



# Raport Kwartalny Genomed S.A.

za okres od 01.10.2023 roku do 31.12.2023 roku

Warszawa, 14.02.2024

## 1. Informacje o Spółce

<b>Nazwa i siedziba Spółki</b>	Genomed Spółka Akcyjna ul. Ponczowa 12, 02-971 Warszawa
<b>Telefon i adres poczty elektronicznej</b>	+48 22 644 60 19 zarzad@genomed.pl
<b>Podstawowy przedmiot działalności</b>	prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
<b>Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki</b>	XIII Wydział Gospodarczy KRS dla m.st. Warszawy
<b>Rodzaj rejestru i numer wpisu</b>	Nr KRS 0000374741
<b>NIP</b>	7010083563
<b>REGON</b>	141108082
<b>Zarząd Spółki</b>	Anna Boguszevska-Chachulska - Prezes Zarządu Marek Zagulski - Członek Zarządu Andrzej Pałucha - Członek Zarządu Anna Piotrowska-Mietelska - Członek Zarządu Iwona Wach - Członek Zarządu
<b>Rada Nadzorcza Spółki</b>	Piotr Skowron - Członek Rady Nadzorczej Tomasz Bykowski - Członek Rady Nadzorczej Mieczysław Prószyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej Jakub Swadźba - Członek Rady Nadzorczej Grzegorz Gromada – Członek Rady Nadzorczej
<b>Informacje o Spółce</b>	Genomed S.A. jest spółką zajmującą się odczytywaniem i przetwarzaniem informacji zawartej w DNA, w tym diagnostyką genetyczną. Spółka świadczy usługi w zakresie sekwencjonowania, analizy i syntezy DNA. Działalność Genomedu opiera się na wdrażaniu najnowszych technologii sekwencjonowania DNA na potrzeby instytucji naukowych, szpitali, klinik, firm biotechnologicznych, sieci laboratoriów diagnostycznych oraz klientów indywidualnych.

## 2. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad (polityki) rachunkowości

Niniejszy raport, obejmujący kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2023 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych. Raport został sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Emitent nie przeprowadzał w prezentowanym okresie zmian zasad (polityki) rachunkowości.

<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</b>	
<b>Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)</b>	<p>Środki trwale umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego. Wartość środków trwałych odnosi się w koszty bezpośrednio w miesiącu przyjęcia do użytkowania w sytuacji, kiedy przepisy podatkowe pozwalają na to, w ramach ulg, zgodnie z ustawami podatkowymi. Zakończenie naliczania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu, w którym nastąpi zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je do likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na dzień kończący rok obrotowy.</p> <p>Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 złotych netto są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Środki trwale zakupione w ramach projektów dotacyjnych są amortyzowane bilansowo w okresie, na jaki są przyjęte do użytkowania w ramach danego projektu dotacyjnego.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następującej stawki amortyzacji: 20%, z wyjątkiem użytkowych programów komputerowych - stawka 50%.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji przy wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł, następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania. Wartości niematerialne i prawne odnosi się w koszty bezpośrednio w miesiącu przyjęcia do użytkowania w sytuacji, kiedy przepisy podatkowe pozwalają na to, w ramach ulg, zgodnie z ustawami podatkowymi. Wartości niematerialne i prawne, zakupione w ramach projektów dotacyjnych, są amortyzowane bilansowo w okresie na jaki są przyjęte do użytkowania w ramach danego projektu dotacyjnego.</p>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	W pozycji tej są ujmowane nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.
<b>Zaliczki na dostawy</b>	Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
<b>Należności</b>	<p>Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (płatne w terminie do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (płatne w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego).</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w szczególności w odniesieniu do dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do dłużników, wobec których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzycieli w postępowaniu restrukturyzacyjnym. W przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości dłużnika, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - odpis jest w pełnej wysokości należności; należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis</p>

	<p>aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p> <p>Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności i zobowiązania w walucie obcej w ciągu roku podatkowego wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury lub innego dokumentu księgowego. Jeśli dzień poprzedzający wystawienie faktury lub innego dokumentu księgowego wypada w dniu wolnym od pracy, to kursem rozliczeniowym staje się kurs średni NBP z dnia pierwszego roboczego poprzedzającego wystawienie faktury lub innego dokumentu księgowego.</p>
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<p>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów przy wydatkach poniesionych powyżej 1 tysiąca złotych. Rozliczenie międzyokresowe kosztów, dotyczących danego roku obrotowego, odnoszone są w koszty w całości, dotyczącej danego roku obrotowego, w miesiącu wystawienia faktury lub innego dokumentu księgowego.</p>
<b>Środki pieniężne</b>	<p>Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim NBP z dnia bilansowego.</p> <p>Różnic kursowych w walutach obcych odbywa się metodą FIFO.</p> <p>Różnice kursowe, powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, wyrażonych w walutach, ujmuje się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• różnice dodatnie odnosi się na przychody finansowe z tytułu dodatnich różnic kursowych,</li> <li>• różnice ujemne odnosi się na pozostałe koszty finansowe z tytułu ujemnych różnic kursowych.</li> </ul>
<b>Rezerwy</b>	<p>Rezerwy tworzy się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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;</li> <li>• 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.</li> </ul> <p>Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.</p> <p>Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.</p> <p>Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>Spółka tworzy rezerwy, jeżeli ich wykazanie jest niezbędne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.</p> <p>Ze względu na zatrudnianie młodej kadry Spółka nie tworzy rezerwy emerytalno-rentowej.</p>
<b>Zobowiązania</b>	<p>Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień.</p> <p>W zależności od terminu wymagalności, zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).</p> <p>Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.</p> <p>Jeśli dzień poprzedzający wystawienie faktury lub innego dokumentu księgowego wypada w dniu wolnym od pracy, to kursem rozliczeniowym staje się kurs średni NBP z dnia pierwszego roboczego poprzedzającego wystawienie faktury lub innego dokumentu księgowego. W ciągu roku zobowiązania w walucie obcej wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego wystawienia faktury lub innego dokumentu księgowego.</p>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	Przychody ze sprzedaży produktów oraz usług wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług), wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.
<b>Koszty sprzedanych towarów i materiałów</b>	Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych usług, wycenionych po koszcie wytworzenia.
<b>Pozostałe przychody i koszty operacyjne</b>	<p>Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią między innymi: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.</p> <p>Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo.</p>

<b>Przychody i koszty finansowe</b>	Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, dywidendy, różnice kursowe oraz zyski ze sprzedaży inwestycji. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji. Różnice kursowe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym per saldo.
<b>Podatek dochodowy</b>	Wpływający na wynik finansowy netto podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą. Część odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego.
<b>Podatek odroczony</b>	<u>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</u> Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową, możliwą do odliczenia w przyszłości. 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, przy zachowaniu zasady ostrożności. <u>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</u> Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego, obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.
<b>Leasing</b>	Spółka, w księgach wykazuje środki trwałe nabyte na podstawie umowy leasingu operacyjnego, tak jak środki trwałe nabyte na podstawie leasingu finansowego, to znaczy poprzez odpisy amortyzacyjne u leasingobiorcy. Miesięczne opłaty leasingowe z tytułu wystawionych faktur przez leasingodawcę Spółka księguje w ciężar kont zespołu "9" pozabilansowo.
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje, zaliczone do aktywów trwałych, wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### 3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Informacje finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności Emitenta.

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres czwartego kwartału 2023 roku, tj. okres od 01.10.2023 roku do 31.12.2023 roku oraz dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedzającego.

Zamieszczone w raporcie dane finansowe wyrażone są w złotych polskich.

## BILANS GENOMED S.A.

AKTYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Majątek trwały</b>	1 453 657,15	1 893 387,09
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	90 724,74	5 737,20
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	90 724,74	5 737,20
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 198 721,34	1 698 438,82
1.	Środki trwale	1 176 251,02	1 589 452,75
2.	Środki trwale w budowie	22 470,32	108 986,07
3.	Zaliczki na poczet inwestycji		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	50 000,00	50 000,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek	50 000,00	50 000,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	12 500,00	37 500,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	12 500,00	37 500,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	101 711,07	101 711,07
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 711,07	101 711,07
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Majątek obrotowy</b>	9 421 474,62	7 258 704,52
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	2 015 745,58	2 070 527,92
1.	Materiały	2 015 745,58	2 070 527,92
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 798 189,29	1 456 910,11
1.	Należności od jednostek powiązanych	525 047,25	291 629,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 273 142,04	1 165 281,11
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	5 251 624,80	3 489 321,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 251 624,80	3 489 321,85
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 251 624,80	3 489 321,85
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 251 624,80	3 489 321,85
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	355 914,95	241 944,64
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	1 223 946,00	1 223 946,00
<b>Suma aktywów</b>		<b>12 099 077,77</b>	<b>10 376 037,61</b>

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na 31.12.2023</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>10 126 190,88</b>	<b>9 134 687,10</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>132 130,10</b>	<b>132 130,10</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>7 778 557,00</b>	<b>7 440 600,19</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 224 000,00</b>	<b>1 224 000,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>991 503,78</b>	<b>337 956,81</b>
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 972 886,89</b>	<b>1 241 350,51</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>186 658,79</b>	<b>177 503,79</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 970,98	12 970,98
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	145 037,81	145 037,81
3.	Pozostałe rezerwy	28 650,00	19 495,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 362,94</b>	<b>21 829,93</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 362,94	21 829,93
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 779 618,77</b>	<b>1 042 016,79</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 779 618,77	1 042 016,79
3.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>246,39</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	246,39	
<b>Suma pasywów</b>		<b>12 099 077,77</b>	<b>10 376 037,61</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GENOMED S.A.

Lp.	Wyszczególnienie	za okres 01.10- 31.12.2023	za okres 01.10- 31.12.2022	za okres 01.01- 31.12.2023	za okres 01.01- 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 201 782,30</b>	<b>6 077 943,90</b>	<b>22 475 437,46</b>	<b>20 459 464,79</b>
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 036 217,22	5 912 889,73	21 961 599,66	19 675 556,07
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	165 565,08	165 054,17	513 837,80	783 908,72
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 406 377,30</b>	<b>5 463 724,80</b>	<b>20 846 658,29</b>	<b>20 118 155,65</b>
I.	Amortyzacja	132 804,52	183 920,26	618 633,00	722 118,66
II.	Zużycie materiałów i energii	1 975 612,83	2 170 267,78	7 993 130,89	7 716 288,55
III.	Usługi obce	1 063 415,38	1 091 631,17	4 491 743,06	4 365 206,38
IV.	Podatki i opłaty	2 156,05	8 612,97	8 837,04	16 332,65
V.	Wynagrodzenia	1 736 553,07	1 481 193,43	5 923 314,14	5 297 750,12
VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	269 484,91	213 608,41	897 608,46	761 699,68
VII.	Pozostałe	113 041,92	197 783,51	553 401,79	672 905,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 308,62	116 707,27	359 989,91	565 854,24
<b>C.</b>	<b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>	<b>1 795 405,00</b>	<b>614 219,10</b>	<b>1 628 779,17</b>	<b>341 309,14</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17 972,23</b>	<b>46 935,33</b>	<b>54 477,50</b>	<b>143 505,23</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	51,57	51,57	206,28	206,28
III.	Inne przychody operacyjne	17 920,66	46 883,76	54 271,22	143 298,95
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>133 456,09</b>	<b>41 478,65</b>	<b>249 901,47</b>	<b>128 269,45</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	133 456,09	41 478,65	249 901,47	128 269,45
<b>F.</b>	<b>Zysk / Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>1 679 921,14</b>	<b>619 675,78</b>	<b>1 433 355,20</b>	<b>356 544,92</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 552,78</b>	<b>45 869,89</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	1 552,78	1 308,35
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				44 561,54



<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>46 003,11</b>	<b>72 399,62</b>	<b>192 558,20</b>	<b>33 523,12</b>
I.	Odsetki, w tym:	287,15	833,23	1 984,01	3 332,21
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	45 715,96	71 566,39	190 574,19	30 190,91
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata z działalności gospodarczej</b>	<b>1 633 918,03</b>	<b>547 276,16</b>	<b>1 242 349,78</b>	<b>368 891,69</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
<b>K.</b>	<b>Zysk / Strata brutto</b>	<b>1 633 918,03</b>	<b>547 276,16</b>	<b>1 242 349,78</b>	<b>368 891,69</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>250 846,00</b>	<b>30 934,88</b>	<b>250 846,00</b>	<b>30 934,88</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>1 383 072,03</b>	<b>516 341,28</b>	<b>991 503,78</b>	<b>337 956,81</b>

### **RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GENOMED S.A.**

Lp.	Tytuł	za okres 01.10- 31.12.2023	za okres 01.10- 31.12.2022	za okres 01.01- 31.12.2023	za okres 01.01- 31.12.2022
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 383 072,03</b>	<b>516 341,28</b>	<b>991 503,78</b>	<b>337 956,81</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>815 381,33</b>	<b>591 072,99</b>	<b>965 169,22</b>	<b>-694 355,68</b>
1	Amortyzacja	132 804,52	183 920,26	618 633,00	722 118,66
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				3 332,21
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5	Zmiana stanu rezerw	28 650,00	23 549,54	9 155,00	4 054,54
6	Zmiana stanu zapasów	210 163,14	184 830,55	54 782,34	-832 090,30
7	Zmiana stanu należności	-511 859,17	359 699,75	-341 279,18	-189 293,31
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	961 006,85	19 549,67	737 601,98	-280 997,19
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 384,01	-180 476,78	-113 723,92	-121 480,29
10	Inne korekty				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 198 453,36</b>	<b>1 107 414,27</b>	<b>1 956 673,00</b>	<b>-356 398,87</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				

2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>84 998,78</b>	<b>182 580,39</b>	<b>203 903,06</b>	<b>245 884,07</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	84 998,78	182 580,39	203 903,06	245 884,07
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe				
4	inne wydatki inwestycyjne				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-84 998,78</b>	<b>-182 580,39</b>	<b>-203 903,06</b>	<b>-245 884,07</b>

### C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>12 500,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki			25 000,00	12 500,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>4 060,38</b>	<b>777 506,93</b>	<b>15 466,99</b>	<b>841 179,18</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli		773 946,00		773 946,00
3	Inne niż wpływy na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spląty kredytów i pożyczek				
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	4 060,38	3 560,93	15 466,99	13 900,97
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				3 332,21
8	Odsetki				
9	Inne wydatki finansowe				50 000,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 060,38</b>	<b>-777 506,93</b>	<b>9 533,01</b>	<b>-828 679,18</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>2 109 394,20</b>	<b>147 326,95</b>	<b>1 762 302,95</b>	<b>-1 430 962,12</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 109 394,20</b>	<b>147 326,95</b>	<b>1 762 302,95</b>	<b>-1 430 962,12</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 142 230,60</b>	<b>3 341 994,90</b>	<b>3 489 321,85</b>	<b>4 920 283,97</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>5 251 624,80</b>	<b>3 489 321,85</b>	<b>5 251 624,80</b>	<b>3 489 321,85</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GENOMED S.A.

Lp.	Wyszczególnienie	01.10- 31.12.2023	01.10- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 743 118,85</b>	<b>8 618 342,82</b>	<b>9 134 687,10</b>	<b>8 796 730,29</b>
	- korekty błędów podstawowych				
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 743 118,85</b>	<b>8 618 342,82</b>	<b>9 134 687,10</b>	<b>8 796 730,29</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>132 130,10</b>	<b>132 130,10</b>	<b>132 130,10</b>	<b>132 130,10</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	132 130,10	132 130,10	132 130,10	132 130,10
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
<b>3</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
<b>4</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 778 557,00</b>	<b>7 440 600,19</b>	<b>7 440 600,19</b>	<b>6 976 604,86</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			337 956,81	463 995,33
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 778 557,00	7 440 600,19	7 778 557,00	7 440 600,19
<b>5</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
<b>6</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.</b>	<b>1 224 000,00</b>	<b>1 224 000,00</b>	<b>1 224 000,00</b>	<b>450 000,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				774 000,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 224 000,00	1 224 000,00	1 224 000,00	1 224 000,00
<b>7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-391 568,25</b>	<b>-178 384,47</b>	<b>991 503,78</b>	<b>1 237 995,30</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			991 503,78	1 237 995,30
	- korekty błędów podstawowych				
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			991 503,78	1 237 995,30
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-391 568,25	-178 384,47		

	- korekty błędów podstawowych				
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-391 568,25	-178 384,47		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 383 072,03</b>	<b>516 341,28</b>	<b>991 503,78</b>	<b>337 956,81</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 126 190,88</b>	<b>9 134 687,10</b>	<b>10 126 190,88</b>	<b>9 134 687,10</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>				

#### 4. Komentarz Zarządu na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Przychody netto Spółki ze sprzedaży za IV kwartał 2023 roku wyniosły 7.202 tys. PLN, EBITDA wyniosła 1.811 tys. PLN. Spółka zamknęła IV kwartał zyskiem netto w wysokości 1.679 tys. PLN.

W IV kwartale 2023 roku, w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego, zanotowano wzrost przychodów ze sprzedaży o 18% przy spadku kosztów działalności operacyjnej o 1%.

Mimo wysokiej inflacji i wzrostu kosztów pracy, Spółka zanotowała w IV kwartale 2023 roku istotny wzrost przychodów ze sprzedaży przy ograniczonym wzroście kosztów działalności operacyjnej. Jest to z jednej strony wynikiem skutecznej promocji i sprzedaży usług opartych na najbardziej zaawansowanych technologiach, w tym diagnostyki genetycznej realizowanej metodą Sekwencjonowania Nowej Generacji (ang. NGS), z drugiej strony skutkiem stałego dążenia do obniżenia ich pracochłonności i kosztów poprzez wprowadzaniu innowacyjnych rozwiązań technologicznych i bioinformatycznych.

Dzięki aktywności działu marketingu i sprzedaży w IV kwartale tego roku Spółka podpisała kilkanaście nowych umów na świadczenie usług z placówkami sektora naukowego i komercyjnego. Podpisano min. umowy z Instytutem Genetyki Człowieka PAN w Poznaniu, Instytutem Matki i Dziecka w Warszawie, Instytutem Gruźlicy i Chorób Płuc w Warszawie, Państwowym Instytutem Weterynaryjnym w Puławach.

#### 5. Informacja Zarządu na temat aktywności nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych

W ramach kontynuacji prac badawczo-rozwojowych i wdrożeniowych nad diagnostyką ważnej choroby cywilizacyjnej, dotyczącej ponad 10% populacji Europy - zwyrodnienia plamki związanej z wiekiem (ang. AMD), wdrożono nowe badanie genetyczne w kierunku oceny ryzyka zachorowania na to zaburzenie metodą oceny ryzyka poligenowego (ang. Polygenic Risk Score, PRS). Badanie zaprezentowano w listopadzie 2023 roku na XIV Śląskim Meetingu Siatkówkowym w Katowicach. W wykładzie wygłoszonym na zaproszenie organizatorów podsumowane zostały

także osiągnięcia zespołu i aktualne możliwości diagnostyki genetycznej chorób oczu przy wykorzystaniu autorskiego rozwiązania Genomed SA - panelu wielogenowego w kierunku dystrofii siatkówki i rogówki. W konferencji wzięło udział kilkuset lekarzy okulistów, oferta Emitenta spotkała się z ogromnym zainteresowaniem.

Rozwijając i stale aktualizując ofertę badań genetycznych w chorobach neurologicznych, w odpowiedzi na nowe możliwości leczenia stwardnienia zanikowego bocznego (SLA), w grudniu 2023 r. zespół Genomed SA zaproponował pacjentom w obniżonej cenie badania wykonane zgodnie z aktualnymi rekomendacjami dla diagnostyki genetycznej SLA, skracając jednocześnie czas ich realizacji, aby umożliwić potencjalną kwalifikację do leczenia w ramach programu wczesnego dostępu.

## **6. Stanowisko Zarządu odnośnie do zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na rok 2023, w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

## **7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym**

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w paragrafie 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

## **8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

## **9. Wskazanie przyczyn niesporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych.**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

## **10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty**

Na dzień 31 grudnia 2023 roku liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła 45,4.

## 11. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	udział w kapitale zakładowym	udział w głosach na WZA
Diagnostyka S.A.	590 171	590 171	44,67%	30,73%
Marek Zagulski	265 228	527 228	20,07%	27,45%
Anna Boguszewska-Chachulska	121 236	230 736	9,18%	12,01%
Andrzej Pałucha	65 420	130 840	4,95%	6,81%
Iwona Wach	74 000	148 000	5,60%	7,71%
Andrzej Migdalski	65 498	129 498	4,96%	6,74%
Pozostałe akcje serii A1	47 275	71 775	3,58%	3,74%
Akcje serii A2	35 916	35 916	2,72%	1,87%
Pozostałe akcje serii B	56 557	56 557	4,28%	2,94%
<b>RAZEM</b>	<b>1 321 301</b>	<b>1 920 721</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Kapitał zakładowy tworzy 1.183.084 akcji serii A1 i 35.916 akcji serii A2 oraz 102.301 akcji serii B, w sumie 1.321.301 akcji. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 0,10 PLN.

## 12. Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Członkowie Zarządu oświadczają, że według ich najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową i majątkową Spółki oraz jej wynik finansowy.

W imieniu Zarządu,

Anna Boguszewska-Chachulska  
Prezes Zarządu

Krzysztof Jerzyk  
Prokurent