



::READ-GENE::

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY ZA 2022 ROK

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



Autoryzowany Doradca

Szczecin, 5 czerwca 2023 r.

SPIS TREŚCI

List Zarządu do Akcjonariuszy _____	3
Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego _____	6
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Read-Gene SA _____	7
Sprawozdanie finansowe Read-Gene SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. _____	15
Oświadczenia _____	45
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta _____	46
Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego _____	52

LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze!

W imieniu Zarządu Spółki Read-Gene SA, mam zaszczyt przedstawić Państwu raport roczny podsumowujący najważniejsze wydarzenia minionego roku. Z satysfakcją informujemy, że działania Spółki Read-Gene SA oraz podmiotów powiązanych uległy istotnemu poszerzeniu, zarówno w obszarze innowacyjnych badań, jak i świadczonych usług i wdrożeń.

W minionym roku Spółka kontynuowała realizację projektu badawczego pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA). Realizacja projektu w pierwszej fazie była dofinansowana z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (Innomed), obecnie Spółka prowadzi kolejny etap, finansowany z własnych środków. Przypominamy, że jest to pierwsze tego typu badanie na świecie.

Uzyskane wyniki badań po 40 miesiącach interwencji/obserwacji wykazują bardzo istotną zależność pomiędzy ryzykiem zgonu u kobiet a stężeniem selenu we krwi. U pacjentek wyjściowo z niedoborem selenu (< 98 µg/l we krwi), poddanych suplementacji selenem, u których osiągnięto stężenie selenu we krwi w przedziale 98-108 µg/l wykazano blisko 12-krotnie zmniejszone ryzyko zgonu w odniesieniu do kobiet z niższym stężeniem selenu oraz ponad 9-krotnie obniżone ryzyko zgonu w porównaniu do kobiet z wyższym stężeniem selenu we krwi. Kolejne odczytanie wyników zaplanowane jest po 60 miesiącach interwencji/obserwacji.

Uzyskany wynik wydaje się być przełomowym w skali międzynarodowej w aspekcie zastosowania selenu do poprawy długości życia.

W 2022 r. Spółka dokonała 5 zgłoszeń patentowych, które dotyczyły przede wszystkim obniżenia/podwyższenia ryzyka zachorowania na raka, przeżyć chorych z nowotworami i sposobów wytwarzania suplementów:

1. „Protekcynny efekt witaminy C przeciwko rakotwórczemu działaniu innych suplementów” (numer zgłoszenia patentowego: P. 440972);

2. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet w zależności od stosunku stężeń selenu do arsenu we krwi” (nr zgłoszenia patentowego P.440970);

3. „Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stosunku stężeń wybranych pierwiastków we krwi” (nr zgłoszenia patentowego P. 441999).

4. „Obniżanie ryzyka zgonów u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi” (nr zgłoszenia patentowego P. 442921);

5. „Ryzyko zachorowania na raka u kobiet poniżej 50 roku życia z dziedziczną predyspozycją do raka piersi” (nr zgłoszenia patentowego P. 443075).

Liczne zgłoszenia są wyrazem bardzo dużej aktywności naukowej i wdrożeniowej w zakresie wykorzystania pierwiastków do profilaktyki, wczesnej diagnostyki i leczenia nowotworów.

Najbardziej wartościowe naszym zdaniem publikacje członków zespołu Spółki opublikowane w 2022r. to:

1. “Serum Iron Level and 10-Year Survival after Melanoma”. Rowińska K, Baszuk P, Rogoza-Janiszewska E, Deptuła J, Marciniak W, Derkacz R, Lener M, Cybulski C, Kiedrowicz M, Boer M, Marchlewicz M, Dębniak T, Lubiński J. *Biomedicines*. 2022 Nov 23;10(12):3018.

2. “Risk of Second Primary Thyroid Cancer in Women with Breast Cancer”. Cieszyńska M, Kluźniak W, Wokołorczyk D, Cybulski C, Huzarski T, Gronwald J, Falco M, Dębniak T, Jakubowska A, Derkacz R, Marciniak W, Lener M, Woronko K, Mocarz D, Baszuk P, Bryskiewicz M, Narod SA, Lubiński J. *Cancers (Basel)*. 2022 Feb 15;14(4):957

3. “An Assessment of Serum Selenium Concentration in Women with Endometrial Cancer”. Janowska M, Potocka N, Paszek S, Skrzypa M, Wróbel A, Kluz M, Baszuk P, Marciniak W, Gronwald J, Lubiński J, Zawlik I, Kluz T. *Nutrients*. 2022 Feb 24;14(5):958.

4. “Overall survival in the OlympiA phase III trial of adjuvant olaparib in patients with germline pathogenic variants in BRCA1/2 and high-risk, early breast cancer”. Geyer CE Jr, Garber JE, Gelber RD, Yothers G, Taboada M, Ross L, Rastogi P, Cui K, Arahmani A, Aktan G, Armstrong AC, Arnedos M, Balmaña J, Bergh J, Bliss J, Delaloge S, Domchek SM, Eisen A, Elsafy F, Fein LE, Fielding A, Ford JM, Friedman S, Gelmon KA, Gianni L, Gnant M, Hollingsworth SJ, Im SA, Jager A, Jóhannsson ÓP, Lakhani SR, Janni W, Linderholm B, Liu TW, Loman N, Korde L, Loibl S, Lucas PC, Marmé F, Martinez de Dueñas E, McConnell R, Phillips KA, Piccart M, Rossi G, Schmutzler R, Senkus E, Shao Z, Sharma P, Singer CF, Španić T, Stickeler E, Toi M, Traina TA, Viale G, Zoppoli G, Park YH, Yerushalmi R, Yang H, Pang D, Jung KH, Mailliez A, Fan Z, Tennevet I, Zhang J, Nagy T, Sonke GS, Sun Q, Parton M, Colleoni MA, Schmidt M, Brufsky AM, Razaq W, Kaufman B, Cameron D, Campbell C, Tutt ANJ; OlympiA Clinical Trial Steering Committee and Investigators. *Ann Oncol*. 2022 Dec;33(12):1250-1268. *Clinical Trial*.

5. “Efficacy of subsequent chemotherapy for patients with BRCA1/2-mutated recurrent epithelial ovarian cancer progressing on olaparib versus placebo maintenance: post-hoc analyses of the SOLO2/ENGOT Ov-21 trial”. Frenel JS, Kim JW, Aryal N, Asher R, Berton D, Vidal L, Pautier P, Ledermann JA, Penson RT, Oza AM, Korach J, Huzarski T, Pignata S, Colombo N, Park-Simon TW, Tamura K, Sonke GS, Freimund AE, Lee CK, Pujade-Lauraine E. *Ann Oncol*. 2022 Oct;33(10):1021-1028. *Clinical Trial*.

6. “The impact of olaparib dose reduction and treatment interruption on treatment outcome in the SOLO2/ENGOT-ov21 platinum-sensitive recurrent ovarian cancer”. Francis KE, Kim SI, Friedlander M, Gebiski V, Ray-Coquard I, Clamp A, Penson RT, Oza A, Perri T, Huzarski T, Martin-Lorente C, Cecere SC, Colombo N, Ataseven B, Fujiwara K, Sonke G, Vergote I, Pujade-Lauraine E, Kim JW, Lee CK. *Ann Oncol*. 2022 Jun;33(6):593-601. *Clinical Trial*.

7. “Efficacy and safety of olaparib according to age in BRCA1/2-mutated patients with recurrent platinum-sensitive ovarian cancer: Analysis of the phase III SOLO2/ENGOT-Ov21 study”. Trillsch F, Mahner

S, Ataseven B, Asher R, Aryal N, Dubot C, Clamp A, Penson RT, Oza A, Amit A, Huzarski T, Casado A, Scambia G, Friedlander M, Colombo N, Fujiwara K, Sonke GS, Denys H, Lowe ES, Lee CK, Pujade-Lauraine E. Gynecol Oncol. 2022 Apr;165(1):40-48. Clinical Trial.

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi 9 badań klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych (głównie nad inhibitorami PARP-u). Obecnie trwają próby kliniczne 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. Średnia, miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych wynosiła w 2022r. około 2400.

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

W imieniu Zarządu READ-GENE SA, chciałbym niniejszym podziękować tym wszystkim, którzy wnieśli wkład w dotychczasowy rozwój Spółki.

Z wyrazami szacunku,
Jan Lubiński

Prezes Zarządu
READ-GENE SA

**WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Read-Gene SA

	01/01/2022 - 31/12/2022		01/01/2021 - 31/12/2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży	4 280 739,16	912 757,02	3 996 506,00	868 918,99
Zysk (strata) ze sprzedaży	250 650,95	53 444,84	-299 631,74	-65 145,83
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	295 902,29	63 093,52	-75 144,16	-16 337,82
Zysk (strata) brutto	70 408,91	15 012,88	-135 883,17	-29 543,67
Zysk (strata) netto	222 852,91	47 517,63	-136 711,17	-29 723,70
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	330 510,39	70 472,80	202 827,39	44 098,66
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-9 598,88	-2 046,71	-33 454,60	-7 273,69
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-225 493,38	-48 080,64	-42 045,39	-9 141,49
Przepływy pieniężne netto razem	95 418,13	20 345,45	127 327,40	27 683,48
Aktywa trwałe	6 257 546,27	1 334 260,06	6 456 721,20	1 403 818,15
Aktywa obrotowe	7 751 935,03	1 652 899,86	7 473 424,24	1 624 869,38
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 662 436,94	2 060 265,02	9 683 317,05	2 105 343,53
Kapitał akcyjny	589 500,50	125 695,75	589 500,50	128 169,00
Kapitał własny	4 347 044,36	926 894,89	4 246 828,39	923 344,00
Liczba akcji	11790010	11790010	11790010	11790010
Zysk (strata) na jedną akcję	0,0189	0,0041	-0,0116	-0,0025
Wartość księgową na jedną akcję	0,37	0,08	0,36	0,08

Do przeliczenia złotych na euro przyjęto średni kurs NBP:

na dzień 31.12.2022: 1,00 EUR = 4,6899 PLN

na dzień 31.12.2021: 1,00 EUR = 4,5994 PLN

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki READ-GENE SA
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.**

1. **Ogólne informacje o Spółce**

READ-GENE SA działa na podstawie aktu zawiązania spółki akcyjnej i statutu spółki, Akt zawiązania spółki został spisany w formie Aktu Notarialnego z 30 sierpnia 2005 roku w Kancelarii Notarialnej Notariusz Joanny Sobolewskiej przy ul. Narutowicza 1/1, 70-231 Szczecin (Repertorium A nr 4521/2005).

Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 27 września 2005 r. pod numerem KRS 0000242181. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ul. Akacjowej 2.

Od 28 września 2011 r. Spółka prowadzi swoją działalność w nowo wybudowanym Centrum Badawczo-Rozwojowym Genetycznych Badań Nowotworów Złośliwych zlokalizowanym pod adresem: Grzepnica, ul. Alabastrowa 8, 72-003 Dobra.

2. **Model biznesowy READ-GENE SA**

Model biznesowy opiera się na komercjalizacji wyników badań własnych oraz technologii naukowej wytwarzanej przez Międzynarodowe Centrum Nowotworów Dziedzicznych (MCND) oraz Zakład Genetyki i Patomorfologii Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego (PUM) w Szczecinie.

Na podstawie umowy licencyjnej podpisanej z PUM w grudniu 2005 r., Spółka posiada dostęp do technologii wytwarzanej w ramach PUM. Umowa licencyjna daje READ-GENE SA wyłączność na komercjalizację technologii, w skład której wchodzi:

- patenty,
- baza próbek biologicznych i danych klinicznych pacjentów zarejestrowanych w MCND,
- tajemnice handlowe,
- dane techniczne,
- inne informacje chronione jako know-how.

3. **Misja READ-GENE SA**

Misja READ-GENE SA brzmi: „Od genów do innowacyjnej onkologii” i jest realizowana poprzez tworzenie i komercjalizację produktów i usług w obszarze:

- prewencji (chemoprewencji),
- diagnostyki,
- terapii (leki, suplementy diety, spersonalizowaną dietę, schematy terapii).

Innowacyjne podejście READ-GENE do onkologii polega przede wszystkim na uwzględnianiu i identyfikacji podgrup pacjentów o zdefiniowanym profilu genetycznym zależnym od indywidualnych odziedziczonych cech genetycznych przy wyborze metod prewencyjnych, diagnostycznych i leczniczych.

READ-GENE SA to przedsięwzięcie będące fuzją budowanej od blisko 20 lat unikatowej technologii i wiedzy naukowej z nowoczesnym modelem biznesowym. READ-GENE SA utworzono od początku z myślą o dużej skali działania na rynkach międzynarodowych.

4. Zdarzenia w okresie obrotowym istotnie wpływające na działalność jednostki

W minionym roku Spółka kontynuowała realizację projektu badawczego pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA). Realizacja projektu w pierwszej fazie była dofinansowana z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (Innomed), obecnie Spółka prowadzi kolejny etap, finansowany z własnych środków. Przypominamy, że jest to pierwsze tego typu badanie na świecie.

Uzyskane wyniki badań po 40 miesiącach interwencji/obserwacji wykazują bardzo istotną zależność pomiędzy ryzykiem zgonu u kobiet a stężeniem selenu we krwi. U pacjentek wyjściowo z niedoborem selenu (< 98 µg/l we krwi), poddanych suplementacji selenem, u których osiągnięto stężenie selenu we krwi w przedziale 98-108 µg/l wykazano blisko 12-krotnie zmniejszone ryzyko zgonu w odniesieniu do kobiet z niższym stężeniem selenu oraz ponad 9-krotnie obniżone ryzyko zgonu w porównaniu do kobiet z wyższym stężeniem selenu we krwi. Kolejne odczytanie wyników zaplanowane jest po 60 miesiącach interwencji/obserwacji.

Uzyskany wynik wydaje się być przełomowym w skali międzynarodowej w aspekcie zastosowania selenu do poprawy długości życia.

W 2022 r. Spółka dokonała 5 zgłoszeń patentowych, które dotyczyły przede wszystkim obniżenia/podwyższenia ryzyka zachorowania na raka, przeżyć chorych z nowotworami i sposobów wytwarzania suplementów:

1. „Protekcynny efekt witaminy C przeciwko rakotwórczemu działaniu innych suplementów” (numer zgłoszenia patentowego: P. 440972);
2. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet w zależności od stosunku stężeń selenu do arsenu we krwi” (nr zgłoszenia patentowego P.440970);
3. Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stosunku stężeń wybranych pierwiastków we krwi” (nr zgłoszenia patentowego P. 441999).
4. „Obniżanie ryzyka zgonów u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi” (nr zgłoszenia patentowego P. 442921);
5. „Ryzyko zachorowania na raka u kobiet poniżej 50 roku życia z dziedziczną predyspozycją do raka piersi” (nr zgłoszenia patentowego P. 443075).

Liczne zgłoszenia są wyrazem bardzo dużej aktywności naukowej i wdrożeniowej w zakresie wykorzystania pierwiastków do profilaktyki, wczesnej diagnostyki i leczenia nowotworów.

Najbardziej wartościowe naszym zdaniem publikacje członków zespołu Spółki opublikowane w 2022r. wymieniono poniżej:

1. “Serum Iron Level and 10-Year Survival after Melanoma”. Rowińska K, Baszuk P, Rogoża-Janiszewska E, Deptuła J, Marciniak W, Derkacz R, Lener M, Cybulski C, Kiedrowicz M, Boer M, Marchlewicz M, Dębniak T, Lubiński J. *Biomedicines*. 2022 Nov 23;10(12):3018.
2. “Risk of Second Primary Thyroid Cancer in Women with Breast Cancer”. Cieszyńska M, Kluźniak W, Wokołorczyk D, Cybulski C, Huzarski T, Gronwald J, Falco M, Dębniak T, Jakubowska A, Derkacz R, Marciniak W, Lener M, Woronko K, Mocarz D, Baszuk P, Bryśkiewicz M, Narod SA, Lubiński J. *Cancers (Basel)*. 2022 Feb 15;14(4):957
3. “An Assessment of Serum Selenium Concentration in Women with Endometrial Cancer”. Janowska M, Potocka N, Paszek S, Skrzypa M, Wróbel A, Kluz M, Baszuk P, Marciniak W, Gronwald J, Lubiński J, Zawlik I, Kluz T. *Nutrients*. 2022 Feb 24;14(5):958.
4. “Overall survival in the OlympiA phase III trial of adjuvant olaparib in patients with germline pathogenic variants in BRCA1/2 and high-risk, early breast cancer”. Geyer CE Jr, Garber JE, Gelber RD, Yothers G, Taboada M, Ross L, Rastogi P, Cui K, Arahmani A, Aktan G, Armstrong AC, Arnedos M, Balmaña J, Bergh J, Bliss J, Delaloge S, Domchek SM, Eisen A, Elsafy F, Fein LE, Fielding A, Ford JM, Friedman S, Gelmon KA, Gianni L, Gnant M, Hollingsworth SJ, Im SA, Jager A, Jóhannsson ÓP, Lakhani SR, Janni W,

Linderholm B, Liu TW, Loman N, Korde L, Loibl S, Lucas PC, Marmé F, Martinez de Dueñas E, McConnell R, Phillips KA, Piccart M, Rossi G, Schmutzler R, Senkus E, Shao Z, Sharma P, Singer CF, Španić T, Stickeler E, Toi M, Traina TA, Viale G, Zoppoli G, Park YH, Yerushalmi R, Yang H, Pang D, Jung KH, Mailliez A, Fan Z, Tennevet I, Zhang J, Nagy T, Sonke GS, Sun Q, Parton M, Colleoni MA, Schmidt M, Brufsky AM, Razaq W, Kaufman B, Cameron D, Campbell C, Tutt ANJ; OlympiA Clinical Trial Steering Committee and Investigators. *Ann Oncol.* 2022 Dec;33(12):1250-1268. Clinical Trial.

5. “Efficacy of subsequent chemotherapy for patients with BRCA1/2-mutated recurrent epithelial ovarian cancer progressing on olaparib versus placebo maintenance: post-hoc analyses of the SOLO2/ENGOT Ov-21 trial”. Frenel JS, Kim JW, Aryal N, Asher R, Berton D, Vidal L, Pautier P, Ledermann JA, Penson RT, Oza AM, Korach J, Huzarski T, Pignata S, Colombo N, Park-Simon TW, Tamura K, Sonke GS, Freimund AE, Lee CK, Pujade-Lauraine E. *Ann Oncol.* 2022 Oct;33(10):1021-1028. Clinical Trial.

6. “The impact of olaparib dose reduction and treatment interruption on treatment outcome in the SOLO2/ENGOT-ov21 platinum-sensitive recurrent ovarian cancer”. Francis KE, Kim SI, Friedlander M, GebSKI V, Ray-Coquard I, Clamp A, Penson RT, Oza A, Perri T, Huzarski T, Martin-Lorente C, Cecere SC, Colombo N, Ataseven B, Fujiwara K, Sonke G, Vergote I, Pujade-Lauraine E, Kim JW, Lee CK. *Ann Oncol.* 2022 Jun;33(6):593-601. Clinical Trial.

7. “Efficacy and safety of olaparib according to age in BRCA1/2-mutated patients with recurrent platinum-sensitive ovarian cancer: Analysis of the phase III SOLO2/ENGOT-Ov21 study”. Trillsch F, Mahner S, Ataseven B, Asher R, Aryal N, Dubot C, Clamp A, Penson RT, Oza A, Amit A, Huzarski T, Casado A, Scambia G, Friedlander M, Colombo N, Fujiwara K, Sonke GS, Denys H, Lowe ES, Lee CK, Pujade-Lauraine E. *Gynecol Oncol.* 2022 Apr;165(1):40-48. Clinical Trial.

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi 9 badań klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych (głównie nad inhibitorami PARP-u). Obecnie trwają próby kliniczne 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. Średnia, miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych wynosiła w 2022r. około 2400.

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

5. Aktualna sytuacja finansowa

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi przedstawiono w tab. 1 i 2.

Tabela nr 1. Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat Read-Gene SA za 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Rok 2022	Rok 2021
Przychody ze sprzedaży	4 280 739,16	3 996 506,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	250 650,95	-299 631,74
Amortyzacja	376 412,85	469 968,38
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	295 902,29	-75 144,16
Łącznie przychody	4 366 415,87	7 128 501,59
Zysk (strata) brutto	70 408,91	-135 883,17
Zysk (strata) netto	222 852,91	-136 711,17

Tabela nr 2. Wybrane dane finansowe z bilansu Read-Gene SA na dzień 31.12.2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa trwałe, w tym:	6 257 546,27	6 456 721,20
należności długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe; w tym:	7 751 935,03	7 473 424,24
należności krótkoterminowe	1 288 181,10	1 086 087,90
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 398 914,04	6 303 495,91
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym:	9 662 436,94	9 683 317,05
zobowiązania długoterminowe	7 056 655,60	5 639 168,88
zobowiązania krótkoterminowe	333 792,52	560 246,90
Kapitał akcyjny	589500,50	589 500,50
Kapitał własny	4 347 044,36	4 246 828,39

Analizowany okres Spółka zakończyła księgowym zyskiem netto w wysokości 222 852,91 zł. Przychody ze sprzedaży wyniosły 4 280 249,56 zł – głównie ze sprzedaży usług badawczych – usług medycznych związanych z realizacją programów Ministerstwa Zdrowia, w trakcie roku organizacyjnie przejętych do finansowania przez Narodowy Fundusz Zdrowia (68%), realizacji badań klinicznych (12%), wykonywania testów genetycznych i konsultacji (11%), badań oznaczeń poziomu mikroelementów (7%; głównie selenu) oraz sprzedaży towarów (preparatu SEL-BRCA1®). Tym samym przychody ze sprzedaży wzrosły o 7% w stosunku do roku 2021.

Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych, amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego i wyposażenia centrum. Koszty działalności operacyjnej spadły o 7% w stosunku do roku 2021. W ujęciu analitycznym kosztów, największy wzrost zużycia materiałów i energii (55%) oraz wynagrodzeń (7%).

Aktualny wynik finansowy nie odbiega zasadniczo od zaplanowanych parametrów budowania Spółki. Tego rzędu wyniku należy oczekiwać za 6 kolejnych miesięcy, choć będzie się on systematycznie poprawiał.

6. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

Ryzyko związane z czynnikami makroekonomicznymi

Działalność Spółki jest - jak każda działalność gospodarcza - w pewien sposób skorelowana z ogólną sytuacją gospodarczą (zarówno w kraju, jak i na świecie). Istotne zagrożenie widzimy w sytuacji geopolitycznej, w formie konfliktu wojennego pomiędzy Rosją i Ukrainą. Mniej istotne zagrożenie dostrzegamy w potencjalnym kryzysie gospodarczym dotyczącym naszego kraju, Biorąc pod uwagę charakter oraz innowacyjność produktów i usług, które związane są z najważniejszą sferą życia ludzkiego – zdrowiem – jest mało prawdopodobne, aby działalność Spółki była istotnie zagrożona.

Ryzyko roszczeń odszkodowawczych

Działalność w sektorze biotechnologii i usług medycznych związana jest z ryzykiem roszczeń odszkodowawczych pacjentów wynikających z błędów przy realizacji usługi. Ze względu na unikalność i innowacyjność produktów oraz usług oferowanych przez Spółkę, dla zminimalizowania ryzyka związanego z potencjalnymi roszczeniami, zastosowano zindywidualizowane rozwiązanie ubezpieczeniowe oraz systemy organizacyjne minimalizujące błędy z winy pracownika. Ponadto, w związku z prowadzoną działalnością Spółka utrzymuje rejestry z danymi dotyczącymi predyspozycji genetycznych oraz innymi informacjami dotyczącymi zdrowia swoich pacjentów. Są to dane poufne, których wypływanie z winy Spółki może wyrządzić szkodę osobom, których dotyczą. W Spółce zostały wdrożone procedury bezpieczeństwa danych osobowych, zgodnie z funkcjonującym systemem zarządzania bezpieczeństwem danych. Jest też wyznaczony i przeszkolony pracownik – inspektor ochrony danych.

Ryzyko związane z konkurencją rynkową

W obszarze wykonywania testów diagnostycznych (w tym miejscu należy zwrócić uwagę, że testy oferowane przez Spółkę są unikatowe i opatentowane, co w zasadniczy sposób zwiększa szanse na skuteczną komercjalizację produktów z tej grupy) istnieją firmy konkurencyjne, które działają na tym rynku. Takich firm na rynku polskim jest kilkanaście (np. Grupa Kapitałowa Inno-Gene SA). Rywalizacja na rynku usług rozwijających się tak dynamicznie wymaga skutecznych działań biznesowych, dlatego aby zwiększyć swoją siłę rynkową Spółka stworzyła sieć dystrybucji własnych i współpracujących onkologicznych poradni genetycznych, we wszystkich regionach kraju, prawdopodobnie największą w Polsce.

Ryzyko odpływu kadry menedżerskiej i kluczowych pracowników

Działalność Spółki i perspektywy jej dalszego rozwoju są w dużej mierze uzależnione od kompetencji, zaangażowania, lojalności i doświadczenia pracowników, w tym kluczowej kadry menedżerskiej. Na rynku istnieje duży popyt na pracowników z doświadczeniem, którzy stanowią jeden z podstawowych zasobów Spółki. Oznacza to z jednej strony możliwość utrudnionej rekrutacji nowych pracowników, z drugiej strony ryzyko utraty obecnych pracowników, poprzez działania rekrutacyjne konkurencji. Sytuacja ta w mniejszym stopniu dotyczy rynku polskiego, na którym podaż miejsc pracy w branży biotechnologicznej jest jeszcze względnie niewielka, wyraźnie widoczna jest za to na poziomie międzynarodowym i w przypadku pracowników o najwyższych kwalifikacjach. Konkurencyjność na rynku pracy może dodatkowo stwarzać ryzyko, że w celu utrzymania atrakcyjnych warunków pracy dla swoich pracowników Spółka będzie zmuszona podnosić koszty pracy ponad zaplanowany uprzednio poziom. Spółka może też nie być w stanie przyciągnąć nowych lub utrzymać kluczowych pracowników na warunkach, które są akceptowalne z ekonomicznego punktu widzenia. W opinii Zarządu działalność prowadzona przez Spółkę stanowi atrakcyjny obszar rozwoju zawodowego dla specjalistów najwyższej klasy, co wpływa pozytywnie na ograniczenie ryzyka odpływu kluczowych pracowników. Ryzyko to zmniejszone zostało ponadto w znacznym stopniu poprzez wprowadzenie programu motywacyjnego dla pracowników, którego celem jest stworzenie bodźców, które zachęcą, zatrzymają i zmotywują wykwalifikowane osoby, kluczowe dla realizacji strategii Spółki, do działania w interesie Spółki.

Ryzyko związane z ochroną wartości intelektualnych

Wartości intelektualne komercjalizowane przez Spółkę muszą być prawnie chronione. Działania związane z ochroną prawną wartości intelektualnych muszą być realizowane sprawnie i skutecznie. W przeciwnym wypadku należy oczekiwać, że niedopatrzona w tej dziedzinie będą skutkować natychmiastową i bezwzględną reakcją rynku (próba kopiowania produktów i rozwiązań). Należy też wspomnieć o potencjalnym ryzyku kopiowania produktów, procedur i usług pomimo działań związanych z zabezpieczeniem wartości intelektualnych. Własność intelektualna nie jest w Polsce przestrzegana. Zasadniczym sposobem na przełamanie tego typu trudności są działania, które Spółka podjęła: rozwój własnej sieci dystrybucji i rozwój działań edukacyjno-promocyjnych.

Ryzyko związane z utratą kluczowych klientów

Znaczna część dochodów Spółki pochodzi z realizacji umów z ograniczoną liczbą kluczowych klientów. Utrata lub znaczne zmniejszenie zamówień każdego z nich może więc zmniejszyć przychody i rentowność Spółki i negatywnie wpłynąć na działalność Spółki. Zarząd uważa, że nie istnieje istotne uzależnienie przychodów Spółki od pojedynczych klientów. Ewentualna utrata któregoś z kluczowych klientów może spowodować tymczasową lukę w planowanych przychodach, jednak dzięki szerokiemu zakresowi działalności, jak również sieci kontaktów z dużą bazą klientów i potencjalnych klientów, w opinii Zarządu zastąpienie utraconego klienta nie powinno być procesem długotrwałym.

Ryzyko związane z rynkiem usług „medycyny spersonalizowanej”

Rynek tzw. „medycyny spersonalizowanej” (opartej na rozwiązaniach medycznych dopasowanych do kodu genetycznego) znajduje się w fazie rozwoju. Prawdopodobnie jego ostateczny rozmiar ogranicza tylko wielkość populacji ludzkiej. Ponadto, należy liczyć się z tym, że nie każdy potencjalny klient zadba o to, by posiadać wiedzę o tym, że jest w grupie wysokiego ryzyka zachorowania na dany rodzaj nowotworu bądź inną chorobę, czy też będzie chciał się włączyć do działań prewencyjnych i terapeutycznych.

Ryzyko związane z pozycjonowaniem produktów Spółki

Produkty i usługi, jakie oferuje i oferować będzie w przyszłości Spółka w samej swojej istocie zwracają na siebie dużą uwagę potencjalnych odbiorców (problem nowotworów złośliwych jest jedną z największych „plag” współczesnego społeczeństwa). Nie zmienia to jednak faktu, że konieczne jest ponoszenie nakładów na promocję oraz w pewnym stopniu na stworzenie rynku dla części produktów i usług Spółki.

Ryzyko związane z wahaniami kursów walut

Strona przychodowa Spółki opiera się przede wszystkim na walucie polskiej, ryzyko kursowe dotyczy jedynie jednego obszaru biznesowego – badań klinicznych, których realizacja oparta jest na kontraktach (o znaczących kwotach i kilkumiesięcznych cyklach realizacji) zawieranych z firmami farmaceutycznymi. Strona kosztowa Spółki opiera się na walucie krajowej. Istnieje niskie prawdopodobieństwo negatywnego wpływu wahań kursowych na rentowność działalności Spółki.

Ryzyka związane z prowadzeniem działalności w zakresie sprzedaży testów diagnostycznych

Rynek testów diagnostycznych wskazujących ryzyka onkologiczne jest stosunkowo nowy. Mimo już istniejącej konkurencji i dużego tempa rozwoju ofert testów, należy zwrócić uwagę, że oferta Spółki jest unikalna i chroniona prawnie (testy oferowane przez Spółkę dedykowane są głównie dla ludności o pochodzeniu słowiańskim). Ryzyko związane z tym obszarem działalności Spółki związane jest także z faktem, że w Polsce brakuje regulacji prawnych, które określałyby kompleksowo zasady wykonywania poradnictwa genetycznego, bankowania materiału oraz bezpieczeństwa danych genetycznych.

Ryzyka związane z prowadzeniem działalności w zakresie repozycjonowania leków

Istnieją specyficzne ryzyka przypisane do tego obszaru biznesowego, ponieważ podejście do repozycjonowania leków na podgrupach genetycznie zidentyfikowanych nie jest szeroko stosowane. Możliwe są także różne modele biznesowe zakładające wykonywanie badań własnych, na zlecenie czy w ramach umów partnerskich z firmami farmaceutycznymi. Repozycjonowanie leków jest zadaniem trudnym, jednak według naszego doświadczenia możemy je przełamywać przez badania kliniczne przeprowadzane w ramach badań własnych. Zakładamy, że wyniki tych badań będą mogły zostać zaakceptowane przez towarzystwa lekarskie, Agencję Oceny Technologii Medycznych i Narodowy Fundusz Zdrowia.

Ryzyko będące konsekwencją słabego wykorzystania potencjału rekrutacji pacjentów do badań klinicznych

Spółka dysponuje rejestrami nosicieli mutacji dla wielu genów będących jednymi z największych na świecie (np. BRCA1, CHEK2, NBN, PALB2). Zagrożeniami mogą być ograniczenia w zorganizowaniu struktury wykorzystującej w pełni potencjał udziału w próbach klinicznych. W minionym roku Spółka w rekrutacji pacjentów do badań klinicznych prowadzonych na zlecenie firm farmaceutycznych w jednym z badań osiągnęła 1. miejsce w Europie (badanie SOLO2 dot. raka jajnika), a w kolejnym – 2. miejsce w świecie (badanie OlympiA dot. raka piersi).

7. Wynagrodzenia członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Prezes Zarządu jest zatrudniony na podstawie kontraktu menedżerskiego z wynagrodzeniem miesięcznym w wysokości 5.400 zł brutto do wypłaty po 12 latach od zawarcia umowy, z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia.

8. Planowany rozwój spółki

Wyniki przeprowadzonych badań są wdrożone na podstawie opracowań patentowych i mają wartość rynkową o potencjale zysku przekraczającego 0,5 mld złotych rocznie. Obecnie planowane są prace promocyjno-edukacyjne, aby ten potencjał wykorzystać w jak największym stopniu. Prowadzimy dalsze intensywne badania nad poszerzeniem liczby oferowanych testów diagnostycznych, suplementów i sposobów profilaktyki i leczenia nowotworów za pomocą diety, suplementów i leków. Przewidujemy kilkukrotne zwiększenie liczby tego typu innowacyjnych produktów.

W kolejnych latach działalności Spółka zamierza przede wszystkim prowadzić badania własne nad produktami obniżającymi ryzyko nowotworów, pozyskiwać patenty chroniące własność intelektualną, rozwijać proces wytwarzania produktów opartych o nowo zgłoszone patenty, rozwijać pracownie diagnostyki molekularnej i biochemicznej, realizować badania kliniczne własne i zleczone oraz rozwijać sprzedaż suplementów diety, badań poziomu mikro/makroelementów, testów genetycznych oraz konsultacji.

Szczecin, 31 maja 2023

**Sprawozdanie finansowe Read-Gene SA
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.**

Read-Gene SA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Dla Akcjonariuszy Read-Gene SA

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, 2255 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Prof. Jan Lubiński
Prezes Zarządu

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Szczecin, 31 maja 2023 r.

Wprowadzenie

Informacje o spółce

- a) Read-Gene SA powstała w 2005 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ulicy Akacjowej 2.
- b) 27 września 2005 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000242181, Regon: 320105636, NIP: 8522464257.
- c) Przedmiotem działalności jest
 - działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego (PKD 85.1)
 - prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 73.10).

Celem statutowym Spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej, naukowej i badawczej związanej z komercjalizacją patentów zgłoszonych oraz tych, które w przyszłości będą uzyskane i/lub zgłoszone w zagranicznych urzędach patentowych (powstałych w wyniku prac prowadzonych w Międzynarodowym Centrum Nowotworów Dziedzicznych i/lub Zakładzie Genetyki i Patomorfologii Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie) poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) W okresie obrotowym członkiem Zarządu Spółki był - Jan Lubiński – Prezes Zarządu.

Dodatkowo prawo do reprezentacji zgodnie ze statutem spółki mieli:

1. Karolina Ertmańska – Prokurent
2. Cezary Cybulski - Prokurent

- f) Na koniec okresu obrotowego członkami Rady Nadzorczej byli:
 1. Tomasz Huzarski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
 2. Jacek Gronwald - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
 3. Adam Gliszczyński - Członek Rady Nadzorczej
 4. Janusz Piróg - Członek Rady Nadzorczej
 5. Adam Szuba - Członek Rady Nadzorczej
 6. Dariusz Więcaszek - Członek Rady Nadzorczej

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, 2255 z późn. zm.), według zasady kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe oraz uzyskanie niezbędnych patentów, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu i wytworzeniu nowego produktu, podlegają aktywowaniu jedynie w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu jest technicznie możliwe, ekonomicznie uzasadnione a Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac i rozpoczęcia sprzedaży produktu.

Do czasu zakończenia prac rozwojowych, koszty aktywowane są w pozycji rozliczeń międzyokresowych i podlegają rocznej weryfikacji z tytułu utraty wartości.

Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów i usług, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Środki trwale 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.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 20 % - 40 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- koszty prac rozwojowych 20 %
- koszty umów rozliczanych w ramach dotacji INNOMED (umowy z Vipfarm i PUM) – rozliczane są indywidualnymi stawkami proporcjonalnie do ponoszonych kosztów, zgodnie z algorytmem ustalonym z NCBiR.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 3 500 zł amortyzuje się, dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. Drobnny sprzęt (wyposażenie) do kwoty 500 zł ceny jednostkowej zalicza się do kosztów materiałów z chwilą przekazania do użytkowania.

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych).

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych:

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki obniżenia wartości w/w inwestycji zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic sprzedawczo odpisanych w koszty finansowe.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

e) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Ze względu na charakter działalności związany z długotrwałym procesem przygotowania produktu do sprzedaży, koszty prac rozwojowych oraz rejestracji patentów zagranicznych wykazywane są w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, pod warunkiem że:

- produkt/technologia wytwarzania jest ściśle ustalona, a koszty wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu/technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie podjęto decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii
- koszty zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty te podlegają corocznej weryfikacji z tytułu utraty wartości. Po zakończeniu prac rozwojowych oraz pozostałych procesów niezbędnych do rozpoczęcia sprzedaży produktu, koszty te zostają wykazane w pozycji wartości niematerialne i prawne.

g) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i niezapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, nie zrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

i) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartości przyjętych nieodpłatnie środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

l) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

m) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Bilans na dzień 31.12.2022

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	14 009 481,30	13 930 145,44
A. Aktywa trwałe	6 257 546,27	6 456 721,20
I. Wartości niematerialne i prawne	315 338,59	497 590,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	315 338,59	497 590,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 738 453,68	5 954 131,05
1. Środki trwałe	5 724 899,68	5 941 935,93
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	592 594,52	592 594,52
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 978 684,54	5 170 779,10
C. urządzenia techniczne i maszyny	52 446,69	77 388,38
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	101 173,93	101 173,93
2. Środki trwałe w budowie	13 554,00	12 195,12
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
A. w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
1. – udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 754,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	198 754,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 751 935,03	7 473 424,24
I. Zapasy	30 148,25	26 640,89
1. Materiały	26 881,25	12 417,89
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	3 267,00	14 223,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 288 181,10	1 086 087,90
1. Należności od jednostek powiązanych	5 895,45	4 741,31
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 895,45	4 741,31
1. – do 12 miesięcy	5 895,45	4 741,31
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 282 285,65	1 081 346,59
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 142 336,10	977 667,74

1. – do 12 miesięcy	1 142 336,10	977 667,74
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	139 912,29	101 537,90
C. inne	37,26	2 140,95
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 398 914,04	6 303 495,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 398 914,04	6 303 495,91
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 398 914,04	6 303 495,91
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 398 914,04	6 303 495,91
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 691,64	57 199,54
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	14 009 481,30	13 930 145,44
A. Kapitał (fundusz) własny	4 347 044,36	4 246 828,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 418 533,85	5 418 533,85
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00

1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 883 842,90	-1 624 494,79
VI. Zysk (strata) netto	222 852,91	-136 711,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 662 436,94	9 683 317,05
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
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	7 056 655,60	6 770 893,51
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	7 056 655,60	6 770 893,51
A. kredyty i pożyczki	4 848 279,89	4 848 279,89
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	2 208 375,71	1 922 613,62
III. Zobowiązania krótkoterminowe	333 792,52	560 246,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	333 792,52	560 246,90
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	185 143,74	558 293,15
1. – do 12 miesięcy	185 143,74	558 293,15
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103 584,16	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	21 064,62	1 953,75
I. inne	24 000,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 271 988,82	2 352 176,64
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 271 988,82	2 352 176,64
1. – długoterminowe	2 191 801,00	2 271 988,82
2. – krótkoterminowe	80 187,82	80 187,82

Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

	Rok 2022	Rok 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 280 739,16	3 996 506,00
J. – od jednostek powiązanych	54 008,57	47 532,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 252 784,89	3 962 261,92
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	489,60	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 464,67	34 244,08
B. Koszty działalności operacyjnej	4 030 088,21	4 296 137,74
I. Amortyzacja	376 412,85	469 968,38

II. Zużycie materiałów i energii	646 290,88	418 269,86
III. Usługi obce	1 107 690,39	1 650 457,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 265,50	29 236,62
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 568 259,72	1 452 742,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	252 785,26	231 391,83
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 834,61	30 409,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 549,00	13 662,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	250 650,95	-299 631,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	85 670,41	531 192,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	80 187,82	469 250,11
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 482,59	61 942,74
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	40 419,07	306 705,27
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	40 419,07	306 705,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	295 902,29	-75 144,16
G. Przychody finansowe	6,30	220,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6,30	220,50
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	225 499,68	60 959,51
I. Odsetki, w tym:	225 364,31	59 971,14

J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	135,37	988,37
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	70 408,91	-135 883,17
J. Podatek dochodowy	-152 444,00	828,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	222 852,91	-136 711,17

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

	Rok 2022	Rok 2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	222 852,91	-136 711,17
II. Korekty razem	107 657,48	353 010,58
1. Amortyzacja	376 412,85	469 968,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-135,37	-988,37
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	225 364,31	55 517,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-3 507,36	-23 087,89
7. Zmiana stanu należności	-202 093,20	-222 033,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-154 586,77	201 755,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-256 433,92	-1 184 265,29
10. Inne korekty	122 636,94	1 056 144,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	330 510,39	216 299,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	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, w tym:	0,00	0,00

A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	9 598,88	33 454,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 598,88	33 454,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-9 598,88	-33 454,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6,30	13 472,02
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	13 472,02
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	6,30	0,00
II. Wydatki	225 499,68	55 517,41
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	225 364,31	55 517,41
8. Odsetki	135,37	0,00

9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-225 493,38	-55 517,41
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	95 418,13	127 327,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	95 418,42	127 327,40
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	135,37	988,37
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 303 495,91	6 176 168,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 398 914,04	6 303 495,91
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2022

	Rok 2022	Rok 2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 246 828,39	3 037 671,01
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 246 828,39	3 037 671,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 418 533,85	5 192 181,23
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	226 352,62
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	226 352,62
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	226 352,62
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
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
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
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
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 624 494,79	-2 970 363,34
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-122 636,94	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 747 131,73	-2 970 363,34
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 747 131,73	-2 970 363,34
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 747 131,73	2 970 363,34
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 747 131,73	2 970 363,34
A. zwiększenie (z tytułu)	136 711,17	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	136 711,17	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 345 868,55
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 883 842,90	1 624 494,79
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 883 842,90	-1 624 494,79
6. Wynik netto	222 852,91	-136 711,17
A. zysk netto	222 852,91	0,00
B. strata netto	0,00	136 711,17
C. odpisy z zysku	0,00	0,00

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 347 044,36	4 246 828,39
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 347 044,36	4 246 828,39

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2022	403 003,46	5 158 971,38	5 561 974,84
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2022	403 003,46	5 158 971,38	5 561 974,84
Umorzenie na 01.01.2022	403 003,46	4 661 381,23	5 064 384,69
Zwiększenia	0,00	182 251,56	182 251,56
- amortyzacja	0,00	182 251,56	182 251,56
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2022	403 003,46	4 843 632,79	5 246 636,25
Wartość netto			
Stan na 01.01.2022	0,00	497 590,15	497 590,15
Stan na 31.12.2022	0,00	315 338,59	315 338,59

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2021	403 003,46	5 160 081,38	5 563 084,84
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	-1 110,00	-1 110,00
Wartość brutto na 31.12.2021	403 003,46	5 158 971,38	5 561 974,84
Umorzenie na 01.01.2021	403 003,46	4 465 549,08	4 868 552,54
Zwiększenia	0,00	195 832,15	195 832,15

- amortyzacja	0,00	195 832,15	195 832,15
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2021	403 003,46	4 661 381,23	5 064 384,69
Wartość netto			
Stan na 01.01.2021	0,00	694 532,30	694 532,30
Stan na 31.12.2021	0,00	497 590,15	497 590,15

Środki trwale – według tytułów własności

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2022	592 594,52	7 683 783,26	3 470 767,11	0,00	271 308,94	12 195,12	0,00	12 030 648,95
Zwiększenia:	0,00	0,00	240,00	0,00	0,00	1358,88	0,00	9598,88
- nabycie	0,00	0,00	8240,00	0,00	0,00	1358,88	0,00	9598,88
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis z tytułu trw. utr. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2022	592 594,52	7 683 783,26	3 479 007,11	0,00	271 308,94	13 554,00	0,00	12 040 247,83
Umorzenie na 01.01.2022	0,00	2 513 004,16	3 393 378,73	0,00	170 135,01	0,00	0,00	6 076 517,90
Zwiększenia:	0,00	192 094,56	33 181,69	0,00	0,00	0,00	0,00	276,25
- amortyzacja	0,00	192 094,56	33 181,69	0,00	0,00	0,00	0,00	225 276,25
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2022	0,00	2 705 098,72	3 426 560,42	0,00	170 135,01	0,00	0,00	6 301 794,15
Wartość netto								
Stan na 01.01.2022	592 594,52	5 170 779,10	77 388,38	0,00	101 173,93	12 195,12	0,00	5 954 131,05
Stan na 31.12.2022	592 594,52	4 978 684,54	52 446,69	0,00	101 173,93	13 554,00	0,00	5 738 453,68

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2021	592 594,52	7 206 825,00	3 323 255,15	0,00	391 417,43	477 050,47	0,00	11 991 142,57
Zwiększenia:	0,00	476 958,26	203 921,35	0,00	0,00	0,00	0,00	680 879,61
- nabycie	0,00	0,00	33 454,60	0,00	0,00	0,00	0,00	33 454,60
- przeniesienie	0,00	0,00	170 466,75	0,00	0,00	0,00	0,00	170 466,75
- aktualizacja wyceny	0,00	476 958,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 958,26
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	215 470,71	464 855,35	0,00	680 326,06
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	215 470,71	464 855,35	0,00	680 326,06
- odpis z tytułu trw. utr. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2021	592 594,52	7 683 783,26	3 527 176,50	0,00	175 946,72	12 195,12	0,00	11 991 696,12
Umorzenie na 01.01.2021	0,00	1 489 935,87	3 213 945,91	0,00	145 117,87	0,00	0,00	4 848 999,65
Zwiększenia:	0,00	1 023 068,29	112 664,87	0,00	30 828,85	0,00	0,00	1 116 562,01
- amortyzacja	0,00	1 023 068,29	112 664,87	0,00	30 828,85	0,00	0,00	1 116 562,01
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2021	0,00	2 513 004,16	3 326 610,78	0,00	175 946,72	0,00	0,00	6 015 561,66
Wartość netto								
Stan na 01.01.2021	592 594,52	5 716 889,13	109 309,24	0,00	246 299,56	477 050,47	0,00	7 142 142,92
Stan na 31.12.2021	592 594,52	5 170 779,10	200 565,72	0,00	0,00	12 195,12	0,00	5 976 134,46

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2022 wyniosły 9 598,88 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. (w roku 2021 wyniosły 33 454,60 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł). Nakłady te zostały sfinansowane ze środków własnych Spółki.

Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Brak zmian w inwestycjach długoterminowych w 2022 r.

Brak zmian w inwestycjach długoterminowych w 2021 r.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

	Wartość początkowa	Ustalony okres amort.	Wartość odpisów amort.
Prace badawczo-rozwojowe	403 004,46	60 miesięcy	403 004,46

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 592 595 zł.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Zarówno w roku bieżącym, jak i w roku ubiegłym, Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2022 r. składał się z 11 790 010 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Na 31.12.2022 r. akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	% posiadanych głosów
GEN-PAT-MED. Sp z o.o.	7 905 875	395 293,75	71,59%
Adamed Sp. z o.o.	700 000	35 000,00	6,34%
Lubiński Jan	843 856	42 192,80	6,64%
Pozostali akcjonariusze	2 340 279	117 013,95	15,43%
	11 790 010,00	589 500,50	100%

Na każdą akcję na okaziciela przypada jeden głos, a na każdą akcję imienną przypadają dwa głosy. Akcje serii A, B, C i D są akcjami imiennymi. Akcje serii E są akcjami na okaziciela.

Kapitał zapasowy

Zgodnie ze statutem Spółki, na kapitał zapasowy wpływa, co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie, co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Na dzień 31 grudnia 2022 kapitał zapasowy wynosił 5 418 533,85 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 kapitał zapasowy wynosił 5 418 533,85 zł.

Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Księgowy zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wyniósł 222 852,91 zł.

Zarząd Spółki proponuje, aby zysk ten przeznaczyć na kapitał zapasowy.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania wobec stron powiązanych	31.12.2022	31.12.2021
	zł	zł
· powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
· powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	0,00
	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31.12.2022	31.12.2021
· powyżej 1 roku do 3 lat	613 205,22	660 219,17
· powyżej 3 do 5 lat	1 047 619,35	1 689 700,00
· powyżej 5 lat	5 395 831,03	3 216 048,64
	7 056 655,60	5 565 967,82

Nastąpiła zmiana prezentacji danych, gdyż w poprzednich latach zobowiązania dot. umów menedżerskich były prezentowane w bilansie w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych, obecnie prezentowane są w zobowiązaniach długoterminowych innych.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W części krótkoterminowej na koniec 2022 r. znajduje się wartość dotycząca odpisów amortyzacyjnych środka trwałego - budynku Centrum - dotyczących roku 2023. W roku ubiegłym w pozycji tej prezentowano błędnie także dane dotyczące zobowiązań długoterminowych z tytułu umów menedżerskich, które obecnie prezentowane są w części dotyczącej zobowiązań długoterminowych innych.

	31.12.2022	31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe	2 271 988,82	3 483 901,27
długoterminowe	2 191 801,00	3 403 713,45
krótkoterminowe	80 187,82	80 187,82

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2022	31.12.2021
Koszty związane z niewypłaconymi umowami menedżerskimi	1 191 217,30	0,00
Naliczone a niezapłacone odsetki od pożyczki	1 017 158,45	0,00
Razem różnice przejściowe	2 208 375,72	0,00
Aktywo na podatek dochodowy odroczone (wg stawki 9%)	198 754,00	0,00

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej (...)

Nie dotyczy

17a) Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Zarówno w roku bieżącym, jak i w roku ubiegłym, Spółka nie dokonywała posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

20. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Struktura rzeczowa:

	31.12.2022	31.12.2021
Sprzedaż towarów	27 464,67	34 244,08
Sel-BRCA1	27 464,67	34 244,08
Sprzedaż usług	4 252 784,89	3 962 261,92
1. Jednostki powiązane	54 008,57	47 532,14
2. Pozostałe jednostki, w tym:	4 198 776,32	3 914 729,78
Konsultacje i testy genetyczne	466 383,70	316 344,97
Pozostałe	59,32	139,88
Program MZ/NFZ	2 903 976,60	3 262 936,00
Próby kliniczne	519 344,91	121 496,89
Oznaczenia poziomu mikroelementów	309 011,79	213 812,04

Struktura terytorialna

99% sprzedaży prowadzona na terenie Polski, 1% - inne kraje Unii Europejskiej.

21. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

22. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

23. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

24. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

25. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

	31.12.2022	31.12.2021
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	70 408,91	-135 883,17
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) – rozliczenie dotacji (część dotycząca roku bieżącego)	80 187,82	469 250,11
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	232 513,63	192 094,56
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku – naliczone a niewypłacone umowy menedżerskie, naliczone a niezapłacone odsetki od pożyczek, składki ZUS naliczone a dotyczące roku kolejnego	291 819,31	422 242,13
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych,	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych,	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania,	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	514 554,03	9 203,00
K. Podatek dochodowy	46 310	828,00

26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

27. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

28. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2022 wyniosły 9 598,88 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. (w roku 2021 wyniosły 33 454,60 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł). Nakłady te zostały sfinansowane ze środków własnych Spółki.

29. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

30. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

31. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy

32. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

33. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	333,82	1 539,34
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 398 580,22	6 301 956,57
Środki pieniężne na koniec okresu	6 398 914,04	6 303 495,91

34. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Grupa zawodowa	Liczba osób	Rodzaj umowy	Średni okres zatrudnienia w roku obrotowym
Zarząd Spółki	1	Kontrakt menedżerski	12 miesięcy
Prowadzenie biura	1	Umowa o pracę	12 miesięcy
Administracja medyczna	13	Umowa o pracę	12 miesięcy
Pracownicy laboratoryjni	2	Umowa o pracę	12 miesięcy
Naukowcy	4	Umowa o pracę	12 miesięcy
Księgowość	2	Umowa o pracę	12 miesięcy

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	31.12.2022	31.12.2021
Zarząd	54 060	54 060

Prezes Zarządu jest zatrudniony na podstawie kontraktu menedżerskiego. Wypłata wynagrodzenia nastąpi po 5 latach od zawarcia umowy (data zawarcia umowy: sierpień 2009 r. z aneksem przedłużającym o 12 lat) z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

Nie dotyczy

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

	31.12.2022
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 000 zł
Inne usługi atestacyjne	0 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0 zł
Pozostałe usługi	0 zł

35. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Dokonano drobnych korekt księgowania pożyczek dotyczących lat ubiegłych, rozrachunków z tytułu podatku dochodowego, oraz rozrachunków z kontrahentem.

	31.12.2022	31.12.2021
Przychody z tyt. błędów dot. lat. ub.	21 186,94	0,00

36. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

37. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

38. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Porównywalność danych sprawozdawczych i porównawczych nie została zakłócona.

39. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

40. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Spółka zależna – Innowacyjna Medycyna Sp z o.o. – dzierżawi pomieszczenia na prowadzenie działalności od Read-Gene SA. Umowa została zawarta na warunkach rynkowych.

Kwota należności krótkoterminowych od jednostki powiązanej:

31.12.2022	31.12.2021
5895,45	4741,31

41. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Read-Gene SA posiada 100% udziałów spółki Innowacyjna Medycyna sp. z o.o. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (siedziba: Grzeczka) jest spółką kapitałową prawa handlowego posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 5.000,00 PLN, który składa się z 1 udziału o wartości 5.000,00 PLN.

Dane dot. spółki zależnej:

Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy:	1 168 310,07
Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk +/-strata -):	-9 627,88

42. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje (...)

Nie dotyczy

43. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi

spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

44. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie (...)

Nie dotyczy

45. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

46. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W sprawozdaniu finansowym Spółki zmieniono sposób prezentacji danych:

- 1) Długoterminowe rozliczenia z tytułu naliczonych umów menedżerskich, dotąd prezentowane w Bilansie jako Rozliczenia międzyokresowe; przeniesiono do Zobowiązań długoterminowych - dotyczy prezentacji danych za 2021 i 2022 rok;
- 2) W rachunku przepływów pieniężnych skorygowano prezentację przepływów operacyjnych i finansowych za 2021r. – kwoty naliczonych odsetek od pożyczek były błędnie prezentowane w wydatkach z działalności finansowej – zostały przeniesione do innych korekt dotyczących działalności operacyjnej.

47. Informacja na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

Wynagrodzenie Autoryzowane Doradcy za rok 2022 wyniosło 22 140 zł.

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki READ-GENE SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce, oraz że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny jego sytuację majątkową i finansową oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowego ryzyka i zagrożeń.

Jan Lubiński
Prezes Zarządu
READ-GENE SA

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki READ-GENE SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za rok 2022 AUDYTORSKO-KONSULTINGOWA "PER SALDO" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Szczecinie (70-900) przy ul. Henryka Pobożnego 5, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 1942, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten spełnił warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Jan Lubiński
Prezes Zarządu
READ-GENE SA



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Read Gene Spółki Akcyjnej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Read Gene Spółka Akcyjna („Spółka”), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową **14 009 481,30 zł;**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zysk netto w wysokości **222 852,91 zł;**
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zwiększenie kapitału o kwotę **100 215,97 zł;**
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **95 418,13 zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Read Gene Spółki Akcyjnej na dzień 31.12.2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

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. (z późn. zm.) w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki 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, z późn. zm., 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.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, 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 sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie 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 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 sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są: uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie 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 tego sprawozdania finansowego.¹

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 sprawozdania finansowego spowodowanego 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania 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 sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Badana spółka nie dokonała dematerializacji wszystkich akcji zgodnie z obowiązującym terminem tj. od 01.01.2021 r. zgodnie z ustawą z dnia 30 sierpnia 2019 roku o zmianie ustawy- Kodeks spółek handlowych oraz innych ustaw (Dz.U. z 2019 r. poz. 1798).

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Teresa Monczka .

Działający w imieniu Firma Audytorsko-Konsultingowa PER SALDO Sp. z o.o. z siedzibą w 70-900 Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka, nr w rejestrze 7847

Teresa
Monczka

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Monczka
Data: 2023.05.31 12:47:58
+02'00'

Szczecin, 31.05.2023 r.

Read-Gene SA

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ READ-GENE SA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, O KTÓRYCH MOWA W DOKUMENCIE „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT”

Poniższa tabela zawiera informacje dotyczące stosowania przez READ-GENE SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, uchwalonego uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych nr 293/2010 z dnia 31 marca 2010 r.

Nr zasady	Treść zasady	TAK / NIE / NIE DOTYCZY	Wyjaśnienie dotyczące stosowania danej zasady, okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady w przyszłości.	
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.	TAK	Spółka prowadzi przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, z wyłączeniem transmitowania obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad oraz interaktywnego dostępu do informacji. Na chwilę obecną Spółka nie posiada odpowiednich środków, dzięki którym możliwe byłoby uruchomienie takiej transmisji obrad.	
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	Zdaniem Zarządu Spółki przekazywane i udostępniane na stronie internetowej informacje zapewniały inwestorom i akcjonariuszom możliwość dokonania oceny perspektyw rozwoju Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	
3.	Spółka prowadzi			
	3.1.	podstawowe	TAK	Spółka zamieszcza na stronie internetowej informacje o

Read-Gene SA

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		informacje o spółce i jej działalności (strona startowa).		Spółce i jej działalności, z zastrzeżeniem, że informacje te nie są zamieszczane na stronie startowej. Na stronie startowej znajduje się jedynie ostatnia ważna informacja dot. działalności Spółki (patrz: Aktualności).
	3.2.	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów.	TAK	Na stronie internetowej Spółki znajduje się opis działalności Spółki ze wskazaniem rodzaju działalności, z którego Spółka uzyskuje najwięcej przychodów (w zakładce: Informacje - O Read-Gene). Informacje te można znaleźć również w Dokumencie Informacyjnym Spółki oraz w Raporcie Rocznym – dostępnych na stronie internetowej Spółki.
	3.3.	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.	TAK	Z zastrzeżeniem, że informacje te są zawarte w Dokumencie Informacyjnym, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki.
	3.4.	życiorysy zawodowe członków organów spółki.	TAK	Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest życiorys zawodowy Prezesa Zarządu, który jest jedynym członkiem Zarządu Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie - Zarząd). Życiorysy zawodowe członków Rady Nadzorczej Spółka zamieszcza sukcesywnie, niezwłocznie po uzyskaniu zgody na ich publikację przez każdego z członków. Nieopublikowane życiorysy dostępne są do wglądu Akcjonariuszy w biurze Spółki.
	3.5.	powzięte przez Zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej,	NIE	Oświadczenia dostępne są do wglądu Akcjonariuszy w biurze Spółki.

Read-Gene SA**Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”**

			informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki.		
		3.6.	dokumenty korporacyjne spółki.	TAK	Statut Spółki jest zamieszczony na stronie internetowej Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie – Dokumenty Spółki).
		3.7.	zarys planów strategicznych spółki.	TAK	Z zastrzeżeniem, że informacje te są zawarte w Dokumencie Informacyjnym, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki.
		3.8.	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje).	TAK	Spółka nie publikowała prognoz finansowych w 2021 r.
		3.9.	strukturę akcjonariatu	TAK	Struktura akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem głównych

Read-Gene SA

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

		emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie.		akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie, znajduje się na stronie internetowej Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie – Akcjonariat).
	3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami.	TAK	Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami (zakładka: Relacje Inwestorskie - Kontakt). Tą osobą jest Róża Derkacz.
	3.11.	skreślony		
	3.12.	opublikowane raporty bieżące i okresowe.	TAK	Na stronie internetowej Spółki publikowane są raporty bieżące i okresowe (odpowiednio zakładki: Relacje Inwestorskie – Raporty Bieżące / Okresowe).
	3.13.	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat Walnych Zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji	TAK	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych stanowi raport bieżący ze stycznia danego roku (dostępny na stronie internetowej Spółki). Informacje o planowanych Walnych Zgromadzeniach akcjonariuszy (WZA) umieszczane są na stronie internetowej oraz publikowane na stronach Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA odpowiednio wcześniej (przynajmniej 26 dni przed planowanym terminem WZA). Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych. Jednakże Prezes Zarządu spotyka się z przedstawicielami mediów tak często, jak jest ku temu potrzeba.

Read-Gene SA**Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”**

			prasowych.		
		3.14.	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych.	TAK	Dotychczas nie było takich zdarzeń.
		3.15.	skreślony		
		3.16.	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane	TAK	Pytania i odpowiedzi będą publikowane, o ile zostały sporządzone w formie pisemnej.

Read-Gene SA

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

			przed i w trakcie Walnego Zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.		
		3.17.	informację na temat powodów odwołania Walnego Zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem.	TAK	Informacje na temat powodów odwołania Walnego Zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem publikowane są w formie raportów bieżących. Raporty bieżące są dostępne na stronie spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie – Raporty Bieżące).
		3.18.	informację o przerwie w obradach Walnego Zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy.	TAK	Dotychczas nie było takiego zdarzenia. Jeżeli takie wystąpi, będzie opublikowane w formie raportu bieżącego oraz pojawi się w zakładce Aktualności na stronie internetowej Spółki.
		3.19.	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu	TAK	W latach 2010-2021 Spółka nie korzystała z usług Autoryzowanego Doradcy. Od 25.10.2021 Spółka korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy - jest to allStreet Sp. z o.o. Na stronie internetowej Spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie) zawarte są niezbędne informacje na temat podmiotu - Autoryzowanego Doradcy.

Read-Gene SA**Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”**

			strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.		
		3.20.	informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta.	TAK	Na stronie internetowej Spółki zawarta jest informacja na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji Spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie)
		3.21.	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy.	TAK	Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest Dokument Informacyjny, który był sporządzany przed wejściem Spółki na rynek NewConnect. Od tego czasu dokument ten nie był aktualizowany. Spółka uważa, że w dokumencie są zawarte dane, które są nadal aktualne i dlatego na dzień dzisiejszy nie zamierza dokonywać aktualizacji tego dokumentu.
		3.22.	skreślony		
			Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub	TAK	Strona internetowa Spółki jest na bieżąco aktualizowana.

Read-Gene SA

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

		wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie		
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta	TAK		Spółka prowadzi stronę internetową i przekazuje raporty bieżące i okresowe w języku polskim.
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.p	TAK		Z wyłączeniem wykorzystania sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.GPWInfoSfera.pl . Spółka prowadzi własną stronę internetową zawierającą kategorię Relacje Inwestorskie. W opinii Spółki przekazywane i udostępniane w ten sposób informacje zapewniają inwestorom i akcjonariuszom możliwości dokonania bieżącej oceny Spółki.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK		Od 25.10.2021 Spółka korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy (allStreet Sp. z o.o)
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla	TAK		Od 25.10.2021 Spółka korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy (allStreet Sp. z o.o)

Read-Gene SA

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

	wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.				
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		TAK	Od 25.10.2021 Spółka korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy (allStreet Sp. z o.o)	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	9.1.	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej	TAK	Informacja na temat wysokości wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej przekazywane są w sprawozdaniu finansowym.
		9.2.	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	Informacja na temat wysokości wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest umieszczana w raporcie rocznym.
10.	Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach Walnego Zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia.		TAK	Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej zapraszani są przez Spółkę na obrady WZA. Jednakże Spółka nie może z całą pewnością zagwarantować ich uczestnictwa w czasie obrad.	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy		NIE	Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami, analitykami	

Read-Gene SA**Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”**

	współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.		oraz mediami. Jednakże Prezes Zarządu spotyka się z przedstawicielami mediów tak często, jak jest ku temu potrzeba.
12.	Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	Dotychczas nie było takich zdarzeń.
13.	Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Dotychczas nie było takich zdarzeń.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	Dotychczas nie było takich zdarzeń.
15.	Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Dotychczas nie było takich zdarzeń.
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie	NIE	Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. Zdaniem Spółki

Read-Gene SA

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

	<p>14 dni od zakończenia miesiąca.</p> <p>Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none">• 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,• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć 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.		<p>przekazywanie raportów z tak dużą częstotliwością jest niezasadne z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności – realizacja badań prowadzonych przez Spółkę jest czasochłonna, a ich efekty ekonomiczne widoczne w dłuższym horyzoncie czasowym. Wszystkie informacje mogące mieć wpływ na działalność i sytuację ekonomiczną Spółki przekazywane są natychmiastowo w formie raportów bieżących.</p>
16A.	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku „NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym</p>	TAK	Dotychczas nie było takich zdarzeń.

Read-Gene SA**Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”**

	dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17.	Skreślony		