



::READ-GENE::

SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2025 ROKU

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

**za okres
od 01.10.2025 r. do 31.12.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi**



Autoryzowany Doradca

Szczecin, 1 czerwca 2026 r.

SPIS TREŚCI:

List Zarządu do Akcjonariuszy	3
Skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01.10.2025 r. do 31.12.2025 r. wraz z danymi porównywalnymi	5
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	26
Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz	27
Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki.....	27
Liczba osób zatrudnionych w Spółce	27
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	28
Informacja Zarządu na temat aktywności Spółki INNOWACYJNA MEDYCYNA	29
Struktura akcjonariatu READ-GENE SA, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.....	29

List Zarządu do Akcjonariuszy i Inwestorów

Szanowni Państwo,

przekazuję do publicznej wiadomości raport z działalności Grupy Kapitałowej READ-GENE w czwartym kwartale 2025 roku.

Skonsolidowane wyniki Grupy (READ-GENE SA oraz spółki zależnej Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.) wskazują na wyraźną poprawę sytuacji finansowej, zarówno pod względem przychodów, jak i rentowności. W IV kwartale 2025 r. przychody netto ze sprzedaży wzrosły do 5,15 mln zł wobec 4,72 mln zł rok wcześniej, a zysk netto wyniósł 433 tys. zł, w porównaniu do 551 tys. zł straty w analogicznym okresie 2024 r. W ujęciu rocznym przychody zwiększyły się do 15,60 mln zł z 13,23 mln zł w 2024 r., a Grupa osiągnęła 96,8 tys. zł zysku netto wobec ponad 1,11 mln zł straty rok wcześniej. W IV kwartale 2025 r. Spółka wykonywała średnio miesięcznie około 4,5 tys. pomiarów diagnostycznych i naukowych (wobec 4 tys. w ostatnim kwartale 2024 r.).

Działalność READ-GENE SA opiera się na fundamencie naukowym w obszarze medycyny i genetyki. W realizowanych projektach rzetelność naukową przyjmuje za priorytet. Kolejne przeprowadzane badania torują drogę do skuteczniejszej prewencji zachorowań na nowotwory i do wydłużania życia. Wyniki badań uzyskiwane przez zespół Spółki na przestrzeni lat na dużych kohortach pacjentów można określić jako przełomowe. Przygotowane przez Women's College Hospital w Toronto - w oparciu o dane pochodzące z siedmiu ośrodków w sześciu krajach - opracowanie dotyczące dziesięcioletniego całkowitego przeżycia kobiet, u których zdiagnozowano raka piersi przed 40. rokiem życia, wskazuje najlepsze wyniki uzyskiwane przez Pomorski Uniwersytet Medyczny, z którym READ-GENE SA ściśle współpracuje.

Spółka kontynuuje rozwój swojego portfela własności intelektualnej. Posiada liczne patenty w obszarze prowadzonych badań, w tym norm dla poszczególnych pierwiastków. Normy cały czas są doprecyzowywane i aktualizowane. W raportowanym okresie READ-GENE SA uzyskała kolejne 2 patenty.

Grupa kapitałowa READ-GENE SA

Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

W oparciu o aktualne i wciąż aktualizowane normy Spółka prowadzi diagnostykę laboratoryjną. W ramach działań diagnostycznych wykonuje zarówno badania genetyczne, jak i badania poziomów tzw. onkopierwiastków. Są one dostępne dla wszystkich zainteresowanych dorosłych osób.

Zespół READ-GENE SA dostrzega potrzebę rzetelnych działań informacyjnych i edukacyjnych. W IV kwartale 2025 roku Spółka podjęła kroki nastawione na zwiększenie efektywności komunikacji na temat swojej działalności oraz wyników badań. Celem jest dotarcie do coraz większej grupy z rzetelnie przekazywaną wiedzą z tego zakresu - zarówno do lekarzy, jak i całej dorosłej populacji kraju.

Korzystając z okazji, dziękuję naszym Akcjonariuszom za zaufanie, a zespołowi za codzienne zaangażowanie.

Zachęcam do zapoznania się z niniejszym Raportem oraz wynikami osiągniętymi przez Spółkę i Grupę.

Z wyrazami szacunku,

prof. n. med. dr hab. Jan Lubiński

Prezes Zarządu READ-GENE SA

**Skrócone sprawozdanie finansowe
za okres od 01.10.2025 r. do 31.12.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi**

**Tabela nr 1. Rachunek zysków i strat READ-GENE SA
za okres od 01.10.2025 r. do 31.12.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

	01.10.2025 – 31.12.2025 (4. kwartał)	01.10.2024 – 31.12.2024 (4. kwartał)	01.01.2025 – 31.12.2025 (4 kwartały)	01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 237 101,54	3 542 205,81	8 316 004,86	6 216 246,86
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 221 153,25	3 526 518,68	8 242 840,59	6 157 688,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	115,15	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	15 948,29	15 687,13	73 049,12	58 558,22
B. Koszty działalności operacyjnej	2 244 588,00	2 481 861,77	7 423 868,67	6 832 420,59
I. Amortyzacja	99 285,39	74 534,63	344 640,00	373 388,21
II. Zużycie materiałów i energii	116 186,34	174 462,64	799 461,04	639 300,29
III. Usługi obce	892 936,43	1 220 210,77	2 578 207,23	2 369 865,15
IV. Podatki i opłaty	2 815,18	2 614,00	40 337,32	29 427,07
V. Wynagrodzenia	986 741,64	867 003,37	3 088 719,76	2 878 951,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	138 181,75	128 441,58	498 122,83	477 384,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 211,27	7 844,78	44 315,99	38 615,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 230,00	6 750,00	30 064,50	25 488,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	992 513,54	1 060 344,04	892 136,19	-616 173,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	119 378,65	62 764,40	201 684,94	143 342,63

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	26 827,41	26 827,41	107 309,64	107 309,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	92 551,24	35 936,99	94 375,30	36 032,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	151 591,72	31 089,97	192 718,09	70 152,63
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	151 591,72	31 089,97	192 718,09	70 152,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	960 300,47	1 092 018,47	901 103,04	-542 983,73
G. Przychody finansowe	16 092,63	41 339,14	97 267,03	154 259,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	320,23	0,14	321,43	0,64
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	15 772,40	41 339,00	96 945,60	154 259,00
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	333 619,61	339 762,32	334 319,57	339 778,50
I. Odsetki	330 661,17	330 195,79	330 789,19	330 211,97
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	2 958,44	9 566,53	3 530,38	9 566,53
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	642 773,49	793 595,29	664 050,50	-728 502,59
J. Podatek dochodowy	18 420,00	514 790,00	18 420,00	514 790,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	624 353,49	278 805,29	645 630,50	-1 243 292,59

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

Tabela nr 2. Bilans READ-GENE SA na 31.12.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
A. Aktywa trwałe, w tym:	5 563 809,10	5 687 901,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 558 809,10	5 682 901,58
1. Środki trwałe	5 481 322,99	5 621 369,47
2. Środki trwałe w budowie	77 486,11	61 532,11
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	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe; w tym:	7 886 316,20	6 671 424,93

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

I. Zapasy	77 023,29	117 963,39
1. Materiały	54 266,79	98 077,89
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	22 756,50	19 885,50
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 260 688,36	2 627 612,66
1. Należności od jednostek powiązanych	1 649 757,19	852 251,73
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 610 931,17	1 775 360,93
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 509 298,39	3 903 388,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 509 298,39	3 903 388,30
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 306,16	22 460,58
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	13 450 125,30	12 359 326,51
A. Kapitał własny, w tym:	2 154 799,29	1 509 168,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 418 533,85	5 641 386,76
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	-4 498 865,56	-3 478 425,88
VI. Zysk (strata) netto	645 630,50	-1 243 292,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 295 326,01	10 850 157,72
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	8 299 878,87	7 908 068,70
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	8 299 878,87	7 908 068,70
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 010 387,24	861 719,48
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	1 010 387,24	861 719,48
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 985 059,90	2 080 369,54
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 985 059,90	2 080 369,54
PASYWA RAZEM	13 450 125,30	12 359 326,51

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych READ-GENE SA
za okres od 01.10.2025 r. do 31.12.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	01.10.2025 – 31.12.2025 (4. kwartał)	01.10.2024 – 31.12.2024 (4. kwartał)	01.01.2025 – 31.12.2025 (4 kwartały)	01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	624 353,49	278 805,29	645 630,50	-1 243 292,59
II. Korekty razem	-793 078,10	1 886 605,32	-804 105,96	2 531 719,87
1. Amortyzacja	99 285,39	74 534,63	344 640,00	373 388,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 997,23	9 566,53	3 997,23	9 566,53
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	330 071,83	330 074,15	330 643,77	330 074,15
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 772,40	-267 359,00	-96 945,60	-154 439,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-51 021,67	-110 105,31	40 940,10	-11 213,07
7. Zmiana stanu należności	-1 650 362,56	411 548,05	-1 633 075,70	930 047,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	387 117,50	647 573,34	148 667,76	340 033,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-104 930,98	483 718,46	-112 155,22	407 207,61
10. Inne korekty	208 537,56	307 054,47	169 181,70	307 054,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-168 724,61	2 165 410,61	-158 475,46	1 288 427,28
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	22 335 818,40	-3 936 121,00	25 400 000,00	154 439,00
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	22 335 818,40	-3 936 121,00	25 400 000,00	154 439,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	25 326 262,23	-2 602 740,49	25 441 744,88	1 363 747,51

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	213 723,03	337 733,80	329 205,68	337 733,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	25 112 539,20	-2 971 856,40	25 112 539,20	994 631,60
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	31 382,11	0,00	31 382,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 990 443,83	-1 333 380,51	-41 744,88	-1 209 308,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	320,23	0,22	321,43	0,64
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	320,23	0,22	321,43	0,64
II. Wydatki	2 975,84	9 550,39	3 675,80	9 566,53
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
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-699,96	9 550,39	0,00	9 566,53
9. Inne wydatki finansowe	3 675,80	0,00	3 675,80	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 655,61	-9 550,17	-3 354,37	-9 565,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-3 161 824,05	822 479,93	-203 574,71	69 552,88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 161 824,05	822 479,93	-203 574,71	69 552,88

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 878 629,24	97 899,97	920 379,90	850 827,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	716 805,19	920 379,90	716 805,19	920 379,90
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 01.10.2025 r. do 31.12.2025 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	01.10.2025 – 31.12.2025 (4. kwartał)	01.10.2024 – 31.12.2024 (4. kwartał)	01.01.2025 – 31.12.2025 (4 kwartały)	01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 530 445,80	1 230 363,50	1 509 168,79	2 752 461,38
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 530 445,80	1 230 363,50	1 509 168,79	2 752 461,38
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	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-222 852,91	0,00	-222 852,91	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76
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 IV kwartał 2025 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	-4 498 865,56	-3 478 425,88	-3 478 425,88	-1 883 842,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 498 865,56	3 478 425,88	3 478 425,88	1 883 842,90
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 498 865,56	3 478 425,88	3 478 425,88	1 883 842,90
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 498 865,56	3 478 425,88	4 498 865,56	3 478 425,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 498 865,56	-3 478 425,88	-4 498 865,56	-3 478 425,88
6. Wynik netto	645 630,50	-1 243 292,59	645 630,50	-1 243 292,59
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 154 799,29	1 509 168,79	2 154 799,29	1 509 168,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 154 799,29	1 509 168,79	2 154 799,29	1 509 168,79

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

Tabela nr 5. Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.10.2025 r. do 31.12.2025 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 01.10.2025 – 31.12.2025 (4. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.10.2024 – 31.12.2024 (4. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.01.2025 – 31.12.2025 (4 kwartały)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 149 271,10	4 715 931,64	15 603 377,13	13 230 642,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 133 322,81	4 700 244,51	15 530 212,86	13 172 083,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	115,15	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	15 948,29	15 687,13	73 049,12	58 558,22
B. Koszty działalności operacyjnej	4 349 918,63	4 560 740,59	15 185 325,03	13 694 391,35
I. Amortyzacja	126 503,64	101 752,88	453 513,00	482 261,21
II. Zużycie materiałów i energii	132 209,92	244 685,62	974 232,46	864 303,48
III. Usługi obce	2 325 971,35	2 716 878,35	7 818 983,59	7 161 131,49
IV. Podatki i opłaty	3 570,40	3 889,70	43 708,59	32 464,95
V. Wynagrodzenia	1 546 390,46	1 292 085,70	5 085 190,42	4 406 077,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	185 584,48	164 019,45	673 289,26	622 627,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 458,38	30 678,89	106 343,21	100 036,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 230,00	6 750,00	30 064,50	25 488,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	799 352,47	155 191,05	418 052,10	- 463 749,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	119 466,88	62 764,97	126 978,57	143 343,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	26 827,41	26 827,41	107 309,64	107 309,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

IV. Inne przychody operacyjne	92 639,47	35 937,56	19 668,93	36 033,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	149 914,30	31 267,47	192 719,13	70 331,40
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	149 914,30	31 267,47	192 719,13	70 331,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	768 905,05	186 688,55	352 311,54	- 390 737,27
G. Przychody finansowe	16 092,63	41 339,14	97 267,03	154 259,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	320,23	0,14	321,43	0,64
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	15 772,40	41 339,00	96 945,60	154 259,00
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	333 619,61	339 981,42	334 319,57	339 997,60
I. Odsetki	330 661,17	330 195,79	330 789,19	330 211,97
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	9 785,63	571,94	9 785,63
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	451 378,07	- 111 953,73	115 259,00	- 576 475,23
J. Podatek dochodowy	18 420,00	439 389,00	18 420,00	534 571,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	432 958,07	- 551 342,73	96 839,00	- 1 111 046,23

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

**Tabela nr 6. Skonsolidowany bilans grupy kapitałowej READ-GENE na 31.12.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

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

	Dane skonsolidowane - stan na 31.12.2025	Dane skonsolidowane - stan na 31.12.2024
A. Aktywa trwałe, w tym:	5 693 924,96	5 926 890,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 693 924,96	5 926 890,44
1. Środki trwałe	5 616 438,85	5 865 358,33
2. Środki trwałe w budowie	77 486,11	61 532,11
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe; w tym:	9 559 647,04	8 757 331,96
I. Zapasy	77 023,29	117 963,39

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

1. Materiały	54 266,79	98 077,89
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	22 756,50	19 885,50
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 246 793,06	3 067 542,57
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	4 246 793,06	3 067 542,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 165 737,75	5 524 842,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 165 737,75	5 524 842,76
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 092,94	46 983,24
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	15 253 572,00	14 684 222,40
A. Kapitał własny, w tym:	3 112 187,72	3 015 348,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 418 533,85	5 641 386,76
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	-2 992 685,63	-2 104 492,31
VI. Zysk (strata) netto	96 839,00	-1 111 046,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 141 384,28	11 668 873,68
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	8 299 878,87	7 908 068,70
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	8 299 878,87	7 908 068,70
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 856 445,51	1 680 435,44
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	1 856 445,51	1 680 435,44
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 985 059,90	2 080 369,54
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 985 059,90	2 080 369,54
PASYWA RAZEM	15 253 572,00	14 684 222,40

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

**Tabela nr 7. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.10.2025 r. do 31.12.2025 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 01.10.2025 – 31.12.2025 (4. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.10.2024 – 31.12.2024 (4. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.01.2025 – 31.12.2025 (4 kwartały)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	432 958,07	- 551 342,73	96 839,00	- 1 111 046,23
II. Korekty razem	- 360 460,67	2 615 625,54	- 220 329,56	3 202 038,84
1. Amortyzacja	126 503,64	101 752,88	453 513,00	482 261,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 997,23	9 566,53	3 997,23	9 566,53
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	330 071,83	330 074,15	330 643,77	330 074,15
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 15 772,40	- 267 359,00	- 96 945,60	- 154 439,00
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 51 021,67	- 110 105,31	40 940,10	- 11 213,07
7. Zmiana stanu należności	- 1 965 760,31	317 728,70	- 1 955 954,11	647 736,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 112 229,23	1 460 524,35	952 713,69	1 199 244,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 109 245,78	466 388,77	- 118 419,34	391 753,42
10. Inne korekty	208 537,56	307 054,47	169 181,70	307 054,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	72 497,40	2 064 282,81	- 123 490,56	2 090 992,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	22 335 818,40	- 15 732 641,00	25 400 000,00	154 439,00
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

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

3. Z aktywów finansowych	22 335 818,40	-15 732 641,00	25 400 000,00	154 439,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	25 326 262,23	-14 512 180,49	25 441 744,88	1 363 747,51
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	213 723,03	337 733,80	329 205,68	337 733,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	25 112 539,20	-14 881 296,40	25 112 539,20	994 631,60
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	31 382,11	0,00	31 382,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 990 443,83	-1 220 460,51	-41 744,88	-1 209 308,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	320,23	0,22	321,43	0,64
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	320,23	0,22	321,43	0,64
II. Wydatki	2 975,84	9 550,39	3 675,80	9 566,53
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
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-699,96	9 550,39	0,00	9 566,53
9. Inne wydatki finansowe	3 675,80	0,00	3 675,80	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 655,61	-9 550,17	-3 354,37	-9 565,89

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 2 920 602,04	834 272,13	- 168 589,81	872 118,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 2 920 602,04	834 272,13	- 168 589,81	872 118,21
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 293 846,59	1 707 562,23	2 541 834,36	1 669 716,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 373 244,55	2 541 834,36	2 373 244,55	2 541 834,36
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8. Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej READ-GENE za okres od 01.10.2025 r. do 31.12.2025 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 01.10.2025 – 31.12.2025 (4. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.10.2024 – 31.12.2024 (4. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.01.2025 – 31.12.2025 (4 kwartały)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 684 229,65	2 682 106,74	3 015 348,72	4 163 804,20
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 684 229,65	2 682 106,74	3 015 348,72	4 163 804,20
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	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-222 852,91	0,00	-222 852,91	0,00

Grupa kapitałowa READ-GENE SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2025 roku

2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76
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	-2 992 685,63	-2 067 083,06	-2 104 492,31	-720 532,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 506 179,93	1 411 342,82	1 373 933,57	1 163 310,07
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 506 179,93	1 411 342,82	1 373 933,57	1 163 310,07
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 506 179,93	-2 104 492,31	1 506 179,93	1 373 933,57
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 498 865,56	3 478 425,88	3 478 425,88	1 883 842,90
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 498 865,56	3 478 425,88	3 478 425,88	1 883 842,90
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 498 865,56	3 478 425,88	4 498 865,56	3 478 425,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 992 685,63	-2 104 492,31	-2 992 685,63	-2 104 492,31
6. Wynik netto	96 839,00	-1 111 046,23	96 839,00	-1 111 046,23
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 112 187,72	3 015 348,72	3 112 187,72	3 015 348,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 112 187,72	3 015 348,72	3 112 187,72	3 015 348,72

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

W IV kwartale 2025 roku 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.

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 wariacie 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 czwartym kwartale 2025 r. przychody ze sprzedaży w READ-GENE SA wyniosły 3.237.101,54 zł i są o 8,6% niższe w stosunku do wartości sprzedaży z czwartego kwartału 2024 r. Spółka wykazała zysk netto w wysokości 624.353,49 zł, o 239% wyższy w stosunku do zysku osiągniętego w analogicznym okresie 2024 r. EBITDA za IV kw. 2025 r. wyniosła 1.059.585,86 zł, co oznacza spadek o 9,2% rdr.

Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej READ-GENE w czwartym kwartale 2025 r. wyniosły 5.603.377,13 zł, co oznacza wzrost o 17,9% rdr. Skonsolidowany zysk netto GK wyniósł 96.839,00 zł w stosunku do straty w wysokości 1.111.046,23 zł osiągniętej w analogicznym okresie roku ubiegłego. EBITDA za IV kw. 2025 r. wyniosła 895.408,69 zł, co oznacza wzrost o 210,4% rdr. W obu spółkach wchodzących w skład GK nastąpił w analizowanym okresie znaczny spadek kosztów działalności operacyjnej – w READ-GENE SA o 10%, w Innowacyjnej Medycynie o 13% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

W analizowanym okresie Spółka realizowała przychody ze sprzedaży głównie z wykonywania oznaczeń poziomu mikroelementów (25% sprzedaży) oraz z wykonywania testów genetycznych jako podwykonawca programów Narodowego Funduszu Zdrowia (67% 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”. Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych i amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego.

W analizowanym okresie Spółka poniosła o 10% niższe w stosunku do analogicznego kwartału 2024 r koszty działalności operacyjnej. Jedyne kategorie kosztów, który wzrosły to amortyzacja (o 33%) oraz koszty wynagrodzeń (o 14%). Koszty dotyczące zużycia materiałów i energii zmniejszyły się o 34% w stosunku do analogicznego kwartału 2024 r. a usług obcych o 27%. Wysokie koszty finansowe dotyczą naliczonych odsetek od zobowiązań zaciągniętych w latach ubiegłych. W IV kw. Spółka w ramach zarządzania wolnymi środkami finansowymi, lokowała środki finansowe w bezpieczne obligacje Skarbu Państwa celem poprawy płynności i uzyskania wyższych stóp zwrotu niż z lokat bankowych.

Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz

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

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki

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

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

Liczba osób zatrudnionych w Spółce

Na 31.12.2025 r. READ-GENE SA posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu oraz dwóch Prokurentów. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 22 osoby, łącznie na 15,6 etatach.

Na 31.12.2025 r. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 8 osób, łącznie na 4,33 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 opracowywanie szczegółowych wyników projektu badawczego SELINA (dofinansowanego z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, oraz finansowanego przez READ-GENE SA) pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA) i zakończonego w grudniu 2024 r.

W ubiegłym kwartale Spółka zgłosiła do Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej następujące zgłoszenie patentowe „Stężenie ołowiu we krwi oraz zmiany w genach MKi67 oraz APOB jako czynniki ryzyka raków u kobiet z populacji polskiej.” (P.454283).

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi cztery badania kliniczne 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 IV kwartale 2025 r. wynosiła ponad 4.000 sztuk. Działania Spółki nadal skupiają się nie tylko na badaniach naukowych, ale i na wykonywaniu testów diagnostycznych (testów DNA, mikro- i makroelementów).

Informacja Zarządu na temat aktywności Spółki INNOWACYJNA MEDYCINA

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 IV kwartale 2025 r. wyniosła 5.008.278,61 zł i jest o 133 % wyższa od wartości sprzedaży w analogicznym okresie 2024 r.

Wartość sprzedaży usług patomorfologicznych w IV kwartale 2025 r. wyniosła 794.966,00 zł (wzrost o 136% rdr), wartość sprzedaży usług molekularnych: 416.814,00 zł (wzrost o 70% rdr), wartość sprzedaży usług z zakresu badania pierwiastków wyniosła 1.619.258,00 zł (wzrost o 243% rdr).

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 IV kwartale 2025 r. wyniosła 2.176.540,61 zł (wzrost o 100% rdr).

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 Pharma SA	700 000	1 400 000	5,94%	6,34%