



::READ-GENE::

SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

**Grupy Kapitałowej
READ-GENE Spółka Akcyjna
z siedzibą w Szczecinie**

**za okres
od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi**



Autoryzowany Doradca

Szczecin, 14 maja 2024 r.

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

SPIS TREŚCI:

| | |
|--|-----------|
| Skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi | 3 |
| Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 22 |
| Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe | 24 |
| Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz | 25 |
| Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki | 25 |
| Liczba osób zatrudnionych w Spółce | 26 |
| Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka READ-GENE podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, a w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | 26 |
| Informacja Zarządu na temat aktywności Spółki INNOWACYJNA MEDYCYNA | 27 |
| Struktura akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu | 27 |

**Skrócone sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi**

**Tabela nr 1. Rachunek zysków i strat Read-Gene SA
za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

| | 01.01.2024 – 31.03.2024 (1. kwartał 2024) | 01.01.2023 – 31.03.2023 (1. kwartał 2023) |
|--|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 312 786,45 | 426 620,96 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 303 021,07 | 417 769,78 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 9 765,38 | 8 851,18 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 327 606,36 | 905 096,53 |
| I. Amortyzacja | 96 744,84 | 102 122,28 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 106 679,15 | 110 247,75 |
| III. Usługi obce | 345 759,32 | 160 451,63 |
| IV. Podatki i opłaty | 10 140,07 | 9 008,00 |
| V. Wynagrodzenia | 630 516,55 | 412 604,57 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 111 369,62 | 72 396,73 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 22 076,81 | 34 584,07 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 4 320,00 | 3 681,50 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -1 014 819,91 | -478 475,57 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 26 923,41 | 0,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|---|----------------------|--------------------|
| II. Dotacje | 26 827,41 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 96,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 15 383,72 | 2 956,00 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 15 383,72 | 2 956,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 003 280,22 | -481 431,57 |
| G. Przychody finansowe | 49 728,26 | 1,55 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,26 | 1,55 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 49 728,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 7,64 | 0,00 |
| I. Odsetki | 7,64 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -953 559,60 | -481 430,02 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -953 559,60 | -481 430,02 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

Tabela nr 2. Bilans Read-Gene SA na 31.03.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

| | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| A. Aktywa trwałe, w tym: | 6 259 956,04 | 5 956 669,99 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 87 524,14 | 269 775,70 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 87 524,14 | 269 775,70 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 5 666 541,90 | 5 681 894,29 |
| 1. Środki trwałe | 5 620 437,90 | 5 668 340,29 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 46 104,00 | 13 554,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 500 890,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe; w tym: | 5 420 719,73 | 7 226 219,77 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Zapasy | 124 856,46 | 58 201,30 |
| 1. Materiały | 112 266,91 | 26 881,25 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 12 589,55 | 31 320,05 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 463 294,08 | 661 445,75 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 6 015,76 | 4 708,44 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 457 278,32 | 656 737,31 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 4 823 772,74 | 6 505 186,26 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 823 772,74 | 6 505 186,26 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 796,45 | 1 386,46 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 11 680 675,77 | 13 182 889,76 |
| A. Kapitał własny, w tym: | 1 797 299,45 | 3 758 906,87 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 589 500,50 | 589 500,50 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 5 418 533,85 | 5 418 533,85 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 3 257 175,30 | - 1 762 167,90 |
| VI. Zysk (strata) netto | - 953 559,60 | - 486 959,58 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 883 376,32 | 9 423 982,89 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 6 264 443,84 | 5 840 360,80 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 6 264 443,84 | 5 840 360,80 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 228 697,04 | 123 484,64 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 228 697,04 | 123 484,64 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 3 390 235,44 | 3 460 137,45 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 390 235,44 | 3 460 137,45 |
| PASYWA RAZEM | 11 680 675,77 | 13 182 889,76 |

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych Read-Gene SA
za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

| | 01.01.2024 – 31.03.2024 (1. kwartał 2024) | 01.01.2023 – 31.03.2023 (1. kwartał 2023) |
|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | - 953 559,60 | - 481 430,02 |
| II. Korekty razem | 906 472,34 | 587 700,40 |
| 1. Amortyzacja | 96 744,84 | 102 122,28 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - 0,26 | - 1,55 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 4 320,00 | - 28 053,05 |
| 7. Zmiana stanu należności | 1 121 792,72 | 630 379,71 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | - 293 848,93 | - 150 052,17 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - 22 536,03 | 33 305,18 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | - 47 087,26 | 106 270,38 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 49 728,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych | 49 728,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 7,64 | 0,00 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 7,64 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 49 720,36 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 0,26 | 1,55 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,26 | 1,55 |
| II. Wydatki | 7,64 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 7,64 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | - 7,38 | 1,55 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 2 625,72 | 106 271,93 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 2 625,72 | 106 271,93 |
| 1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 850 827,02 | 6 398 914,33 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 853 452,74 | 6 505 186,26 |
| 1. – o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

**Tabela nr 4. Wybrane dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Read-Gene SA
za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

| | 01.01.2024 – 31.03.2024 (1. kwartał 2024) | 01.01.2023 – 31.03.2023 (1. kwartał 2023) |
|---|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 750 859,05 | 4 026 707,88 |
| IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 750 859,05 | 4 026 707,88 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 589 500,50 | 589 500,50 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 589 500,50 | 589 500,50 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 5 418 533,85 | 5 418 533,85 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 418 533,85 | 5 418 533,85 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -1 660 989,99 | -1 802 773,19 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | -1 660 989,99 | - 1 802 773,19 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -1 660 989,99 | - 1 802 773,19 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 257 175,30 | -1 767 697,46 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 1 660 989,99 | 1 802 773,19 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 660 989,99 | 1 802 773,19 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 3 257 175,30 | 1 767 697,46 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 257 175,30 | -1 767 697,46 |
| 6. Wynik netto | -953 559,60 | -481 430,02 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 797 299,45 | 3 758 906,87 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 797 299,45 | 3 758 906,87 |

Tabela nr 5. Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

Podmiot dominujący: Read-Gene S.A. (RG), podmiot zależny: Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM)

| | Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 31.03.2024 (1. kwartał 2024) | Dane skonsolidowane za 01.01.2023 – 31.03.2023 (1. kwartał 2023) |
|--|---|---|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 2 119 012,55 | 1 505 838,08 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 109 247,17 | 1 496 986,90 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 9 765,38 | 8 851,18 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 2 673 774,51 | 1 948 513,71 |
| I. Amortyzacja | 114 966,69 | 107 772,03 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 147 006,65 | 264 412,04 |
| III. Usługi obce | 1 219 078,85 | 775 918,63 |
| IV. Podatki i opłaty | 10 895,29 | 9 763,22 |
| V. Wynagrodzenia | 1 004 648,68 | 640 495,41 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 145 418,34 | 96 662,23 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 27 440,01 | 49 808,65 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 4 320,00 | 3 681,50 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | - 554 761,96 | - 442 675,63 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 26 923,41 | 0,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 26 923,41 | 0,00 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 96,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 15 383,72 | 2 975,91 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 15 383,72 | 2 975,91 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | - 543 222,27 | - 445 651,54 |
| G. Przychody finansowe | 49 728,26 | 1,55 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,26 | 1,55 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 49 728,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 7,64 | 0,00 |
| I. Odsetki | 7,64 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | - 493 501,65 | - 445 649,99 |
| J. Podatek dochodowy | 41 405,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | - 534 906,65 | - 445 649,99 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

Tabela nr 6. Skonsolidowany bilans grupy kapitałowej READ-GENE na 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

Podmiot dominujący: Read-Gene S.A. (RG), podmiot zależny: Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM)

| | Dane skonsolidowane - stan na 31.03.2024 | Dane skonsolidowane - stan na 31.03.2023 |
|---|---|---|
| A. Aktywa trwałe, w tym: | 6 582 310,91 | 6 190 206,11 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 87 524,14 | 269 775,70 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 87 524,14 | 269 775,70 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 5 993 896,77 | 5 920 430,41 |
| 1. Środki trwałe | 5 947 792,77 | 5 906 876,41 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 46 104,00 | 13 554,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 500 890,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 500 890,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe; w tym: | 7 310 877,38 | 8 189 449,78 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Zapasy | 124 856,46 | 58 201,30 |
| 1. Materiały | 112 266,91 | 26 881,25 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 12 589,55 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 31 320,05 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 315 087,61 | 937 398,73 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 1 315 087,61 | 937 398,73 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 5 852 416,07 | 7 191 326,46 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 852 416,07 | 7 191 326,46 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 18 517,24 | 2 523,29 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 13 893 188,29 | 14 379 655,89 |
| A. Kapitał własny, w tym: | 3 527 035,63 | 4 829 210,17 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 589 500,50 | 589 500,50 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 5 418 533,85 | 5 418 533,85 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 1 946 092,07 | - 727 644,63 |
| VI. Zysk (strata) netto | - 534 906,65 | - 451 179,55 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 10 366 152,66 | 9 550 445,72 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 6 264 443,84 | 5 840 360,80 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 6 264 443,84 | 5 840 360,80 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 711 473,38 | 249 947,47 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 711 473,38 | 249 947,47 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 3 390 235,44 | 3 460 137,45 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 390 235,44 | 3 460 137,45 |
| PASYWA RAZEM | 13 893 188,29 | 14 379 655,89 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

Tabela nr 7. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

Podmiot dominujący: Read-Gene S.A. (RG), podmiot zależny: Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM)

| | Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 31.03.2024 (1. kwartał 2024) | Dane skonsolidowane za 01.01.2023 – 31.03.2023 (1. kwartał 2023) |
|--|---|---|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | - 534 906,65 | - 445 649,99 |
| II. Korekty razem | 699 179,59 | 705 513,01 |
| 1. Amortyzacja | 114 966,69 | 107 772,03 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - 0,26 | - 1,55 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 4 320,00 | - 28 053,05 |
| 7. Zmiana stanu należności | 1 177 333,59 | 753 472,24 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | - 575 955,14 | - 158 992,87 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - 21 485,29 | 31 316,21 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 164 272,94 | 259 863,02 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 49 728,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych | 49 728,00 | 0,00 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|--|------------------|-------------|
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 7,64 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 7,64 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 49 720,36 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 0,26 | 1,55 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,26 | 1,55 |
| II. Wydatki | 7,64 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 7,64 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | - 7,38 | 1,55 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 213 985,92 | 259 864,57 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 213 985,92 | 259 864,57 |
| 1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 668 110,15 | 6 931 461,89 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 1 882 096,07 | 7 191 326,46 |
| 1. – o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

Tabela nr 8. Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej READ-GENE za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

Podmiot dominujący: Read-Gene S.A. (RG), podmiot zależny: Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM)

| | Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 31.03.2024 (1. kwartał 2024) | Dane skonsolidowane za 01.01.2023 – 31.03.2023 (1. kwartał 2023) |
|---|---|---|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 4 061 942,28 | 5 061 231,15 |
| IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 061 942,28 | 5 061 231,15 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 589 500,50 | 589 500,50 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 589 500,50 | 589 500,50 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 5 418 533,85 | 5 418 533,85 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 418 533,85 | 5 418 533,85 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - 626 466,72 | - 629 835,24 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - 626 466,72 | 1 172 937,95 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - 626 466,72 | 1 172 937,95 |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - 1 946 092,07 | - 733 174,19 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 1 660 989,99 | 1 802 773,19 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 660 989,99 | 1 802 773,19 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 3 257 175,30 | 1 767 697,46 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - 1 946 092,07 | - 733 174,19 |
| 6. Wynik netto | - 534 906,65 | - 445 649,99 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 3 527 035,63 | 4 829 210,17 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 527 035,63 | 4 829 210,17 |

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

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2023 roku.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

Środki trwałe ewidencjonowane są w cenie nabycia t.j. w cenie zakupu powiększonej o koszty dodatkowe związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do użytkowania, w przypadku importu powiększonej o cło i inne obciążenia oraz pomniejszoną o podatek VAT w przypadku możliwości jego odliczenia, chyba że Spółka nie może dokonać takiego odliczenia ze względu na przeznaczenie tych praw do działalności zwolnionej z podatku od towarów i usług. W przypadku otrzymania środka trwałego w sposób nieodpłatny np. w drodze darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty ulepszenia oraz rozbudowy, które powodują, że wartość użytkowa tego środka trwałego ulegnie podwyższeniu, co oznacza w szczególności wydłużenie okresu użytkowania, wydajności środka trwałego i obniżenie kosztów eksploatacji. Wartość początkowa środków trwałych ulega pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według rocznego planu amortyzacji. Odpisy dokonywane są do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów umorzeniowych z jego wartością początkową, lub w którym dany środek trwały przeznaczono do likwidacji, stwierdzono niedobór, czy też sprzedano. Środki trwałe o niskiej wartości, t.j. wartości niższej niż graniczna kwota określona w przepisach podatkowych wprowadzane są do ewidencji i podlegają amortyzacji jednorazowej w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej kwoty granicznej Spółka umarza metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do używania. Składniki majątku długotrwałego użytkowania o wartości niższej niż 1000 zł, w szczególności których szacowana wartość godziwa po roku używania nie jest istotna mogą być traktowane jako materiały i odnoszone bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o podatek VAT w przypadku możliwości jego odliczenia chyba, że Spółka nie może dokonać takiego odliczenia ze względu na przeznaczenie tych praw do działalności zwolnionej z podatku od towarów i usług.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Metoda i zasady amortyzacji oraz dokonywania odpisów aktualizujących są analogiczne do stosowanych dla środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Wartość początkową ww. kategorii inwestycji stanowi cena ich nabycia, na którą składają się cena zakupu oraz koszty bezpośrednie związane z transakcją zakupu, np. opłaty za obsługę prawną lub maklerską, opłaty sądowe, skarbowe, notarialne, podatki towarzyszące operacji nabycia itp.

Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie wg kursu sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzystała dana jednostka. Wartość stanu kredytów na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym przez Prezesa NBP. Różnice kursowe dla kredytów spłaconych w ciągu roku ustala się na dzień wygaśnięcia zobowiązań z tytułu kredytu.

Zapasy

Zapasy stanowią składnik majątku Spółki służący realizacji celów podstawowej działalności operacyjnej. Zapasy w Spółce obejmują w szczególności: materiały, towary, produkcję w toku, produkty gotowe.

Przychód materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia. Do każdego składnika materiałów i towarów przyporządkowywane są cena zakupu wraz z kosztami zakupu. Rozchód materiałów i towarów wycenia się według metody FIFO.

Na dzień bilansowy zapasy (materiały, towary, produkty gotowe) wycenia się według cen nabycia, cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

Rozrachunki

Wstępna wycena należności i zobowiązań odbywa się w momencie ich powstania w wartości nominalnej, czyli wynikającej ze źródłowych dokumentów dotyczących rozrachunku. Należności na dzień bilansowy wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty, tj. łącznie z odsetkami, jeżeli Jednostka nie zamierza z nich zrezygnować, z zachowaniem zasady ostrożności. Wysokość odsetek jest uregulowana w umowach kupna-sprzedaży. W przypadku braku tych regulacji do wyceny przyjmuje się odsetki ustawowe.

Zobowiązania nie rzadziej niż na dzień bilansowy Spółka wykazuje w kwotach wymagających zapłaty. Wycena zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty polega na powiększeniu ich o odsetki, należne kontrahentowi na dzień wyceny.

Środki pieniężne

W momencie początkowego ujęcia środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunkach wykazuje się w wielkości potwierdzonej przez bank wyciągiem bankowym. Środki zgromadzone na rachunkach bankowych w walucie polskiej wycenia się w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Jednorazowo w ciężar rachunku zysków i strat odpisuje się koszty do rozliczenia w czasie, których jednostkowa wartość nie przekracza 10 000 zł oraz dotyczą one jednego roku podatkowego. Koszty remontów rozlicza się w czasie, jeżeli ich kwota jest istotna. Koszty te są aktywowane i rozliczane w czasie przez okres nie dłuższy niż 5 lat. Koszty prac badawczych odnoszone są bezpośrednio w koszty okresu i nie ma możliwości ich aktywowania. Do określenia zakresu kosztów prac badawczych oraz kosztów prac rozwojowych stosuje się również postanowienia MSR 38 „Aktywa niematerialne”. Jeżeli nie jest możliwe odróżnienie kosztów prac badawczych od kosztów prac rozwojowych uznaje się takie nakłady w całości za dotyczące prac badawczych. Koszty prac rozwojowych Spółka aktywuje i rozlicza poprzez rozliczenia międzyokresowe kosztów przez okres nie dłuższy niż 5 lat.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu powstałych przychodów i kosztów operacyjnych,

2) wynik operacji finansowych,

3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Spółka.

Zysk netto/strata netto podlega podziałowi/rozliczeniu zgodnie z postanowieniami umowy Spółki i przepisami Kodeksu spółek handlowych.

Podatek dochodowy bieżący, stanowiący obciążenie wyniku finansowego okresu sprawozdawczego lub korygujący wartość kapitału własnego ustala się w wysokości kwoty podatku należnego.

Rzeczywisty podatek dochodowy na koniec każdego miesiąca ujmowany jest jako bieżące obciążenie wyniku finansowego.

Kwota bieżącego podatku dochodowego dotycząca lat poprzednich, w przypadku zakwalifikowania jej do kategorii błędu poprzednich okresów, jest ujmowana w kapitale własnym jako korekta zysku/strat z lat ubiegłych. Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans,
- 3) rachunek zysków i strat – sporządzany w wariancie porównawczym,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych – sporządzany metodą pośrednią,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zakres informacyjny bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacji objaśniających zawiera co najmniej dane określone w załączniku nr 1 do uor.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazuje się w wartościach nominalnych w złotych, z dokładnością do jednego grosza.

Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W pierwszym kwartale 2024 r. przychody ze sprzedaży w Read-Gene SA wyniosły 312.786,45 zł i są o 27% niższe w stosunku do wartości sprzedaży z pierwszego kwartału 2023 r. Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 953.559,60 zł, o 50% wyższą niż w analogicznym okresie 2023 r. Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Read-Gene SA w pierwszym kwartale 2024 r. wyniosły 2.119.012,55 zł, co oznacza wzrost o 41% rdr. Skonsolidowana strata netto GK wyniosła 534.906,65 zł i jest o 20% wyższa od straty w analogicznym okresie roku ubiegłego. W analizowanym okresie Spółka realizowała przychody ze sprzedaży głównie z wykonywania testów genetycznych jako podwykonawca programów Narodowego Funduszu Zdrowia (40% sprzedaży) – badania dotyczyły pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego,

dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe i wykonywane były w ramach 2 modułów: „Wczesne wykrywanie nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka piersi i raka jajnika” i „Wczesne wykrywanie i prewencja nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka jelita grubego i błony śluzowej trzonu macicy”. 29% sprzedaży w analizowanym okresie dotyczyło wykonywania testów genetycznych, a 20% - wykonywania oznaczeń poziomu mikroelementów. Wynik ten związany jest ze specyfiką wykonywanych usług, których część realizowana jest w długich okresach, więc przychody notowane są w ostatnim kwartale roku. Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych i amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego. W analizowanym okresie Spółka poniosła znacznie wyższe niż w poprzednich okresach koszty dotyczące wynagrodzeń, związanych z nimi ubezpieczeń społecznych oraz usług obcych. Aktualny wynik finansowy nie odbiega zasadniczo od zaplanowanych parametrów budowania Spółki.

Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz

Zarząd READ-GENE SA nie podaje do publicznej wiadomości prognoz finansowych, dlatego też Zarząd naszej spółki jest zwolniony z zajmowania stanowiska odnośnie możliwości ich zrealizowania.

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki

W skład grupy kapitałowej READ-GENE wchodzi Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. powstała w 2014 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000509855, Regon: 321548146, NIP: 8522608584. Przedmiotem działalności Spółki wg kodów PKD jest: praktyka lekarska specjalistyczna, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii oraz badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych. Spółka świadczy usługi medyczne w zakresie usług patomorfologicznych (badań histopatologicznych, badań cytologicznych, biopsji) oraz molekularnych (wykonywania testów genetycznych). Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieograniczony. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. jest spółką kapitałową prawa handlowego posiadającą kapitał zakładowy w

wysokości 5.000,00 zł, który składa się z 1 udziału o wartości 5.000,00 zł. Read-Gene SA posiada 100% udziałów spółki Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.

Dla sporządzania sprawozdania finansowego grupy kapitałowej READ-GENE stosuje się metodę konsolidacji pełnej.

Liczba osób zatrudnionych w Spółce

Na 31.03.2024 r. Read-Gene SA posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu oraz dwóch Prokurentów. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 23 osoby, łącznie na 17,6 etatach.

Na 31.03.2024 r. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 6 osób, łącznie na 3,5 etatów.

Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem READ-GENE SA podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, a w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W minionym kwartale Spółka kontynuowała realizację projektu badawczego (wcześniej dofinansowanego z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, a obecnie finansowanego w ramach badań własnych) pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA).

W I kwartale 2024 roku Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej udzielił Spółce patent na wynalazek pt.: „Stężenie manganu w surowicy jako marker prognostyczny u chorych z rakiem piersi (P.438040)”.

W ubiegłym kwartale Spółka zgłosiła do Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej następujące zgłoszenia patentowe:

- „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia molibdenu we krwi pełnej” (P. 447789).
- „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia jodu we krwi pełnej” (P.447790).
- „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia cynku we krwi pełnej” (P.447813).

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi osiem badań klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych (głównie nad inhibitorami PARP-u). Obecnie trwają próby kliniczne

Grupa kapitałowa Read-Gene SA Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

leków mogących mieć znaczący wpływ na remisję raków piersi i raków jajnika. Do tych prób rekrutowane są systematycznie nowe pacjentki.

Laboratorium diagnostyczne Spółki wykonuje badania selenu, arsenu, cynku, kadmu, miedzi, manganu i ołowiu w surowicy i/lub krwi. Liczba współpracujących z nami laboratoriów diagnostycznych wciąż wzrasta. Miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych w I kwartale 2024 r. wynosiła ponad 2600.

. Miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych w I kwartale 2024 r. wynosiła ponad 2600.

Działania Spółki nadal skupiają się nie tylko na badaniach naukowych, ale i na wykonywaniu testów diagnostycznych (testów DNA, mikro- i makroelementów).

Informacja Zarządu na temat aktywności Spółki INNOWACYJNA MEDYCYNĄ

Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. świadczy usługi medyczne w zakresie usług patomorfologicznych (badań histopatologicznych, badań cytologicznych, biopsji) oraz molekularnych (wykonywania testów genetycznych). Wartość sprzedaży w I kwartale 2024 r. wyniosła 1.817.710,10 zł i jest o 65% wyższa od wartości sprzedaży w analogicznym okresie 2023 r.

Wartość sprzedaży usług patomorfologicznych w I kwartale 2024 r. wyniosła 400.187,00 zł, wartość sprzedaży usług molekularnych: 207.536,20 zł, wartość sprzedaży usług z zakresu badania pierwiastków wyniosła 212.426,00 zł.

Spółka kontynuowała realizację umów z Ministerstwem Zdrowia, organizacyjnie przekwalifikowanych na realizowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe. Wartość sprzedaży usług medycznych z tytułu ww. umów w I kwartale 2024 r. wyniosła 997.560,90 zł.

Struktura akcjonariatu Read-Gene SA, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

| Struktura akcjonariatu | Liczba akcji | Liczba głosów | Akcjonariat według liczby akcji | Akcjonariat według liczby głosów |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|----------------------------------|
| "GEN-PAT-MED" Sp. z o.o. | 7 905 875 | 15 811 750 | 67,06% | 71,59% |
| Jan Lubiński | 843 856 | 1 466 078 | 7,16% | 6,64% |

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za I kwartał 2024 roku

| | | | | |
|-------------------|---------|-----------|-------|-------|
| Adamed Sp. z o.o. | 700 000 | 1 400 000 | 5,94% | 6,34% |
|-------------------|---------|-----------|-------|-------|