potencjalnych partnerów chcących zawrzeć umowę handlową obejmującą dystrybucję, sprzedaż, odsprzedaż produktu(ów) na rynku tajwańskim, prowadzenia działań marketingowych oraz pomoc w doradztwie regulacyjnym skutkującym dopuszczeniem do sprzedaży produktu w Tajwanie.

W dniu 12 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy raport za II kwartał 2022 roku.

W dniu 7 września 2022 roku Zarząd Spółki poinformował o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych. Podjęcie powyższych działań ma na celu realizację długoterminowych celów biznesowych Spółki, które mają doprowadzić do wzrostu wartości Spółki dla aktualnych oraz przyszłych akcjonariuszy. Pierwszym krokiem mającym ułatwić Zarządowi Spółki pełną analizę możliwych opcji strategicznych było zawarcie przez Spółkę w dniu 7 września 2022 r., z Dennemeyer Consulting GmbH umowy na wykonanie oszacowania wartości portfela praw własności intelektualnej posiadanego przez Spółkę. Na mocy umowy, Dennemeyer przeprowadzi wycenę praw własności intelektualnej Spółki na potrzeby analizy różnych działań wspierających rozwój strategiczny Spółki.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Miron Tokarski
Prezes Zarządu

Michał Wachowski
Członek Zarządu

Charudutt Shah
Członek Zarządu

Wrocław, 11 października 2022 roku

H. ZAŁĄCZNIKI

1. STATUT SPÓŁKI POD FIRMĄ GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

STATUT SPÓŁKI GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą we Wrocławiu

§ 1.

Firma

1. Spółka będzie działać pod firmą: GENOMTEC Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać w obrocie skrótu: GENOMTEC S.A.
3. Spółka może używać firmy łącznie z wyróżniającym ją znakiem graficznym.

§ 2.

Sposób powstania

Założycielami Spółki są Stawiający.

§ 3.

Siedziba

Siedzibą spółki jest Wrocław.

§ 4.

Obszar działania

1. Spółka prowadzi działalność na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.
2. Spółka może tworzyć m.in. oddziały, filie i zakłady w kraju i za granicą, przystępować do innych spółek, spółdzielni oraz organizacji gospodarczych, a także nabywać i zbywać m.in. akcje i udziały w innych spółkach.

§ 5.

Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

§ 6.

Przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki według PKD (Polskiej Klasyfikacji Działalności) jest:

- 1) PKD 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
- 2) PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- 3) PKD 74.10.Z Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
- 4) PKD 74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 5) PKD 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
- 6) PKD 85.60.Z Działalność wspomagająca edukację,

- 7) PKD 20.59.Z Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 8) 86.90.E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 9) 32.50.Z Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne,
- 10) 21.20.Z Produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych.

§ 7.

Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.015.854,00 zł (milion piętnaście tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery złote) i dzieli się na 10.158.540 (dziesięć milionów sto pięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset czterdzieści) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na
 - a) 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
 - b) 142.860 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
 - c) 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
 - d) 583.670 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
 - e) 85.900 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
 - f) 76.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F,
 - g) 710.110 akcji zwykłych na okaziciela serii G,
 - h) 830.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H,
 - i) 730.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J,
 - j) 1.205.639 akcji zwykłych na okaziciela serii K;
 - k) 794.361 akcji zwykłych na okaziciela serii L.
3. Kwota wpłacona na pokrycie kapitału zakładowego przed zarejestrowaniem Spółki wynosi 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych).
4. Kapitał zakładowy został pokryty w całości w zamian za wkład pieniężny.

§ 7A.

Kapitał warunkowy

1. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 65.985,40 zł (sześćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt pięć złotych i czterdzieści groszy) i dzieli się na nie więcej niż 659.854 (sześćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
2. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w ust. 1 powyżej jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii I posiadaczom warrantów subskrypcyjnych emitowanych przez Spółkę w na podstawie uchwały nr 05/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku.
3. Uprawnionymi do objęcia akcji serii I będą posiadacze warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w ust. 2.
4. Prawo do objęcia akcji serii I może być wykonane nie później niż do dnia 31 sierpnia 2025 roku.

§ 8.

Akcje

1. Akcje Spółki są akcjami na okaziciela oraz mogą być pokrywane wkładami pieniężnymi lub niepieniężnymi.
2. Zmiana akcji na okaziciela na akcje imienne jest niedopuszczalna.
3. Akcje spółki mogą być wydawane w odcinkach zbiorowych.

§ 9.

Umorzenie akcji

1. Akcje mogą być umarzane wyłącznie za zgodą akcjonariusza w drodze ich nabycia przez Spółkę w celu ich umorzenia (umorzenie dobrowolne).
2. Spółka może umarzać akcje własne.

§ 10.

Podwyższanie kapitału zakładowego

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji.
2. Akcjonariusze mają pierwszeństwo objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji (prawo poboru). W interesie Spółki Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości lub części.
3. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje oraz obligacje z prawem pierwszeństwa.
4. Spółka może emitować warranty subskrypcyjne imienne lub na okaziciela.

§ 10A.

Kapitał docelowy

1. Zarząd jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przez emisję do 2.000.000 (dwóch milionów) sztuk nowych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 200.000 zł (dwieście tysięcy złotych), co stanowi podwyższenie w ramach kapitału docelowego określone w szczególności w przepisach art. 444 -447 Kodeksu spółek handlowych. Zarząd może wykonywać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego albo kilku podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej.
2. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz emisji nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa w dniu 31 sierpnia 2023 roku (ostatni dzień, w którym Zarząd może złożyć wniosek od sądu rejestrowego o rejestrację emisji akcji w ramach kapitału docelowego).
3. Zarząd jest uprawniony do wydania akcji emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego wyłącznie w zamian za wkłady pieniężne.
4. W ramach upoważnienia do podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego Zarząd jest uprawniony do emisji warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych, z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż okres, na który zostało udzielone niniejsze upoważnienie.
5. Zgoda Rady Nadzorczej jest wymagana dla ustalenia przez Zarząd ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego lub zawarcia umowy o gwarancję emisji lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji.

6. Cena emisyjna akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego nie może być niższa niż 80% (osiemdziesiąt procent) średniej ceny rynkowej akcji Spółki na ASO NewConnect lub rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ustalonej jako średnia cena ważona wolumenem obrotu w okresie 3 (trzech) miesięcy poprzedzających dzień podjęcia przez Zarząd uchwały o emisji akcji w ramach kapitału docelowego.
7. Zarząd Spółki jest uprawniony do pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru warrantów subskrypcyjnych oraz akcji, w całości lub w części, za zgodą Rady Nadzorczej w odniesieniu do każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego określonego w § 10A ust. 1 Statutu.
8. Zarząd decyduje o wszystkich pozostałych sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, i o ile przepisy prawa nie stanowią inaczej, to Zarząd w szczególności jest umocowany do podejmowania stosownych uchwał, składania wniosków oraz dokonywania czynności o charakterze prawnym i organizacyjnym w sprawach:
 - a) określania warunków emisji akcji, w tym rodzaju subskrypcji akcji, ustalenia ceny emisyjnej akcji z uwzględnieniem postanowień niniejszej Uchwały w zakresie sposobu ustalenia ceny emisyjnej, terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub zawarcia umów o objęciu akcji, warunków przydziału, daty, od której akcje będą uczestniczyć w dywidendzie;
 - b) ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów;
 - c) dematerializacji akcji, w tym zawierania umów o rejestrację akcji z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A.;
 - d) ustalania zasad, podejmowania uchwał oraz wykonywania innych działań w sprawie emisji i oferowania akcji;
 - e) zawierania umów o gwarancję emisji lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji.

§ 11.

Organy Spółki

Organami Spółki są:

- 1) Walne Zgromadzenie,
- 2) Rada Nadzorcza,
- 3) Zarząd.

§ 12.

Walne Zgromadzenie

1. Walne Zgromadzenie może być Zwyczajne lub Nadzwyczajne.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd w terminie nie późniejszym niż do dnia 30 czerwca każdego kolejnego roku kalendarzowego.
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd, z zastrzeżeniem przypadków wskazanych w Kodeksie spółek handlowych, z własnej inicjatywy, na żądanie Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 5 % kapitału zakładowego.
4. Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą sprawy wskazane w Kodeksie spółek handlowych i Statucie, w tym w szczególności:
 - f) powoływanie i odwoływanie Członków Rady Nadzorczej;

- g) ustalenie zasad wynagradzania Członków Rady Nadzorczej i Członków Komitetu Audytu jeżeli zostanie powołany;
 - h) tworzenie i likwidowanie kapitałów rezerwowych i innych kapitałów oraz funduszy Spółki;
 - i) wyrażanie zgody na zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
 - j) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub podobnej umowy z Członkiem Zarządu, prokurentem, likwidatorem lub Członkiem Rady Nadzorczej;
 - k) uchwalanie oraz zmiana regulaminu Walnego Zgromadzenia.
5. Każdy z akcjonariuszy może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.
 6. Uchwały można powziąć także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.
 7. Nabycie lub zbycie przez Spółkę nieruchomości, udziału w nieruchomości lub użytkowania wieczystego nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.
 8. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych Akcjonariuszy lub reprezentowanych akcji, o ile Statut lub Kodeks spółek handlowych nie stanowią inaczej. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, chyba, że przepisy Kodeksu spółek handlowych lub postanowienia Statutu przewidują dla podjęcia uchwał surowsze wymogi.
 9. Na Walnym Zgromadzeniu jednej akcji odpowiada jeden głos.
 10. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, przy czym spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącą Zgromadzenia. W razie nieobecności tych osób Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd.
 11. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub w Warszawie lub w innym miejscu na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej wskazanym przez Zarząd.

§ 13.

Rada Nadzorcza

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. Rada Nadzorcza składa się z 5 do 7 Członków, w tym Przewodniczącego.
3. Rada Nadzorcza jest powoływana i odwoływana przez Walne Zgromadzenie.
4. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres 3 letniej wspólnej kadencji. Każdy Członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Członek Rady Nadzorczej może być w każdym czasie odwołany.
5. Na pierwszym w danej kadencji posiedzeniu Rada Nadzorcza wybierze ze swego grona Przewodniczącą jeżeli nie dokonało tego Walne Zgromadzenie.
6. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący, który może upoważnić innego Członka Rady Nadzorczej lub Członka Zarządu do przesłania Członkom Rady Nadzorczej zaproszenia w jego imieniu, przy czym posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym.

7. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów oddanych, chyba, że przepisy prawa przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
8. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jej Członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia osobiście, pisemnie (kurierem lub przesyłką poleconą), faxem lub drogą elektroniczną, co najmniej 2 dni (chyba, że zachodzi przypadek nagły - wtedy termin ten może być krótszy) przed posiedzeniem oraz co najmniej połowa z nich jest obecna na posiedzeniu.
9. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej, przy czym oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.
10. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
11. Zarząd lub Członek Rady Nadzorczej mogą żądać zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej, podając proponowany porządek obrad. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenie w terminie 2 (dwóch) tygodni od dnia otrzymania wniosku.
12. Zawiadomienie dotyczące kolejnego posiedzenia Rady Nadzorczej nie jest wymagane jeżeli na posiedzeniu Rady Nadzorczej są obecni wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej i wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na zwołanie kolejnego posiedzenia, ustalając jednocześnie jego porządek obrad i termin.
13. Posiedzenie Rady Nadzorczej może odbyć się bez formalnego zwołania, w przypadku, gdy na posiedzeniu Rady są obecni wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej i żaden z Członków Rady nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia posiedzenia, ani spraw, które mają być na tym posiedzeniu rozstrzygnięte przez Radę Nadzorczą.
14. W posiedzeniu Rady Nadzorczej można uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
15. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywać mogą wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.
16. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki zostaną określone przez Regulamin Rady Nadzorczej przyjęty przez Radę Nadzorczą.
17. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i w Statucie, w tym:
 - a) reprezentowanie Spółki w umowach z Członkami Zarządu oraz w sporach z Członkami Zarządu przy czym Rada Nadzorcza może upoważnić do zawarcia umowy lub reprezentowania w sporze z Zarządem jednego lub więcej Członków Rady Nadzorczej,
 - b) ustalanie zasad wynagradzania Członków Zarządu,
 - c) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
 - d) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki;
 - e) powoływanie i odwoływanie Członków Zarządu, a także zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich Członków zarządu oraz delegowanie Członków rady nadzorczej, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności Członków zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich funkcji,

- f) wyrażanie zgody na podejmowanie jakichkolwiek decyzji przez Spółkę (w tym na zawarcie umowy) w zakresie zbycia lub nabycia przez Spółkę nieruchomości lub udziału w nieruchomości,
 - g) wyrażanie zgody na nabycie przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa należącego do innego przedsiębiorcy, przystąpienie do innej spółki lub nabycie lub objęcie lub zbycie udziałów albo akcji w innej spółce,
 - h) wyrażanie zgody na zbycie praw autorskich majątkowych lub innych praw własności intelektualnej lub przemysłowej, w szczególności praw do patentów, kodów źródłowych oprogramowania i znaków towarowych.
18. Rada Nadzorcza może powoływać komisje lub komitety, zarówno stałe, jak i ad hoc do rozpatrywania określonych spraw, jako organy opiniodawcze i doradcze, składające się z poszczególnych Członków Rady Nadzorczej, doradców i ekspertów.

§ 14.

Zarząd

1. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia.
2. Zarząd Spółki składa się z maksymalnie 5 (pięciu) Członków powoływanych przez Radę Nadzorczą, w tym Prezesa i Wiceprezesa lub Wiceprezesów, jeżeli Zarząd jest wieloosobowy. Wspólna kadencja Członków Zarządu trwa 3 lata. Każdy z Członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję.
3. Zarząd działa na podstawie uchwalonego przez siebie Regulaminu Zarządu zatwierdzonego uchwałą Rady Nadzorczej.
4. Uchwały Zarządu wieloosobowego zapadają zwykłą większością głosów. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.
5. Członek Zarządu nie może bez zwolnienia Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi.
6. Posiedzenia Zarządu wieloosobowego zwołuje Prezes lub w jego zastępstwie Wiceprezes Zarządu. Zawiadomienia o posiedzeniach Zarządu mogą być przesyłane pisemnie, drogą elektroniczną, telefonicznie lub faksem, a także ustnie, najpóźniej na 2 (dwa) dni przed planowanym terminem posiedzenia Zarządu (chyba, że zachodzi przypadek nagły -wtedy termin ten może być krótszy).
7. Zarząd jest zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z Członków Zarządu został prawidłowo powiadomiony o mającym się odbyć posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby Członków Zarządu.
8. Zarząd może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
9. Członkowie zarządu mogą brać udział w podejmowaniu uchwał zarządu, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka zarządu.
10. W posiedzeniu zarządu można uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
11. Spółkę reprezentuje każdy z Członków Zarządu samodzielnie.

§ 15.

Udział w zysku i kapitały Spółki

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w zbadanym przez biegłego rewidenta sprawozdaniu finansowym, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.
2. Spółka tworzy kapitał zapasowy na pokrycie strat bilansowych. Do kapitału zapasowego przelewa się 8 % czystego zysku rocznego, dopóki kapitał ten nie osiągnie przynajmniej 1/3 kapitału zakładowego.
3. Walne Zgromadzenie może postanowić o utworzeniu innych kapitałów na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe lub fundusze celowe).

§ 16.

Rachunkowość

Spółka prowadzi rachunkowość oraz księgi handlowe zgodnie z obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej przepisami prawa.

§ 17.

Rok obrotowy

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy, z tym, że pierwszy rok obrotowy kończy się dnia 31.12.2017 r. (trzydziestego pierwszego grudnia dwa tysiące siedemnastego roku).

§ 18.

Postanowienia końcowe

W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.

2. UCHWAŁA W SPRAWIE UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE I WPROWADZENIE AKCJI

Uchwała nr 03/09/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

GENOMTEC spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 13 września 2021 roku

w przedmiocie ubiegania się przez Spółkę o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wszystkich akcji Spółki, tj. 8.158.540 akcji zwykłych serii A, B, C, D, E, F, G, H oraz J.

§1

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Genomtec S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Spółka”), mając na uwadze treść art. 27 ust. 2 pkt 3a ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.2020.2080 tj. z dnia 25.11.2020), uchwala co następuje:
 - 1) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, postanawia o ubieganiu się przez Spółkę o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”), po spełnieniu stosownych, wynikających z właściwych przepisów prawa i regulacji GPW kryteriów i warunków umożliwiających dopuszczenie do obrotu na tym rynku, wszystkich akcji Spółki, tj. 8.158.540 akcji zwykłych serii A, B, C, D, E, F, G, H oraz J („Akcje dopuszczane do obrotu”).
 - 2) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, postanawia o przeniesieniu wszystkich Akcji dopuszczanych do obrotu, notowanych dotychczas w alternatywnym systemie obrotu GPW na rynku NewConnect, na rynek regulowany prowadzony przez GPW.
 - 3) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW wszystkich Akcji dopuszczanych do obrotu, wyraża zgodę na ubieganie się o wykluczenie z obrotu w alternatywnym systemie obrotu GPW na rynku NewConnect wszystkich Akcji dopuszczanych do obrotu po spełnieniu kryteriów umożliwiających ubieganie się o ich dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW.

§2

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności prawnych i faktycznych, koniecznych lub celowych do prawidłowego wykonania postanowień §1 niniejszej Uchwały, w tym przed Komisją Nadzoru Finansowego, Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. i GPW, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjami, uchwałami bądź wytycznymi GPW, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. oraz Komisji Nadzoru Finansowego, a w szczególności do:
 - 1) złożenia wszelkich wniosków, oświadczeń, dokumentów lub zawiadomień do Komisji Nadzoru Finansowego, w szczególności, ale nie wyłącznie, związanych z zatwierdzeniem prospektu emisyjnego, na podstawie którego Spółka będzie ubiegać się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW Akcji dopuszczanych do obrotu;
 - 2) ubiegania się o dopuszczenie oraz wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW wszystkich Akcji dopuszczanych do obrotu oraz o wykluczenie z obrotu w alternatywnym systemie obrotu GPW na rynku NewConnect wszystkich Akcji dopuszczanych do obrotu, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i dokumentów;
 - 3) złożenia do GPW wszelkich wniosków i dokumentów celowych lub niezbędnych do dopuszczenia i wprowadzenia

- 4) do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW Akcji dopuszczanych do obrotu;
 - 5) podjęcia wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych, celowych lub niezbędnych do prawidłowego wykonania postanowień §1 niniejszej Uchwały.
2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie niniejszym upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia decyzji o odstąpieniu od wykonania niniejszej Uchwały lub zawieszenia jej wykonania w każdym czasie w stosunku do wszystkich albo do części Akcji dopuszczanych do obrotu.

§3

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

3. UCHWAŁA W SPRAWIE UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE I WPROWADZENIE AKCJI SERII K

Uchwała nr 03/11/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

GENOMTEC spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 25 listopada 2022 roku

w przedmiocie ubiegania się przez Spółkę o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. 1.205.639 akcji serii K Spółki

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Genomtec S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Spółka”), mając na uwadze treść art. 27 ust. 2 pkt 3a ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.2020.2080 tj. z dnia 25.11.2020), uchwala co następuje: -----

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, postanawia o ubieganiu się przez Spółkę o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”), po spełnieniu stosownych, wynikających z właściwych przepisów prawa i regulacji GPW kryteriów i warunków umożliwiających dopuszczenie do obrotu na tym rynku, akcji Spółki serii K, tj. 1.205.639 akcji serii K Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) („Akcje dopuszczane do obrotu”), wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu Spółki nr 01/05/2022 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Genomtec S.A. w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu Genomtec S.A. oraz uchwały Zarządu Spółki nr 02/06/2022 z dnia 23 czerwca 2022 roku w sprawie dookreślenia kapitału zakładowego. -----

§2

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności prawnych i faktycznych koniecznych lub celowych do prawidłowego wykonania postanowień §1 Uchwały, w tym przed Komisją Nadzoru Finansowego, Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. i GPW, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjach, uchwałach bądź wytycznych GPW, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. oraz Komisji Nadzoru Finansowego, a w szczególności do. -----

- 1) złożenia wszelkich wniosków, oświadczeń, dokumentów lub zawiadomień do Komisji Nadzoru Finansowego, w szczególności, ale nie wyłącznie, związanych z zatwierdzeniem prospektu, na podstawie którego Spółka będzie ubiegać się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW Akcji dopuszczanych do obrotu – jeżeli zatwierdzenie takiego dokumentu będzie wymagane przez prawo; -----
- 2) złożenia do GPW wszelkich wniosków i dokumentów celowych lub niezbędnych do dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW Akcji dopuszczanych do obrotu; -----
- 3) podjęcia wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych, celowych lub niezbędnych do prawidłowego wykonania postanowień §1 Uchwały. -----

2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia decyzji o odstąpieniu od wykonania Uchwały lub zawieszenia jej wykonania w każdym czasie w stosunku do wszystkich albo do części Akcji dopuszczanych do obrotu. -----

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. -----