



## Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

**GENOMTEC S.A.**

za okres od 1 stycznia 2024 r.  
do 30 czerwca 2024 r.

Wrocław, dnia 26 września 2024 r.

# Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

---

4AUDYT sp. z o.o.  
ul. Wałbrzyska 6-8  
52-314 Wrocław

biuro@4audyt.pl  
4audyt.pl

## Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej GENOMTEC S.A.

### Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego **GENOMTEC S.A.** („Spółki”, „Jednostki”) z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Bierutowskiej 57-59 (KRS 0000662554), za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku, obejmującego:

- a. śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **24 865 tys. zł**,
- b. śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące stratę netto oraz całkowitą stratę ogółem w wysokości **6 040 tys. zł**,
- c. śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **4 466 tys. zł**,
- d. śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **9 893 tys. zł**,
- e. noty objaśniające,

(„załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

### Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późn. zm.) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

### Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

### Paragraf objaśniający

Zwracamy uwagę na notę nr 6.1. do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, w której Zarząd Spółki wskazał, iż sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, wskazując jednocześnie opis założeń, na których oparta została kontynuacja działalności Spółki. Nasz raport z przeglądu nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Krzysztof Pierścionek  
Kluczowy biegły rewident  
Numer ewidencyjny 11150

działający w imieniu:

**4AUDYT sp. z o.o.**

**60-779 Poznań, ul. Skryta 7/1**

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 3363

Wrocław, dnia 26 września 2024 r.