



# Raport Kwartalny Genomed S.A.

za okres od 01.07.2023 roku do 30.09.2023 roku

Warszawa, 15.11.2023

## 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 odroczonego</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 trzeciego kwartału 2023 roku, tj. okres od 01.07.2023 roku do 30.09.2023 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 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Majątek trwały</b>	<b>1 514 585,33</b>	<b>1 827 761,34</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>91 399,81</b>	<b>7 458,33</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	91 399,81	7 458,33
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 245 852,01</b>	<b>1 699 947,60</b>
1.	Środki trwale	1 222 235,65	1 677 643,35
2.	Środki trwale w budowie	23 616,36	22 304,25
3.	Zaliczki na poczet inwestycji		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek	50 000,00	50 000,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>25 622,44</b>	<b>37 500,00</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	25 622,44	37 500,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>101 711,07</b>	<b>32 855,41</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 711,07	32 855,41
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Majątek obrotowy</b>	<b>7 010 081,25</b>	<b>7 544 172,21</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>2 225 908,72</b>	<b>2 255 044,03</b>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	2 223 155,55	2 250 712,66
5.	Zaliczki na poczet dostaw	2 753,17	4 331,37
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 286 516,60</b>	<b>1 816 809,76</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	499 507,01	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	787 009,59	1 816 809,76
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 147 073,42</b>	<b>3 341 994,90</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 147 073,42	3 341 994,90
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 147 073,42	3 341 994,90
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 147 073,42	3 341 994,90
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>350 582,51</b>	<b>130 323,52</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>1 223 946,00</b>	<b>450 000,00</b>
<b>Suma aktywów</b>		<b>9 748 612,58</b>	<b>9 821 933,55</b>

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na 30.09.2023</b>	<b>Stan na 30.09.2022</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 747 961,67</b>	<b>8 619 921,42</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>-386 725,43</b>	<b>-176 808,87</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>1 000 650,91</b>	<b>1 202 012,13</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>158 008,79</b>	<b>153 954,25</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 970,98	8 916,44
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	145 037,81	145 037,81
3.	Pozostałe rezerwy		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>10 423,32</b>	<b>25 390,86</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	10 423,32	25 390,86
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>831 920,84</b>	<b>1 022 667,02</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	831 920,84	1 022 667,02
3.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>297,96</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	297,96	0,00
<b>Suma pasywów</b>		<b>9 748 612,58</b>	<b>9 821 933,55</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GENOMED S.A.

Lp.	Wyszczególnienie	za okres 01.07- 30.09.2023	za okres 01.07- 30.09.2022	za okres 01.01- 30.09.2023	za okres 01.01- 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 691 633,97</b>	<b>4 747 419,54</b>	<b>15 273 655,16</b>	<b>14 383 410,89</b>
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 589 519,12	4 596 881,63	14 925 382,44	13 764 556,34
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	102 114,85	150 537,91	348 272,72	618 854,55
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 543 719,85</b>	<b>4 591 483,15</b>	<b>15 440 280,99</b>	<b>14 654 745,25</b>
I.	Amortyzacja	128 811,93	177 205,24	485 828,48	538 198,40
II.	Zużycie materiałów i energii	1 651 085,90	1 858 826,06	6 017 518,06	5 546 020,77
III.	Usługi obce	923 584,24	913 030,66	3 428 327,68	3 273 575,21
IV.	Podatki i opłaty	2 239,74	1 378,66	6 680,99	7 719,68
V.	Wynagrodzenia	1 436 025,94	1 252 172,37	4 186 761,07	3 816 556,69
VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	216 252,82	185 433,86	628 123,55	548 091,27
VII.	Pozostałe	112 367,77	93 675,72	440 359,87	475 121,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	73 351,51	109 760,58	246 681,29	449 461,41
<b>C.</b>	<b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>	<b>147 914,12</b>	<b>155 936,39</b>	<b>-166 625,83</b>	<b>-271 334,36</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 993,13</b>	<b>50 624,87</b>	<b>36 505,27</b>	<b>96 569,90</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	51,57	51,57	154,71	154,71
III.	Inne przychody operacyjne	9 941,56	50 573,30	36 350,56	96 415,19
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>39 776,38</b>	<b>28 168,50</b>	<b>116 445,38</b>	<b>86 790,80</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	39 776,38	28 168,50	116 445,38	86 790,80
<b>F.</b>	<b>Zysk / Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>118 130,87</b>	<b>178 392,76</b>	<b>-246 565,94</b>	<b>-261 555,26</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>622,44</b>	<b>36 532,00</b>	<b>1 552,78</b>	<b>87 245,37</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II.	Odsetki, w tym:	622,44	1 308,35	1 552,78	1 308,35
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	0,00	35 223,65	0,00	85 937,02
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>52 530,50</b>	<b>978,18</b>	<b>141 712,27</b>	<b>2 498,98</b>
I.	Odsetki w tym:	427,83	978,18	1 696,86	2 498,98
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	52 102,67	0,00	140 015,41	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata z działalności gospodarczej</b>	<b>66 222,81</b>	<b>213 946,58</b>	<b>-386 725,43</b>	<b>-176 808,87</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>66 222,81</b>	<b>213 946,58</b>	<b>-386 725,43</b>	<b>-176 808,87</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>66 222,81</b>	<b>213 946,58</b>	<b>-386 725,43</b>	<b>-176 808,87</b>

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GENOMED S.A.

Lp.	Tytuł	za okres 01.07- 30.09.2023	za okres 01.07- 30.09.2022	za okres 01.01- 30.09.2023	za okres 01.01- 30.09.2022
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>66 222,81</b>	<b>213 946,58</b>	<b>-386 725,43</b>	<b>-176 808,87</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>-129 554,36</b>	<b>-409 544,44</b>	<b>162 910,33</b>	<b>-1 288 446,44</b>
1	Amortyzacja	128 811,93	177 205,24	485 828,48	538 198,40
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-19 495,00	-19 495,00
6	Zmiana stanu zapasów	30 470,02	-176 299,31	-155 380,80	-1 016 606,41
7	Zmiana stanu należności	104 977,52	-185 329,18	170 393,51	-549 192,96
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-126 232,06	-175 322,19	-210 095,95	-300 346,96
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-266 959,33	-49 799,00	-108 339,91	58 996,49
10	Inne korekty	-622,44			
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-63 331,55</b>	<b>-195 597,86</b>	<b>-223 815,10</b>	<b>-1 465 255,31</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>83 791,48</b>	<b>42 570,00</b>	<b>118 904,28</b>	<b>65 193,72</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	83 791,48	42 570,00	118 904,28	65 193,72
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>-83 791,48</b>	<b>-42 570,00</b>	<b>-118 904,28</b>	<b>-65 193,72</b>

**C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**

<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>12 500,00</b>	<b>11 877,56</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	0,00	12 500,00	11 877,56	12 500,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 926,82</b>	<b>3 467,97</b>	<b>11 406,61</b>	<b>60 340,04</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli				
3	Inne niż wpływy na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spłaty kredytów i pożyczek				
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	3 926,82	3 467,97	11 406,61	10 340,04
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki				
9	Inne wydatki finansowe pożyczka				50 000,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-3 926,82</b>	<b>9 032,03</b>	<b>470,95</b>	<b>-47 840,04</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-151 049,85</b>	<b>-229 135,83</b>	<b>-342 248,43</b>	<b>-1 578 289,07</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-151 049,85</b>	<b>-229 135,83</b>	<b>-342 248,43</b>	<b>-1 578 289,07</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 298 123,27</b>	<b>3 571 130,73</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>3 147 073,42</b>	<b>3 341 994,90</b>	<b>3 147 073,42</b>	<b>3 341 994,90</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.07-30.09.2023</b>	<b>01.07-30.09.2022</b>	<b>01.01-30.09.2023</b>	<b>01.01-30.09.2022</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 681 738,86</b>	<b>8 405 974,84</b>	<b>8 134 687,10</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>8 681 738,86</b>	<b>8 405 974,84</b>	<b>8 134 687,10</b>	<b>8 796 730,29</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>				
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	132 130,10	132 130,10	132 130,10	132 130,10
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>				
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>				
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	
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>				
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>-452 948,24</b>	<b>-390 755,45</b>	<b>337 956,81</b>	<b>1 237 995,13</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			337 956,81	1 237 995,13
	- korekty błędów podstawowych				
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			337 956,81	1 237 995,13
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-452 948,24	-390 755,45		
	- korekty błędów podstawowych				
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-452 948,24	-390 755,45		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-452 948,24	-390 755,45		
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>66 222,81</b>	<b>213 946,58</b>	<b>-386 725,43</b>	<b>-176 808,87</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 747 961,67</b>	<b>8 619 921,42</b>	<b>8 747 961,67</b>	<b>8 619 921,42</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 III kwartał 2023 roku wyniosły 4.673 tys. PLN, EBITDA wyniosła 247 tys. PLN. Spółka zamknęła III kwartał zyskiem netto w wysokości 66 tys. PLN.

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

Narastająco od początku roku zanotowano wzrost przychodów ze sprzedaży o 6,2 % przy wzroście kosztów operacyjnych o 5,4%.

Dzięki aktywności działu marketingu i sprzedaży w III kwartale tego roku Spółka podpisała kilkanaście nowych umów na świadczenie usług z placówkami sektora naukowego i komercyjnego. Podpisano min. długoterminowe umowy ze Szpitalem Uniwersyteckim w Krakowie, z Narodowym Instytutem Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowym Instytutem Badawczym w Warszawie, Państwowym Instytutem Weterynaryjnym PAN w Puławach, Instytutem Hodowli i Aklimatyzacji Roślin w Radzikowie, Uniwersyteckim Szpitalem Klinicznym im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie.

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

Genomed SA od swego powstania dostarcza pacjentom najnowszych i najbardziej skutecznych rozwiązań w dziedzinie diagnostyki genetycznej, od 10 lat oferując im dostęp do badań opartych na Sekwencjonowaniu Nowej Generacji (ang. NGS). W III kwartale tego roku zespół opracował i przygotował do wdrożenia nowy pakiet badań w kierunku predyspozycji genetycznych do nowotworów, tak obniżając ich cenę, by stały się dostępne w ramach kontraktów NFZ, a zarazem skracając czas ich realizacji na potrzeby podmiotów leczniczych.

Najbardziej kompleksowym, nowym badaniem jest badanie FEM-NGS - w kierunku predyspozycji do raka piersi i jajnika, przeznaczone dla pacjentek z rodzin, w których występowały przypadki raka piersi lub jajnika. To kompleksowe badanie obejmuje analizę sekwencji genów *ATM*, *BRCA1*, *BRCA2*, *BARD1*, *BRIP1*, *CHEK2*, *EPCAM*, *MLH1*, *MSH2*, *MSH6*, *PALB2*, *PMS2*, *PTEN*, *RAD51C*, *RAD51D*, *STK11* i *TP53* oraz wariantu ryzyka w genie *ATRIP*. Badanie to pozwala na ocenę predyspozycji genetycznych do tych nowotworów, wykrycie zwiększonego ryzyka zachorowania oraz podjęcie działań profilaktycznych.

W ramach kontynuacji prac badawczo-rozwojowych i wdrożeniowych nad diagnostyką ważnej choroby cywilizacyjnej, dotyczącej ponad 10% populacji Europy - zwyrodnienia plamki związanego z wiekiem (ang. AMD), opracowano i przygotowano do wdrożenia nowe badanie w kierunku oceny ryzyka zachorowania na to zaburzenie metodą oceny ryzyka poligenowego (ang. Polygenic Risk Score, PRS).

Przesiewowa diagnostyka genetyczna, oparta na oznaczeniu wartości PRS, pozwoli na oszacowanie ryzyka zachorowania i pozwoli wpłynąć na schemat postępowania

diagnostycznego - na częstotliwość wizyt okulistycznych, wykonywanie badań obrazowych siatkówki czy samoocenę stanu siatkówki. Analizę bioinformatyczną danych z projektu STRATEGMED, będącą podstawą do opracowania badania przesiewowego w kierunku AMD, przedstawiono w publikacjach w wysoko indeksowanych czasopismach:

**Polygenic Risk Score Impact on Susceptibility to Age-Related Macular Degeneration in Polish Patients.** Wąsowska A, Teper S, Matczyńska E, Łyszkiewicz P, Senddecki A, Machalińska A, Wylęgała E, Boguszewska-Chachulska A. *J Clin Med.* 2022;12(1):295. doi: 10.3390/jcm12010295 oraz **Polygenic Risk Score and Rare Variant Burden Identified by Targeted Sequencing in a Group of Patients with Pigment Epithelial Detachment in Age-Related Macular Degeneration.** Wąsowska A, Senddecki A, Boguszewska-Chachulska A, Teper S. *Genes* 2023, 14, 1707. doi.org/10.3390/genes14091707

## **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 30 września 2023 roku liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła 46,4.

## 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.	592 698	592 698	44,84%	30,85%
Marek Zagulski	263 698	525 698	19,96%	27,37%
Anna Boguszewska-Chachulska	120 058	229 558	9,09%	11,95%
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	80 355	3,58%	4,16%
Akcje serii A2	35 916	35 916	2,72%	1,87%
Pozostałe akcje serii B	56 945	56 945	4,31%	2,96%
<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