



::READ-GENE::

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA 2017 ROK

GRUPY KAPITAŁOWEJ READ-GENE

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

oraz

**INNOWACYJNA MEDYCYNĄ Spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Szczecinie**

Szczecin, 28 maja 2018 r.

Szanowni Akcjonariusze!

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

W minionym roku Spółka kontynuowała realizację dwóch projektów badawczych dofinansowanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju - pierwszy pt. „Test genetyczny wysokiego ryzyka raków w oparciu o ocenę we krwi/surowicy stężeń wybranych metali , tj. Cd, Ni, Cr, Pb, Hg, oraz genów enzymów je metalizujących” oraz drugi pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężeń Se, Zn, Fe w organizmie za pomocą suplementów diety”. W ramach drugiego projektu zostało wyodrębnione badanie pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA). Czas trwania badania jest przewidziany na 5 lat, w trakcie których podjęta zostanie próba wyrównania poziomu selenu we krwi u kobiet poprzez modyfikacje dietetyczne oraz suplementację preparatem SEL-BRCA1. Równolegle będzie prowadzona obserwacja dwóch grup: przyjmującej placebo oraz takiej, która nie będzie poddawana żadnym modyfikacjom – ani suplementem/placebo, ani dietą. Obecnie trwa rekrutacja pacjentek do projektu SELINA.

W analizowanym roku Spółka złożyła do Urzędu Patentowego RP osiem wniosków o uzyskanie ochrony patentowej na wynalazki dotyczące korelacji pomiędzy selenem i/lub cynkiem i/lub miedzią i/lub żelazem i/lub kadmem i/lub arsenem i/lub rtęcią i/lub ołowiem a ryzykiem raków.

W minionym roku został opublikowany artykuł pt.: *Serum selenium levels predict survival after breast cancer*” w międzynarodowym czasopiśmie *Breast Cancer Research and Treatment*. Artykuł powstał we współpracy z Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie oraz Women's College Research Institute w Toronto.

W 2017 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch umów z Ministerstwem Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe.

W poprzednim roku Spółka we współpracy z firmą Vipfarm S.A. oraz Zachodniopomorskim Uniwersytetem Technologicznym w Szczecinie prowadziła badania nad wydłużeniem okresu przydatności do spożycia preparatu SEL-BRCA1. Badania zostały zakończone sukcesem – okres spożycia w/w preparatu został wydłużony o 6 miesięcy. Nadal trwają prace pozwalające wydłużyć ten okres do 18 miesięcy.

W 2017 roku w laboratorium Spółki zastosowano automatyczne podajniki próbek przy obu aparatach ICP-MS, co przyczyniło się do pełnej automatyzacji pracy laboratorium zmniejszając czas oraz koszty analizy tym samym zwiększając przepustowość.

W minionym roku NZOZ Innowacyjna Medycyna – działający w strukturach Spółki – udzielał konsultacji genetycznych oraz prowadził badania diagnostyczne w wielu placówkach w całej Polsce.

W poprzednim roku kontynuowano współpracę z amerykańską firmą VeritasGenetics, siecią laboratoriów medycznych – Diagnostyka sp. z o.o. oraz szeregiem mniejszych firm.

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi 8 prób klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych (głównie nad inhibitorami PARP-u). Obecnie trwają próby kliniczne leków mogących mieć znaczący wpływ na remisję/poprawy przeżyć raków piersi i raków jajnika.

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

Z wyrazami szacunku,
Jan Lubiński

Prezes Zarządu
READ-GENE SA

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

Jan Lubiński
Prezes Zarządu
READ-GENE SA

Zarząd Spółki READ-GENE SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za rok 2017, PRODOCEO Katarzyna Kowalczyk z siedzibą w Warszawie (02-757) przy ul. Pory 78, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3911, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten spełnił warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Jan Lubiński
Prezes Zarządu
READ-GENE

SA

SPIS TREŚCI

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Read-Gene SA _____	3
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. _____	8
Sprawozdanie finansowe Read-Gene SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. _____	11
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego Read-Gene SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. _____	32
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Read-Gene za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. _____	36
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Read-Gene za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. _____	50
Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego _____	54
Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego _____	56

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki READ-GENE SA
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.**

1. Ogólne informacje o Spółce

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

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

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

2. Model biznesowy READ-GENE SA

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

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

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

3. Misja READ-GENE SA

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

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

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

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

4. Zdarzenia w okresie obrotowym istotnie wpływające na działalność jednostki

W minionym roku Spółka kontynuowała realizację dwóch projektów badawczych dofinansowanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju - pierwszy pt. „Test genetyczny wysokiego ryzyka raków w oparciu o ocenę we krwi/surowicy stężeń wybranych metali , tj. Cd, Ni, Cr, Pb, Hg, oraz genów enzymów je metalizujących” oraz drugi pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężeń Se, Zn, Fe w organizmie za pomocą suplementów diety”. W ramach drugiego projektu zostało wyodrębnione badanie pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA). Czas trwania badania jest przewidziany na 5 lat, w trakcie których podjęta zostanie próba wyrównania poziomu selenu we krwi u kobiet poprzez modyfikacje dietetyczne oraz suplementację preparatem SEL-BRCA1. Równolegle będzie prowadzona obserwacja dwóch grup: przyjmującej placebo oraz takiej, która nie będzie poddawana żadnym modyfikacjom – ani suplementem/placebo, ani dietą. Obecnie trwa rekrutacja pacjentek do projektu SELINA.

W analizowanym roku Spółka złożyła do Urzędu Patentowego RP osiem wniosków o uzyskanie ochrony patentowej na wynalazki dotyczące korelacji pomiędzy selenem i/lub cynkiem i/lub miedzią i/lub żelazem i/lub kadmem i/lub arsenem i/lub rtęcią i/lub ołowiem a ryzykiem raków.

W minionym roku został opublikowany artykuł pt.: *Serum selenium levels predict survival after breast cancer*” w międzynarodowym czasopiśmie *Breast Cancer Research and Treatment*. Artykuł powstał we współpracy z Pomorskim Uniwersytetem Medycznym w Szczecinie oraz Women's College Research Institute w Toronto.

W 2017 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch umów z Ministerstwem Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe.

W poprzednim roku Spółka we współpracy z firmą Vipfarm S.A. oraz Zachodniopomorskim Uniwersytetem Technologicznym w Szczecinie prowadziła badania nad wydłużeniem okresu przydatności do spożycia preparatu SEL-BRCA1. Badania zostały zakończone sukcesem – okres spożycia w/w preparatu został wydłużony o 6 miesięcy. Nadal trwają prace pozwalające wydłużyć ten okres do 18 miesięcy.

W 2017 roku w laboratorium Spółki zastosowano automatyczne podajniki próbek przy obu aparatach ICP-MS, co przyczyniło się do pełnej automatyzacji pracy laboratorium zmniejszając czas oraz koszty analizy tym samym zwiększając przepustowość.

W minionym roku NZOZ Innowacyjna Medycyna – działający w strukturach Spółki – udzielał konsultacji genetycznych oraz prowadził badania diagnostyczne w wielu placówkach w całej Polsce.

W poprzednim roku kontynuowano współpracę z amerykańską firmą VeritasGenetics, siecią laboratoriów medycznych – Diagnostyka sp. z o.o. oraz szeregiem mniejszych firm.

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi 8 prób klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych (głównie nad inhibitorami PARP-u). Obecnie trwają próby kliniczne leków mogących mieć znaczący wpływ na remisję/poprawę przeżyć raków piersi i raków jajnika.

5. Aktualna sytuacja finansowa

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2017 r. wraz z danymi porównywalnymi przedstawiono w tab. 1 i 2.

Tabela nr 1.

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat Read-Gene SA za 2017 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Rok 2017	Rok 2016
Przychody ze sprzedaży	2 599 407	2 891 659
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 511 303	-957 234
Amortyzacja	1 238 142	1 118 094
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	111 245	-870 163
Łącznie przychody	5 233 851	3 012 534
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-43 311	-1 000 018
Zysk (strata) brutto	-43 311	-1 000 018
Zysk (strata) netto	-43 311	-1 070 332

Tabela nr 2.

Wybrane dane finansowe z bilansu Read-Gene SA na dzień 31.12.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Aktywa trwałe, w tym:	11 675 143	12 378 428
należności długoterminowe	0	0
Aktywa obrotowe; w tym:	5 605 245	4 531 156
należności krótkoterminowe	2 317 576	1 360 827
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 110 572	3 160 567
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym:	14 919 903	14 505 788
zobowiązania długoterminowe	4 423 400	4 218 752
zobowiązania krótkoterminowe	1 894 250	2 065 877
Kapitał akcyjny	589 501	589 501
Kapitał własny	2 360 486	2 403 796

Analizowany okres Spółka zakończyła stratą netto w wysokości 43 310 zł. Wynik ten związany jest zarówno z bieżącą działalnością, jak i z rozliczaniem kosztów dotacji: związanej z budową Centrum Badawczo-Rozwojowego zakończonej w 2011r. (amortyzowanie środków trwałych – aparatury laboratoryjnej oraz budynku Centrum) oraz związanych z prowadzonymi projektami badawczymi dofinansowanymi z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (Innomed i PBS).

Przychody ze sprzedaży wyniosły 2 599 407 zł – głównie ze sprzedaży usług badawczych – wykonywania usług medycznych w programie Ministerstwa Zdrowia, realizacji badań klinicznych, wykonywania testów genetycznych, badań oznaczeń poziomu mikroelementów (głównie selenu) oraz sprzedaży towarów – głównie preparatu SEL-BRCA1®. Tym samym przychody ze sprzedaży spadły o 10% w stosunku do roku 2016.

Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych, amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego i wyposażenia centrum oraz kosztów dotyczących wkładu własnego w realizowane projekty.

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

6. Wynagrodzenia członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Prezes Zarządu jest zatrudniony na podstawie kontraktu menedżerskiego z wynagrodzeniem miesięcznym w wysokości 5.400 zł brutto do wypłaty po 8 latach od zawarcia umowy, z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia.

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy

12 lutego 2010 roku wygasła umowa z Autoryzowanym Doradcą, firmą „Doradztwo Ekonomiczne - Dariusz Zarzecki”. Od tej chwili Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.

7. Planowany rozwój spółki

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

Szczecin, 28 maja 2018 r.

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki INNOWACYJNA MEDYCYNĄ
Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.**

Read-Gene SA

Sprawozdanie Zarządu z działalności INNOWACYJNA MEDYCYNA Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

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 usług patomorfologicznych w 2017 r. wyniosła:

- badania histopatologiczne: 726.558,10 zł,
- biopsje: 107.308,00 zł,
- cytologie ginekologiczne: 28.714,00 zł,
- badania immunohistochemiczne: 20.000,00 zł.

Wartość sprzedaży badań molekularnych w analizowanym okresie wyniosła 713.532,80 zł.

W 2017 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch umów z Ministerstwem Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe. Program podzielony jest na dwa moduły:

- moduł I pt. „Wczesne wykrywanie nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka piersi i raka jajnika”,
- moduł II pt. „Wczesne wykrywanie i prewencja nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka jelita grubego i błony śluzowej trzonu macicy”.

Wartość sprzedaży usług medycznych z tytułu ww. umów w 2016 r. wyniosła 600.917,00 zł.

Stan zatrudnienia w spółce Innowacyjna Medycyna na dzień 31.12.2017 r. : umowy o pracę 3 osoby, łącznie na 3 etatach oraz 18 osób na podstawie umów zlecenia. Prezes Zarządu nie pobiera wynagrodzenia.

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2017 r. wraz z danymi porównywalnymi przedstawiono w tab. 1 i 2.

Tabela nr 1.

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. za 2017 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Rok 2017	Rok 2016
Przychody ze sprzedaży	2 198 748	2 355 454
Zysk (strata) ze sprzedaży	165 479	738 202
Amortyzacja	27 623	3 268
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	108 923	738 202
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	108 989	734 866
Zysk (strata) brutto	108 989	734 866
Zysk (strata) netto	94 823	576 438

Read-Gene SA**Sprawozdanie Zarządu z działalności INNOWACYJNA MEDYCYNĄ Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.**

Tabela nr 2.

Wybrane dane finansowe z bilansu Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. na dzień 31.12.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Aktywa trwałe, w tym:	218 150	94 791
należności długoterminowe	0	0
Aktywa obrotowe; w tym:	696 945	1 000 085
należności krótkoterminowe	399 273	366 054
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	296 344	634 031
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym:	241 852	516 456
zobowiązania długoterminowe	0	0
zobowiązania krótkoterminowe	241 852	485 258
Kapitał podstawowy	5 000	5 000
Kapitał własny	673 243	578 420

Sprawozdanie finansowe Read-Gene SA
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Read-Gene SA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Read-Gene SA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Dla Akcjonariuszy Read-Gene SA

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

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

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

Prof. Jan Lubiński
Prezes Zarządu

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
Rachunkowych

Szczecin, 28 maja 2018 r.

Wprowadzenie

Informacje o spółce

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

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

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

Dodatkowo prawo do reprezentacji zgodnie ze statutem spółki mieli:

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

- f) Na koniec okresu obrotowego członkami Rady Nadzorczej byli:

1. Bronisław Ziemianin - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Tomasz Huzarski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Adam Gliszczyński - Członek Rady Nadzorczej
4. Jacek Gronwald - Członek Rady Nadzorczej
5. Janusz Piróg - Członek Rady Nadzorczej
6. Adam Szuba - Członek Rady Nadzorczej
7. Dariusz Więcaszek - Członek Rady Nadzorczej

Sprawozdanie finansowe

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

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

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

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

- urządzenia techniczne i maszyny 20 % - 40 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

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

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

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

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

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

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

Należności

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

Zapasy

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

e) Aktywa pieniężne

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

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

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

g) Kapitał własny

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

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

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

Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

h) Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

i) Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

l) Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

m) Uznawanie przychodu

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

Read-Gen SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.****Bilans**

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
AKTYWA		
Aktywa trwałe	12 378 427,50	11 675 142,62
Wartości niematerialne i prawne	3 550 785,78	2 684 143,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 550 785,78	2 684 143,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	7 810 335,17	7 969 795,32
1. Środki trwałe	7 333 285,09	7 492 744,85
a) grunty	592 594,52	592 594,52
b) budynki, lokale	6 353 646,67	6 174 797,35
c) urządzenia techniczne i maszyny	324 062,22	466 012,90
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	62 981,68	259 340,08
2. Środki trwałe w budowie	477 050,08	477 050,47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 012 306,55	1 016 203,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	327 696,87	331 593,82
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	684 609,68	684 609,68

Read-Gen SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.**

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
AKTYWA (cd)		
Aktywa obrotowe	4 531 156,00	5 605 245,46
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	222,25	23 222,61
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	222,25	23 222,61
5. Zaliczki na dostawy		
Należności krótkoterminowe	1 360 826,71	2 317 575,85
1. Należności od jednostek powiązanych	41 323,52	29 762,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 323,52	29 762,03
do 12 miesięcy	41 323,52	29 762,03
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	22,36
2. Należności od pozostałych jednostek	1 319 503,19	2 287 813,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	706 412,19	1 623 239,05
do 12 miesięcy	706 412,19	1 623 239,05
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez.spół i zdr. oraz innych świadczeń	7 225,24	633 020,64
c) inne	605 865,76	31 554,13
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	3 160 567,34	3 113 971,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 160 567,34	3 113 971,74
a) w jednostkach powiązanych	0,00	3 400,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 160 567,34	3 110 571,74
w kasie	48 079,94	48 507,16
na rachunkach	3 109 087,40	3 062 064,58
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 400,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
a) Środki pieniężne	0,00	0,00
b) Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 539,70	150 475,26
Suma aktywów	16 909 583,50	17 280 388,08

Read-Gene SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.**

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
PASYWA		
Kapitał własny	2 403 796,23	2 360 485,53
Kapitał podstawowy	589 500,50	589 500,50
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujem)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wart. ujem.)	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	4 409 275,20	4 409 275,20
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 524 647,28	-2 594 979,47
Zysk (strata) netto	-1 070 332,19	-43 310,74
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujem.)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 505 787,27	14 919 902,55
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	4 218 751,70	4 423 399,54
1. Wobec jednostek powiązanych	3 554 877,22	4 002 615,70
2. Wobec pozostałych jednostek	663 874,48	420 783,84
a) kredyty i pożyczki	262 874,48	420 783,84
b) z tytułu emisji własnych papierów wartościowych - akcji	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	401 000,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 065 876,72	1 894 250,36
1. Wobec jednostek powiązanych	210,72	210,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	210,72	210,72
2. Wobec pozostałych jednostek	2 065 666,00	1 894 039,64
a) kredyty i pożyczki	315 802,00	0,00
b) z tytułu emisji własnych papierów wartościowych - akcji	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	458 372,16	632 294,44
do 12 miesięcy	458 372,16	632 294,44
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	232 188,43	723 222,42
h) z tytułu wynagrodzeń	923 839,16	137 522,78

Read-Gen SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.**

i) inne	135 464,25	401 000,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	8 221 158,85	8 602 252,65
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 221 158,85	8 602 252,65
długoterminowe	8 221 158,85	2 438 452,61
krótkoterminowe		6 163 800,04
Suma pasywów	16 909 583,50	17 280 388,08

Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017	31.12.2016	31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 891 658,57	2 599 406,98
- od jednostek powiązanych	44 994,48	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 915 641,08	2 554 250,84
Zmiana stanu produktów	-23 982,51	-20776,51
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	65 932,65
Koszty działalności operacyjnej	-3 848 892,63	-5 110 710,26
Amortyzacja	-1 118 093,82	-1 238 141,70
Zużycie materiałów i energii	-334 598,42	-342 875,05
Usługi obce	-832 703,74	-1 823 137,85
Podatki i opłaty, w tym:	-135 564,14	-112 678,77
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	-1 234 961,31	-1 344 481,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-175 488,11	-196 317,37
Pozostałe koszty rodzajowe	-17 483,09	-53 078,30
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-957 234,06	-2 511 303,28
Pozostałe przychody operacyjne	119 157,92	2 631 295,47
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	114 059,93	2 560 603,19
Inne przychody operacyjne	5 097,99	70 692,28
Pozostałe koszty operacyjne	-32 087,26	-8 747,30
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	-32 087,26	-8 747,30
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-870 163,40	111 244,89
Przychody finansowe	1 717,75	3 148,47
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 717,75	3 148,47

Read-Gen SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.**

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	-131 572,50	-157 704,10
Odsetki, w tym:	-120 341,99	-137 243,30
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Inne	-11 230,51	-20 460,80
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	-1 000 018,15	-43 310,74
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Zysk/(Strata) brutto	-1 000 018,15	-43 310,74
Podatek dochodowy	-70 314,04	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk/(Strata) netto	-1 070 332,19	-43 310,74

Rachunek przepływów pieniężnych
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
31.12.2016 **31.12.2017**

OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Zysk/(strata) netto	-1 070 332,19	-43 310,74
Korekty razem	883 129,14	-296 719,24
Amortyzacja	1 118 093,82	1 238 141,70
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0
Odsetki i udziały w zyskach	116 274,63	3 148,47
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	87 293,16	855 452,39
Zmiana stanu zapasów	20 320,84	-2 150,37
Zmiana stanu należności	-759 807,46	597 262,85
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	415 014,08	-357 278,81
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	0,00	0,00
Dotacje	-114 059,93	-2 560 603,19
Inne korekty	0,00	-70 692,28
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-187 203,05	-340 029,98

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	-314 259,66	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-314 259,66	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-314 259,66	0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	3 615 072,63	447 738,48
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0
Kredyty i pożyczki	430 992,72	447 738,48
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
Inne wpływy finansowe -dotacje	3 184 079,91	1 982 887,58
Odsetki	0,00	0
Wydatki	-196 596,13	-157 704,10
Nabycie {udziałów/akcji} własnych	0,00	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-158 155,84	-137 243,30
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0
Odsetki	-38 440,29	-20 460,80
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	3 418 476,50	290 034,38

Read-Genie SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.**

Przepływy pieniężne netto, razem	2 917 013,79	-49 995,60
Środki pieniężne na początek okresu	243 553,55	3 160 567,34
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 917 013,79	-49 995,60
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0
- przepływy pieniężne netto	0,00	0
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	3 160 567,34	3 110 571,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym**Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrachunkowy zakończony 31 grudnia 2017**

	31.12.2016	31.12.2017
Kapitał własny na początek okresu	3 474 128,42	2 403 796,27
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	3 474 128,42	2 403 796,27
Kapitał zakładowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50
Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- z emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	4 409 275,20	4 409 275,20
Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 409 275,20	4 409 275,20

Read-Gen SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.**

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017	31.12.2016	31.12.2017
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-847 434,90	-1 524 647,28
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-847 434,90	-1 524 647,28
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	-677 212,38	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 524 647,28	-1 524 647,28
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 524 647,28	-1 524 647,28
Wynik netto	-1 070 332,19	-43 310,74
- zysk netto	0,00	0,00
- strata netto	-1 070 332,19	-43 310,74
- odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	2 403 796,23	2 360 485,53
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 403 796,23	2 360 485,53

Dodatkowe informacje i objaśnienia**Środki trwale – według tytułów własności**

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 592.595 zł.

Zapasy

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka posiadała towary o wartości 222,25 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 Spółka posiadała towary o wartości 23 221,61 zł.

Odpisy aktualizujące wartość należności

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

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2017 r. składał się z 11 790 010 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Na 31.12.2017 r. akcjonariuszami Spółki byli:

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

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

Kapitał zapasowy

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

Na dzień 31 grudnia 2017 nie uległ zmianie i wynosił 4 409 275 zł. Kapitał zapasowy powstał z nadwyżki wartości wyemitowanych akcji nad wartością nominalną.

Read-Gene SA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Na dzień 31 grudnia 2017 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Wynik finansowy netto

Księgowa strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. wyniosła 43.310,74 zł.

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty roku 2017 przyszłymi zyskami Spółki.

Rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Na dzień 31 grudnia 2017 Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania wobec stron powiązanych	31.12.2016	31.12.2017
	zł	zł
· powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
· powyżej 3 do 5 lat	3 554 877,22	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	4 002 615,70
	3 554 877,22	4 002 826,42
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
· powyżej 1 roku do 3 lat	262 874,48	420 783,84
· powyżej 3 do 5 lat	401 000,00	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	0,00
	663 874,48	420 783,84

W lipcu 2009 Spółka podpisała umowy o wynagrodzenie członka zarządu oraz prokurentów. Umowa przewiduje wypłatę wynagrodzenia po okresie 5 lat od dnia podpisania umowy (z przedłużeniem o kolejne 3 lata). Wynagrodzenie może zostać wypłacone w postaci akcji po cenie 2,70 zł za 1 akcję po podjęciu takiej uchwały przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

24 września 2010 r. Spółka podpisała umowę kredytową z Gospodarczym Bankiem Wielkopolskim SA z siedzibą w Poznaniu. Zgodnie z umową GBW SA udzielił Spółce kredytu inwestycyjnego w wysokości 1.500.000,00 zł (słownie: jeden milion pięćset tysięcy złotych). Kredyt ten został w całości przeznaczony na pokrycie wkładu własnego w projekcie pt: „Utworzenie centrum badawczo-rozwojowego genetycznych badań nowotworów złośliwych”.

Read-Gene SA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.

Na dzień 31 grudnia 2017 Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na dzień 31 grudnia 2017 Spółka nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski lub straty nadzwyczajne nie wystąpiły w roku obrachunkowym zakończonym 31 grudnia 2017.

Podatek dochodowy

W roku obrachunkowym zakończonym 31.12.2017 Spółka odnotowała stratę podatkową.

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2017 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki.

Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia przygotowania sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Zatrudnienie

Grupa zawodowa	Liczba osób	Rodzaj umowy	Średni okres zatrudnienia w roku obrotowym
----------------	-------------	--------------	--

Zarząd Spółki	1	Kontrakt menedżerski	12 miesięcy
Prowadzenie biura	2	Umowa o pracę	12 miesięcy
Administracja medyczna	16	Umowa o pracę	12 miesięcy
Pracownicy laboratoryjni	2	Umowa o pracę	12 miesięcy
Naukowcy	10	Umowa o pracę	12 miesięcy
Księgowość	2	Umowa o pracę	12 miesięcy

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	31.12.2016	31.12.2017
Zarząd	54 060	54 060

Prezes Zarządu jest zatrudniony na podstawie kontraktu menedżerskiego. Wypłata wynagrodzenia nastąpi po 5 latach od zawarcia umowy (data zawarcia umowy: sierpień 2009 r. z aneksem przedłużającym o 3 lata) z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia.

Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym 2017 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2016 r.: 0,00 zł.).

W roku obrotowym 2017 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2016 r.: 0,00 zł.).

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone i należne za rok obrotowy

	31.12.2017
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000 zł
Inne usługi poświadczające	0 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0 zł



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO READ GENE SA**

dla Rady Nadzorczej Read-Gene SA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Read-Gene SA (zwanej dalej „Spółką”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki Read Gene SA jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki ;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

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

Działający w imieniu Prodoceo Katarzyna Kowalczyk z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3911 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Katarzyna Kowalczyk
Biegły Rewident - Numer ewidencyjny 90050
Szczecin, 24 maja 2018

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ READ- GENE
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 R.**

Grupa kapitałowa Read-Gene

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Dla Akcjonariuszy Read-Gene SA

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

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

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

Prof. Jan Lubiński
Prezes Zarządu

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Szczecin, 28 maja 2018 r.

WPROWADZENIE

1. Informacje o spółkach

Podmiot dominujący Read-Gene SA powstała w 2005 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ulicy Akacjowej 2.

27 września 2005 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000242181, Regon: 320105636, NIP: 8522464257.

Podmiot zależny: Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM) powstała w 2014 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ulicy Akacjowej 2.

15 maja 2014 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000509855, Regon: 321548146, NIP: 8522608584.

Przedmiotem działalności jest

- praktyka lekarska specjalistyczna (PKD 86.22)
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (PKD 72.11),
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.19,Z),

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

W okresie obrotowym członkiem Zarządu Spółki był – Tomasz Huzarski – Prezes Zarządu.

Na dzień bilansowy Read-Gene SA posiadała 100% udziałów spółki Innowacyjna Medycyna sp. z o.o.

Innowacyjna Medycyna sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie jest spółką kapitałową prawa handlowego posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 5.000,00 PLN, który składa się z 1 udziału o wartości 5.000,00 PLN.

2. Sprawozdanie finansowe

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

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

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a). Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Środki 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.

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 20 % - 40 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- koszty prac rozwojowych 20 %
- koszty umów rozliczanych w ramach dotacji INNOMED (umowy z Vipharm i PUM) – rozliczane są indywidualnymi stawkami proporcjonalnie do ponoszonych kosztów, zgodnie z algorytmem ustalonym z NCBiR.
- Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

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

b). Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

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

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

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub

odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

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

c). Należności

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

d). Zapasy

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

e). Aktywa pieniężne

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

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

f). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

produkt/technologia wytwarzania jest ściśle ustalona, a koszty wiarygodnie określone,

techniczna przydatność produktu/technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie podjęto decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii

koszty zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

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

g). **Kapitał własny**

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

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

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

Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

h). **Rezerwy na zobowiązania**

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

Rezerwy tworzone są na:

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

i). **Zobowiązania**

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

j). **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

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

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

k). **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

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

l). **Podatek dochodowy odroczony**

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

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

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

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

m). **Uznawanie przychodu**

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

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017		Skonsolidowane 31.12.2016	Skonsolidowane 31.12.2017
AKTYWA			
A	Aktywa trwale	12 468 218,71	11 893 292,62
I	Wartości niematerialne i prawne	3 550 785,78	2 684 143,80
II	Rzeczowe aktywa trwale	7 903 752,67	8 187 945,32
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 013 680,26	1 016 203,50
B	Aktywa obrotowe	5 489 266,71	6 302 190,29
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	222,25	23 222,61
II	Należności krótkoterminowe	1 684 906,15	2 716 848,96
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 794 598,61	296 344,15
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 539,70	151 802,83
	Suma aktywów	17 957 485,42	18 195 482,91
PASYWA			
A	Kapitał własny	2 977 216,29	3 033 728,43
I	Kapitał podstawowy	594 500,50	594 500,50
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujem.)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wart. ujem.)	0,00	0,00
IV	Kapitał zapasowy	4 409 275,20	4 986 030,00
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 527 665,01	-2 598 314,21
VIII	Zysk (strata) netto	-493 894,40	51 512,10
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujem.)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 980 269,13	15 161 754,48
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	4 218 751,70	4 423 399,54
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 540 358,58	2 135 891,57
IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 221 158,85	8 602 252,65
	Suma pasywów	17 957 485,42	18 195 482,91

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017	31.12.2016	31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 202 117,71	4 798 154,65
Koszty działalności operacyjnej	-5 421 149,30	7 143 978,64
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-219 031,59	-2 345 823,99
Pozostałe przychody operacyjne	119 157,92	2 635 333,07
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	114 059,93	2 560 603,19
Inne przychody operacyjne	5 097,99	74 729,88
Pozostałe koszty operacyjne	-32 087,26	-69 341,66
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	-32 087,26	-69 341,66
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-131 960,93	220 167,42
Przychody finansowe	1 717,75	3 479,59
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 717,75	3 479,59
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	-134 909,18	-157 968,91
Odsetki, w tym:	-123 448,27	-137 252,01
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Inne	-11 460,91	-20 716,90
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	-265 152,36	65 678,10
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Zysk/(Strata) brutto	-265 152,36	65 678,10
Podatek dochodowy	-228 742,04	-14 166,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk/(Strata) netto	-493 894,40	51 512,10

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW
PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO
31 GRUDNIA 2017**

31.12.2016

31.12.2017

Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Zysk/(strata) netto	-493 894,40	51 512,10
Korekty razem	975 491,70	-604 231,89
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	481 597,30	-552 719,79

Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Wpływy	0,00	0,00
Wydatki	-407 677,16	-124 732,50
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-407 677,16	-124 732,50

Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy	3 615 072,63	447 738,48
Wydatki	-196 596,13	-157 968,91
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	3 418 476,50	289 769,57

Przeplwy pieniężne netto, razem	3 492 396,64	-387 682,72
Środki pieniężne na początek okresu	302 201,97	3 794 598,61
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 492 396,64	-387 682,72
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	3 794 598,61	3 406 915,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok
obrachunkowy zakończony 31 grudnia 2017**

	31.12.2016	31.12.2017
Kapitał własny na początek okresu	3 474 445,43	2 977 216,29
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	3 474 445,43	2 977 216,29
Kapitał zakładowy na koniec okresu	594 500,50	594 500,50
Kapitał zapasowy na początek okresu	4 409 275,20	4 409 275,20
Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 409 275,20	4 986 030,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	2 977 216,29	3 033 728,43

Skonsolidowane środki trwałe – według tytułów własności

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 592.595 zł.

Skonsolidowane zapasy

Na dzień 31 grudnia 2017 Grupa Kapitałowa posiadała towary o wartości 23 222,61 zł.

Na dzień 31 grudnia 2016 Grupa Kapitałowa posiadała towary o wartości 222,25 zł.

Skonsolidowane odpisy aktualizujące wartość należności

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

Skonsolidowany kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2017 r. składał się z 11 790 010 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Na 31.12.2017 r. akcjonariuszami Spółki byli:

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

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

Skonsolidowany kapitał zapasowy

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

Na dzień 31 grudnia 2017 nie uległ zmianie i wynosił 4 409 275 zł. Kapitał zapasowy powstał z nadwyżki wartości wyemitowanych akcji nad wartością nominalną.

Skonsolidowany kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Na dzień 31 grudnia 2016 Grupa Kapitałowa nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Na dzień 31 grudnia 2017 Grupa Kapitałowa nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Skonsolidowany wynik finansowy netto

Księgowy zysk netto Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. wyniósł 51 512,10 zł.

Skonsolidowane rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2016 Grupa Kapitałowa nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Na dzień 31 grudnia 2017 Grupa Kapitałowa nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Wykaz skonsolidowanych zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2016 Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.

Na dzień 31 grudnia 2017 Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.

Skonsolidowane zyski i straty nadzwyczajne

Zyski lub straty nadzwyczajne nie wystąpiły w roku obrachunkowym zakończonym 31 grudnia 2017.

Skonsolidowany podatek dochodowy

W roku obrachunkowym zakończonym 31.12.2017 Grupa Kapitałowa odnotowała zysk podatkowy. Skonsolidowany podatek dochodowy wyniósł 14 166,00 zł.

Skonsolidowane zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2016 Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2017 Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań warunkowych.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Grupy.

Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia przygotowania sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Zatrudnienie

Grupa zawodowa	Liczba osób	Rodzaj umowy	Średni okres zatrudnienia w roku obrotowym
Zarząd Spółki	1	Kontrakt menedżerski	12 miesięcy
Prowadzenie biura	2	Umowa o pracę	12 miesięcy
Administracja medyczna	16	Umowa o pracę	12 miesięcy
Pracownicy laboratoryjni	3	Umowa o pracę	12 miesięcy
Naukowcy	10	Umowa o pracę	12 miesięcy
Księgowość	2	Umowa o pracę	12 miesięcy

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	31.12.2016	31.12.2017
Zarząd	54 060	54 060

Prezes Zarządu jest zatrudniony na podstawie kontraktu menedżerskiego. Wypłata wynagrodzenia nastąpi po 5 latach od zawarcia umowy (data zawarcia umowy: sierpień 2009 r. z aneksem przedłużającym o 3 lata) z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia.

Prezes Zarządu Innowacyjnej Medycyny Sp. z o.o. nie otrzymywał wynagrodzenia.

Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym 2017 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2016 r.: 0,00 zł.).

W roku obrotowym 2017 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2016 r.: 0,00 zł.).

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone i należne za rok obrotowy

	31.12.2017
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000 zł
Inne usługi poświadczające	0 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0 zł



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ READ GENE SA

dla Rady Nadzorczej Grupy kapitałowej Read-Gene SA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Read-Gene SA (zwanej dalej „grupą kapitałową”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi grupę kapitałową przepisami prawa oraz umową Spółki dominującej;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Grupy kapitałowej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Grupy kapitałowej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki Read Gene SA jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy kapitałowej zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy kapitałowej do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Grupy kapitałowej, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki dominującej jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy kapitałowej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy kapitałowej;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy kapitałowej do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa Kapitałowa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Spółki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki dominującej jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

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

Działający w imieniu Prodoceo Katarzyna Kowalczyk z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3911 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Katarzyna Kowalczyk
Biegły Rewident - Numer ewidencyjny 90050
Szczecin, 24 maja 2018

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

Read-Gene SA

	01/01/2017 - 31/12/2017		01/01/2016 - 31/12/2016	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży	2 599 406,98	623 224,48	2 891 659	653 630
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 2 511 303,28	- 602 101,05	-957 234,06	-216 373
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	111 244,89	26 671,68	-870 163	-196 691
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 43 310,74	- 10 384,03	-1 000 018	-226 044
Zysk (strata) brutto	- 43 310,74	- 10 384,03	-1 000 018	-226 044
Zysk (strata) netto	- 43 310,74	- 10 384,03	-1 070 332	-241 938
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	- 340 029,98	- 81 524,37	-187 203	-42 315
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-	-314 260	-71 035
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	290 034,38	69 537,60	3 418 477	772 712
Przepływy pieniężne netto razem	- 49 995,60	- 11 986,77	2 917 014	659 361
Aktywa trwałe	11 604 450,34	2 782 241,32	12378428	2 798 017
Aktywa obrotowe	5 605 245,46	1 343 893,51	4531156	1 024 222
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 497 618,16	3 715 653,25	14505787	3 278 885
Kapitał akcyjny	589 501,00	138 958,00	589 501	133 251
Kapitał własny	2 360 485,53	818 926,00	2403796	543 354
Liczba akcji	11 790 010	11 790 010	11 790 010	11 790 010
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,004	-0,001	-0,07	-0,021
Wartość księgowa na jedną akcję	0,200	0,048	0,35	0,046

Do przeliczenia złotych na euro przyjęto średni kurs NBP:

na dzień 31.12.2017: 1,00 EUR = 4,1709 PLN

na dzień 31.12.2016: 1,00 EUR = 4,4240 PLN

Dane skonsolidowane

	01/01/2017 - 31/12/2017		01/01/2016 - 31/12/2016	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży	4 798 155	1 150 388	5 202 118	1 175 886
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 345 824	-562 426	-219 032	-49 510
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	220 167	52 787	- 131 961	-29 828
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	65 678	15 747	- 265 152	-59 935
Zysk (strata) brutto	65 678	15 747	- 265 152	-59 935
Zysk (strata) netto	51 512	12 350	- 493 894	-111 640
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-552 720	-132 518	481 597	108 860
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-124 733	-29 905	-407 677	-92 151
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	289 770	69 474	3 418 477	772 712
Przepływy pieniężne netto razem	-387 683	-92 949	3 492 397	789 421
Aktywa trwałe	11 893 293	2 851 493	12 468 219	2 818 314
Aktywa obrotowe	6 302 190	1 510 991	5 489 267	1 240 793
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 161 754	3 635 128	14 980 269	3 386 137

Do przeliczenia złotych na euro przyjęto średni kurs NBP:

na dzień 31.12.2017: 1,00 EUR = 4,1709 PLN

na dzień 31.12.2016: 1,00 EUR = 4,4240 PLN

Read-Gene SA

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

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

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

Nr zasady	Treść zasady		Wyjaśnienie dotyczące stosowania danej zasady, okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady w przyszłości.	
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.		Spółka prowadzi przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, z wyłączeniem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad oraz interaktywnego dostępu do informacji. Na chwilę obecną Spółka nie posiada odpowiednich środków, dzięki którym możliwe byłoby uruchomienie takiej transmisji obrad.	
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.		Zdaniem Zarządu Spółki przekazywane i udostępniane na stronie internetowej informacje zapewniały inwestorom i akcjonariuszom możliwość dokonania oceny perspektyw rozwoju Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	3.1.	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa).	Spółka zamieszcza na stronie internetowej informacje o Spółce i jej działalności, z zastrzeżeniem, że informacje te nie są zamieszczane na stronie startowej. Na stronie startowej znajduje się jedynie ostatnia ważna informacja dot. działalności Spółki (patrz: Aktualności).
		3.2.	opis działalności emitenta ze	

Read-Gene SA

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

		wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów.	wskazaniem rodzaju działalności, z którego Spółka uzyskuje największe przychodów (w zakładce: Informacje - O Read-Gene). Informacje te można znaleźć również w Dokumencie Informacyjnym Spółki oraz w Raporcie Rocznym – dostępnych na stronie internetowej Spółki.
		3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.	Z zastrzeżeniem, że informacje te są zawarte w Dokumencie Informacyjnym, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki.
		3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki.	Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest życiorys zawodowy Prezesa Zarządu, który jest jedynym członkiem zarządu Spółki w zakładce: Informacje – Struktura firmy). Życiorysy zawodowe członków Rady Nadzorczej Spółka zamieszcza sukcesywnie, niezwłocznie po uzyskaniu zgody na ich publikację przez każdego z członków. Nieopublikowane życiorysy dostępne są do wglądu Akcjonariuszy w biurze spółki.
		3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki.	Oświadczenia dostępne są do wglądu Akcjonariuszy w biurze Spółki.
		3.6. dokumenty korporacyjne spółki.	Statut Spółki jest zamieszczony na stronie internetowej Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie – Spółka - Statut Spółki).
		3.7. zarys planów strategicznych spółki.	Z zastrzeżeniem, że informacje te są zawarte w Dokumencie Informacyjnym, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki.

Read-Gene SA

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

		3.8.	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje).	Spółka nie publikuje prognoz finansowych.
		3.9.	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie.	Struktura akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie, znajduje się na stronie internetowej Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie – Spółka - Akcjonariat).
		3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami.	Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami (zakładka: Relacje Inwestorskie – Spółka - Kontakt). Tą osobą jest Monika Ewert-Krzemieniewska.
		3.11.	skreślony	
		3.12.	opublikowane raporty bieżące i okresowe.	Na stronie internetowej Spółki publikowane są raporty bieżące i okresowe (odpowiednio zakładki: Relacje Inwestorskie – Raporty - Bieżące / Okresowe).
		3.13.	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych.	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych stanowi raport bieżący ze stycznia danego roku (dostępny na stronie internetowej Spółki). Informacje o planowanych walnych zgromadzeniach akcjonariuszy (WZA) umieszczane są na stronie internetowej oraz publikowane na stronach Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA odpowiednio wcześniej (przynajmniej 26 dni przed planowanym terminem WZA). Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych. Jednakże Prezes Zarządu spotyka się z przedstawicielami mediów tak często, jak jest ku temu potrzeba.
		3.14	informacje na temat zdarzeń	Dotychczas nie było takich zdarzeń.

Read-Gen SA

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

			korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych.	
		3.15.	skreślony	
		3.16.	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.	Pytania i odpowiedzi będą publikowane, o ile zostały sporządzone w formie pisemnej.
		3.17.	informację na temat informacji na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem.	Informacje na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem publikowane są w formie raportów bieżących. Raporty bieżące są dostępne na stronie spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie – Raporty - Bieżące).
		3.18.	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy.	Dotychczas nie było takiego zdarzenia. Jeżeli takie wystąpi, będzie opublikowane w formie raportu bieżącego oraz pojawi się w zakładce Aktualności na stronie internetowej Spółki.
		3.19.	informacje na temat podmiotu, z	Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego

Read-Gene SA

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

			którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.	Doradcy. Informacje na temat Autoryzowanego Doradcy, z którego usług Spółka korzystała, zawarte są w Dokumencie Informacyjnym, dostępnym na stronie internetowej.
		3.20.	informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta.	Na stronie internetowej Spółki zawarta jest informacja na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji Spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie – Spółka - FAQ)
		3.21.	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy.	Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest Dokument Informacyjny, który był sporządzany przed wejściem Spółki na rynek NewConnect. Od tego czasu dokument ten nie był aktualizowany. Spółka uważa, że w dokumencie są zawarte dane, które są nadal aktualne i dlatego na dzień dzisiejszy nie zamierza dokonywać aktualizacji tego dokumentu.
		3.22.	skreślony	
			Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie	Strona internetowa Spółki jest na bieżąco aktualizowana.

Read-Gene SA

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

4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta	Spółka prowadzi stronę internetową i przekazuje raporty bieżące i okresowe w języku polskim.	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.p	Z wyłączeniem wykorzystania sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.GPWInfoSfera.pl . Spółka prowadzi własną stronę internetową zawierającą kategorię Relacje Inwestorskie. W opinii Spółki przekazywane i udostępniane w ten sposób informacje zapewniają inwestorom i akcjonariuszom możliwości dokonania bieżącej oceny Spółki.	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej	Informacja na temat wysokości wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej przekazywane są w raporcie rocznym.
		9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od	Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.

Read-Gene SA

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

			emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.			Członkowie zarządu i rady nadzorczej zapraszani są przez Spółkę na obrady WZA. Jednakże Spółka nie może z całą pewnością zagwarantować ich uczestnictwa w czasie obrad.
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.			Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami, analitykami oraz mediami. Jednakże Prezes Zarządu spotyka się z przedstawicielami mediów tak często, jak jest ku temu potrzeba.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.			Dotychczas nie było takich zdarzeń.
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.			Dotychczas nie było takich zdarzeń.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.			Dotychczas nie było takich zdarzeń.
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.			Dotychczas nie było takich zdarzeń.
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca.			Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. Zdaniem Spółki przekazywanie raportów z tak dużą częstotliwością jest niezasadne z

Read-Gene SA

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

	<p>Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none">• informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	<p>uwagi na rodzaj prowadzonej działalności – realizacja badań prowadzonych przez Spółkę jest czasochłonna, a ich efekty ekonomiczne widoczne w dłuższym horyzoncie czasowym. Wszystkie informacje mogące mieć wpływ na działalność i sytuację ekonomiczną Spółki przekazywane są natychmiastowo w formie raportów bieżących.</p>
16A.	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku „NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>Dotychczas nie było takich zdarzeń.</p>
17.	<p>Skreślony</p>	