



::READ-GENE::

SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

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

**za okres
od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi**



Autoryzowany Doradca

Szczecin, 12 listopada 2024 r.

SPIS TREŚCI:

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi	3
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	23
Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	25
Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz	26
Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki	26
Liczba osób zatrudnionych w Spółce	26
Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka READ-GENE podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, a w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	27
Informacja Zarządu na temat aktywności Spółki INNOWACYJNA MEDYCYNA	28
Struktura akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	28

**Skrócone sprawozdanie finansowe
za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi**

**Tabela nr 1. Rachunek zysków i strat Read-Gene SA
za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

	01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał)	01.07.2023 – 30.09.2023 (3. kwartał)	01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały)	01.01.2023 – 30.09.2023 (3 kwartały)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 292 093,53	703 800,57	2 674 041,05	1 809 282,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 270 654,17	695 645,03	2 631 169,96	1 779 664,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 439,36	8 155,54	42 871,09	29 617,83
B. Koszty działalności operacyjnej	1 605 789,88	1 209 530,78	4 350 558,82	3 645 424,31
I. Amortyzacja	98 229,18	85 394,60	298 853,58	280 016,90
II. Zużycie materiałów i energii	149 559,18	110 677,88	464 837,65	466 060,76
III. Usługi obce	518 769,95	244 706,77	1 149 654,38	1 066 103,59
IV. Podatki i opłaty	11 642,00	16 025,00	26 813,07	29 453,00
V. Wynagrodzenia	694 276,87	631 505,93	2 011 948,06	1 484 697,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 607,60	110 957,30	348 942,97	260 063,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 444,10	6 672,30	30 771,11	46 221,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 261,00	3 591,00	18 738,00	12 807,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-313 696,35	-505 730,21	-1 676 517,77	-1 836 141,61

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

D. Pozostałe przychody operacyjne	26 827,41	15 235,29	80 578,23	45 706,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	26 827,41	15 235,29	80482,23	45705,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	96,00	0,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 870,22	15 860,29	39 062,66	44 258,75
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 870,22	15 860,29	39062,66	44258,75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-298 739,16	-506 355,21	-1 635 002,20	-1 834 694,20
G. Przychody finansowe	33 512,08	17 789,45	112 920,50	17 792,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,08	17 789,45	0,5	17792,55
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	33 512,00	0,00	112920	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,04	8,44	16,18	13,96
I. Odsetki	0,04	8,44	16,18	13,96
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-298 739,12	-488 574,20	-1 522 097,88	-1 816 915,61
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-298 739,12	-488 574,20	-1 522 097,88	-1 816 915,61

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

Tabela nr 2. Bilans Read-Gene SA na 30.09.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
A. Aktywa trwałe, w tym:	6 188 957,99	6 086 441,82
I. Wartości niematerialne i prawne	4 436,23	178 649,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 436,23	178 649,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 678 631,76	5 704 037,90
1. Środki trwałe	5 601 145,65	5 690 483,90
2. Środki trwałe w budowie	77 486,11	13 554,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500 890,00	198 754,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	500 890,00	198 754,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe; w tym:	4 855 834,11	5 912 673,58
I. Zapasy	30 284,22	22 194,05

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

1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	30 284,22	22 194,05
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	752 045,47	384 330,29
1. Należności od jednostek powiązanych	9 767,38	8 589,63
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	742 278,09	375 740,66
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 064 387,97	5 504 762,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 064 387,97	5 504 762,78
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 116,45	1 386,46
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	11 044 792,10	11 999 115,40
A. Kapitał własny, w tym:	1 230 363,50	2 530 128,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 641 386,76	5 418 533,85
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 3 478 425,88	- 1 660 989,99
VI. Zysk (strata) netto	- 1 522 097,88	- 1 816 915,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 814 428,60	9 468 986,65
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

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

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	7 516 827,51	5 865 438,33
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	7 516 827,51	5 865 438,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	213 404,14	186 048,10
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	213 404,14	186 048,10
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 084 196,95	3 417 500,22
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 084 196,95	3 417 500,22
PASYWA RAZEM	11 044 792,10	11 999 115,40

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

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych Read-Gene SA
za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał)	01.07.2023 – 30.09.2023 (3. kwartał)	01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały)	01.01.2023 – 30.09.2023 (3 kwartały)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 265 227,12	- 488 574,20	- 1 522 097,88	- 1 816 915,61
II. Korekty razem	- 192 380,76	- 27 656,56	645 114,55	904 971,51
1. Amortyzacja	98 229,18	85 394,60	298 853,58	280 016,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,42	- 17 789,45	-	- 17 792,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	33 512,00	0,00	112 920,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 22 851,67	30 472,25	98 892,24	7 954,20
7. Zmiana stanu należności	- 266 806,70	- 22 109,74	518 499,08	794 938,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 7 316,58	- 51 820,10	- 307 539,50	- 147 744,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 27 147,41	- 51 804,12	- 76 510,85	- 12 400,69
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 457 607,88	- 516 230,76	- 876 983,33	- 911 944,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	- 7 830 032,00	0,00	4 090 560,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

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

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	- 7 830 032,00	0,00	4 090 560,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	- 7 942 952,00	0,00	3 966 488,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	- 7 942 952,00	0,00	3 966 488,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	112 920,00	0,00	124 072,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	17 789,45	0,42	17 792,55
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	17 789,45	0,42	17 792,55
II. Wydatki	0,00	- 5,52	16,14	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

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

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	- 5,52	16,14	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	17 794,97	- 15,72	17 792,55
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 344 687,88	- 498 435,79	- 752 927,05	- 894 151,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 344 687,88	- 498 435,79	- 752 927,05	- 894 151,55
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	442 587,85	6 003 198,57	850 827,02	6 398 914,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	97 899,97	5 504 762,78	97 899,97	5 504 762,78
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4. Wybrane dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Read-Gene SA za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

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

	01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał)	01.07.2023 – 30.09.2023 (3. kwartał)	01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały)	01.01.2023 – 30.09.2023 (3 kwartały)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 495 590,62	3 018 702,95	2 750 859,05	4 026 707,88
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 495 590,62	3 018 702,95	2 750 859,05	4 026 707,88
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 478 425,88	-1 660 989,99	-1 660 989,99	-1 802 773,19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-3 478 425,88	0,00	-1 660 989,99	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 478 425,88	0,00	-1 660 989,99	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 478 425,88	0,00	-3 478 425,88	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 478 425,88	1 660 989,99	1 660 989,99	1 802 773,19
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 478 425,88	1 660 989,99	1 660 989,99	1 802 773,19

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

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 478 425,88	1 660 989,99	3 478 425,88	1 660 989,99
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 478 425,88	-1 660 989,99	-3 478 425,88	-1 660 989,99
6. Wynik netto	-1 522 097,88	-1 816 915,61	-1 522 097,88	-1 816 915,61
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 230 363,50	2 530 128,75	1 230 363,50	2 530 128,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 230 363,50	2 530 128,75	1 230 363,50	2 530 128,75

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

**Tabela nr 5. Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

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

	Dane skonsolidowane za 01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał 2024)	Dane skonsolidowane za 01.07.2023 – 30.09.2023 (3. kwartał 2023)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały 2024)	Dane skonsolidowane za 01.01.2023 – 30.09.2023 (3 kwartały 2023)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 337 469,16	2 295 420,01	8 416 106,81	5 893 429,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 316 029,80	2 287 264,47	8 373 235,72	5 863 811,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 439,36	8 155,54	42 871,09	29 617,83
B. Koszty działalności operacyjnej	3 089 759,20	2 614 705,14	9 035 047,14	7 345 909,80
I. Amortyzacja	125 447,43	103 616,45	380 508,33	334 682,45
II. Zużycie materiałów i energii	175 573,64	190 123,22	619 617,86	806 119,95
III. Usługi obce	1 541 797,85	1 130 596,54	4 345 649,52	3 414 721,74
IV. Podatki i opłaty	11 893,74	16 780,22	28 575,25	31 718,66
V. Wynagrodzenia	1 049 556,71	985 536,98	3 113 991,79	2 321 804,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	156 570,70	140 097,35	458 608,34	336 005,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 658,13	44 363,38	69 358,05	88 049,45

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

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 261,00	3 591,00	18 738,00	12 807,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	247 709,96	- 319 285,13	- 618 940,33	- 1 452 480,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 251 788,59	15 235,29	80 578,44	45 714,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	26 827,41	15 235,29	80 482,23	45 705,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	96,21	8,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 870,22	15 861,25	39 063,93	44 279,64
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 870,22	15 861,25	39 063,93	44 279,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	262 667,15	- 319 911,09	- 577 425,82	- 1 451 045,24
G. Przychody finansowe	33 512,08	17 789,45	112 920,50	17 792,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,08	17 789,45	0,50	17 792,55
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	33 512,00	0,00	112 920,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,04	8,44	16,18	13,96
I. Odsetki	0,04	8,44	16,18	13,96
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	296 179,19	- 302 130,08	- 464 521,50	- 1 433 266,65
J. Podatek dochodowy	50 527,00	0,00	95 182,00	17 550,00

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

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	245 652,19	- 302 130,08	- 559 703,50	- 1 450 816,65

Tabela nr 6. Skonsolidowany bilans grupy kapitałowej READ-GENE na 30.09.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

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

	Dane skonsolidowane - stan na 30.09.2024	Dane skonsolidowane - stan na 30.09.2023
A. Aktywa trwałe, w tym:	6 465 872,76	6 265 312,39
I. Wartości niematerialne i prawne	4 436,23	178 649,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 436,23	178 649,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 960 546,53	5 887 908,47
1. Środki trwałe	5 883 060,42	5 874 354,47
2. Środki trwałe w budowie	77 486,11	13 554,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

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

4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500 890,00	198 754,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	500 890,00	198 754,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe; w tym:	7 718 285,19	7 553 412,30
I. Zapasy	30 284,22	22 194,05
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	30 284,22	22 194,05
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 993 890,32	1 355 849,19
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 993 890,32	1 355 849,19
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 674 050,23	6 168 548,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 674 050,23	6 168 548,89
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 060,42	6 820,17
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	14 184 157,95	13 818 724,69
A. Kapitał własny, w tym:	3 604 100,70	3 930 750,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 641 386,76	5 418 533,85
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00

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

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 067 083,06	-626 466,72
VI. Zysk (strata) netto	- 559 703,50	-1 450 816,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 580 057,25	9 887 973,71
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	7 516 827,51	5 865 438,33
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	7 516 827,51	5 865 438,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	979 032,79	605 035,16
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	979 032,79	605 035,16
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 084 196,95	3 417 500,22
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 789 508,58	5 467 003,01
PASYWA RAZEM	14 184 157,95	13 818 724,69

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

**Tabela nr 7. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

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

	Dane skonsolidowane za 01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał 2024)	Dane skonsolidowane za 01.07.2023 – 30.09.2023 (3. kwartał 2023)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały 2024)	Dane skonsolidowane za 01.01.2023 – 30.09.2023 (3 kwartały 2023)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	245 652,19	- 302 130,08	- 559 703,50	- 1 450 816,65
II. Korekty razem	- 407 762,55	- 205 107,32	473 493,30	419 510,44
1. Amortyzacja	125 447,43	103 616,45	380 508,33	334 682,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,42	- 17 789,45	0,00	- 17 792,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	33 512,00	0,00	112 920,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 22 851,67	30 472,25	98 892,24	7 954,20
7. Zmiana stanu należności	- 640 178,42	- 178 971,74	217 087,46	442 891,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	126 302,32	- 90 945,32	- 261 279,38	- 333 516,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 29 994,63	- 51 489,51	- 74 635,35	- 14 708,60
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 162 110,36	- 507 237,40	- 86 210,20	- 1 031 306,21

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

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	- 7 830 032,00	0,00	4 090 560,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	- 7 830 032,00	0,00	4 090 560,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	- 7 942 952,00	0,00	3 966 488,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	- 7 942 952,00	0,00	3 966 488,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	112 920,00	0,00	124 072,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	17 789,45	0,42	17 792,55
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	17 789,45	0,42	17 792,55
II. Wydatki	0,00	- 5,52	16,14	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

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

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	- 5,52	16,14	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	17 794,97	- 15,72	17 792,55
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 49 190,36	- 489 442,43	- 86 225,92	- 1 013 513,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 49 190,36	- 489 442,43	37 846,08	- 1 013 513,66
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 756 752,59	6 657 991,32	1 669 716,15	7 182 062,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 707 562,23	6 168 548,89	1 707 562,23	6 168 548,89
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 8. Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej READ-GENE za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

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

	Dane skonsolidowane za 01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał 2024)	Dane skonsolidowane za 01.07.2023 – 30.09.2023 (3. kwartał 2023)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały 2024)	Dane skonsolidowane za 01.01.2023 – 30.09.2023 (3 kwartały 2023)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 714 768,73	4 260 490,71	4 162 201,87	5 199 645,83
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 714 768,73	4 260 490,71	4 162 201,87	5 199 645,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00

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

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 443 902,61	-488 052,04	- 497 679,92	- 796 236,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-2 443 902,61	1 006 536,58	1 163 310,07	1 006 536,58
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 443 902,61	1 006 536,58	- 497 679,92	1 006 536,58
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 067 083,06	1 172 937,95	- 2 067 083,06	1 172 937,95
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 478 425,88	1 660 989,99	1 660 989,99	1 802 773,19
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 478 425,88	1 660 989,99	1 660 989,99	1 802 773,19
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 478 425,88	1 660 989,99	3 478 425,88	1 660 989,99
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 067 083,06	-626 466,72	-2 067 083,06	-626 466,72
6. Wynik netto	-559 703,50	-1 450 816,65	- 559 703,50	- 1 450 816,65
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 604 100,70	3 930 750,98	3 604 100,70	3 930 750,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 604 100,70	3 930 750,98	3 604 100,70	3 930 750,98

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

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2024 roku.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

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

Środki trwałe w budowie

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

Wartości niematerialne i prawne

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

Inwestycje długoterminowe

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

Kredyty bankowe i pożyczki

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

Grupa kapitałowa Read-Gene SA

Raport skonsolidowany za III kwartał 2024 roku

Zapasy

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

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

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

Rozrachunki

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

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

Środki pieniężne

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

Środki pieniężne na rachunkach wykazuje się w wielkości potwierdzonej przez bank wyciągiem bankowym.

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

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

Zasady ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu powstałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Spółka.

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

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

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

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

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

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

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

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

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

W trzecim kwartale 2024 r. przychody ze sprzedaży w Read-Gene SA wyniosły 703.800,57 zł i są o 64% niższe w stosunku do wartości sprzedaży z trzeciego kwartału 2023 r. Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 488.574.20 zł, o 64% wyższą niż w analogicznym okresie 2023 r. Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Read-Gene SA w trzecim kwartale 2024 r. wyniosły 3.337.469,16 zł, co oznacza wzrost o 45% rdr. Skonsolidowany zysk netto GK wyniósł 245.652,19 zł w stosunku do straty w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W analizowanym okresie Spółka realizowała przychody ze sprzedaży głównie z wykonywania testów genetycznych jako podwykonawca programów Narodowego Funduszu Zdrowia (56% sprzedaży) – badania dotyczyły pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe i wykonywane były w ramach 2 modułów: „Wczesne wykrywanie nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka piersi i raka jajnika” i „Wczesne wykrywanie i prewencja nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka jelita grubego i błony śluzowej trzonu macicy”. 22% sprzedaży w analizowanym okresie dotyczyło wykonywania testów genetycznych, a 10% - realizacji prób klinicznych. Wynik ten związany jest ze specyfiką wykonywanych usług, których część realizowana jest w długich okresach, więc przychody notowane są w ostatnim kwartale roku. Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych i amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego. W analizowanym okresie Spółka poniosła znacznie wyższe niż w poprzednich okresach koszty dotyczące usług obcych oraz koszty zużycia materiałów i energii. Aktualny wynik finansowy nie odbiega zasadniczo od zaplanowanych parametrów budowania Spółki.

Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz

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

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki

W skład grupy kapitałowej READ-GENE wchodzi Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. powstała w 2014 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000509855, Regon: 321548146, NIP: 8522608584. Przedmiotem działalności Spółki wg kodów PKD jest: praktyka lekarska specjalistyczna, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii oraz badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych. Spółka świadczy usługi medyczne w zakresie usług patomorfologicznych (badań histopatologicznych, badań cytologicznych, biopsji) oraz molekularnych (wykonywania testów genetycznych). Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieograniczony. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. jest spółką kapitałową prawa handlowego posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 5.000,00 zł, który składa się z 1 udziału o wartości 5.000,00 zł. Read-Gene SA posiada 100% udziałów spółki Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.

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

Liczba osób zatrudnionych w Spółce

Na dzień 30.09.2024 r. Read-Gene SA posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu oraz dwóch Prokurentów. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 24 osoby, łącznie na 18 etatach.

Na dzień 30.09.2024 r. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 7 osób, łącznie na 4 etatach.

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

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

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

- „Stosunek stężeń miedzi do cynku w surowicy biomarker przeżycia u pacjentów z rakiem prostaty” (P. 449871).
- „Wpływ stężenia selenu we krwi na częstość kompletnych remisji patologicznych u pacjentek z rakiem piersi leczonych chemioterapią neoadjuwantową.” (P.449894).

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi siedem 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. Miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych w III kwartale 2024 r. wynosiła ponad 4000.

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

Grupa kapitałowa Read-Gene SA

Raport skonsolidowany za III kwartał 2024 roku

Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. świadczy usługi medyczne w zakresie usług patomorfologicznych (badań histopatologicznych, badań cytologicznych, biopsji) oraz molekularnych (wykonywania testów genetycznych). Wartość sprzedaży w III kwartale 2024 r. wyniosła 2.106.581.85 zł i jest o 30% wyższa od wartości sprzedaży w analogicznym okresie 2023 r.

Wartość sprzedaży usług patomorfologicznych w III kwartale 2024 r. wyniosła 399.708,00 zł (spadek o 16% w stosunku do III kw. 2023 r.), wartość sprzedaży usług molekularnych: 265.816,80 zł (wzrost o 24% w stosunku do III kw. 2023 r.), wartość sprzedaży usług z zakresu badania pierwiastków wyniosła 325.818,00 zł (wzrost o 48% w stosunku do III kw. 2023 r.).

Spółka kontynuowała realizację umów z Ministerstwem Zdrowia, organizacyjnie przekwalifikowanych na realizowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe. Wartość sprzedaży usług medycznych z tytułu ww. umów w III kwartale 2024 r. wyniosła 1.115.239,05 zł (wzrost o 55% w stosunku do III kw. 2023 r.).

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

Struktura akcjonariatu	Liczba akcji	Liczba głosów	Akcjonariat według liczby akcji	Akcjonariat według liczby głosów
"GEN-PAT-MED" Sp. z o.o.	7 905 875	15 811 750	67,06%	71,59%
Jan Lubiński	843 856	1 466 078	7,16%	6,64%
Adamed Sp. z o.o.	700 000	1 400 000	5,94%	6,34%