



::READ-GENE::

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA 2021 ROK

GRUPY KAPITAŁOWEJ READ-GENE

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

oraz

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



SPÓŁKA NOTOWANA NA
**NEW/
CONNECT**



Autoryzowany Doradca

Szczecin, 31 maja 2022 r.

SPIS TREŚCI

| | |
|---|----|
| List Zarządu do Akcjonariuszy _____ | 3 |
| Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego _____ | 5 |
| Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Read-Gene SA _____ | 6 |
| Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. _____ | 13 |
| Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Read-Gene za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. _____ | 16 |
| Oświadczenia _____ | 38 |
| Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego _____ | 39 |
| Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego _____ | 44 |

LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze!

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

W minionym roku Spółka kontynuowała realizację projektu badawczego pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA). Realizacja projektu w pierwszej fazie była dofinansowana z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (Innomed), obecnie Spółka prowadzi kolejny etap, finansowany z własnych środków. Przypominamy, że jest to pierwsze tego typu badanie na świecie. Wyniki pierwszego etapu, związane z odpowiedzią na pytanie, czy optymalny poziom selenu jest skuteczną metodą obniżenia ryzyka raków u kobiet z rodzin z dziedzicznym rakiem piersi, zostaną uzyskane za ok. 2 lata.

W 2021 r. Spółka dokonała 20 zgłoszeń patentowych na wynalazki do Urzędu Patentowego, które dotyczyły przede wszystkim obniżenia/podwyższenia ryzyka zachorowania na raka, przeżyć chorych z nowotworami i sposobów wytwarzania suplementów. Tak duża liczba zgłoszeń jest wyrazem bardzo dużej aktywności naukowej i wdrożeniowej w zakresie wykorzystania pierwiastków do profilaktyki, wczesnej diagnostyki i leczenia nowotworów.

W 2021 r. został opublikowany artykuł pt.: „Blood Arsenic Levels as a Marker of Breast Cancer Risk among BRCA1 Carriers” w czasopiśmie *Cancers* (Impact Factor: 6.639). Autorami artykułu są pracownicy naukowcy Spółki oraz ośrodków współpracujących (Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie, Women's College Research Institute, Toronto, Kanada; Riga Stradins University, Łotwa oraz Istituto Tumori Bari, Włochy). Praca jest pierwszą na świecie obserwacją, że niskie stężenie arsenu we krwi wiąże się z 2-krotnym obniżeniem ryzyka raków u nosicielek mutacji BRCA1. W minionym roku opublikowano także 9 innych artykułów opublikowanych w międzynarodowym piśmiennictwie, zrealizowanych przy udziale pracowników naukowych Read-Gene SA.

W 2021r. Spółka osiągnęła bardzo duży sukces w prowadzeniu badań klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych będąc „top recruiter” w badaniach z zastosowaniem inhibitora PARP - olaparibu w leczeniu uzupełniającym raków u nosicielek mutacji BRCA1 (w badaniu klinicznym SOLO2 dot. raka jajnika – 1. miejsce w Europie; w badaniu OlympiA dot. raka piersi – 2. miejsce w świecie). Wysokie zaangażowanie Spółki zostało docenione współautorstwem w publikacjach w najbardziej prestiżowych czasopismach na świecie (Adjuvant Olaparib for Patients with BRCA1- or BRCA2-Mutated Breast Cancer, *N Engl J Med.* 2021; Impact Factor 91; Olaparib tablets as maintenance therapy in patients with platinum-sensitive, relapsed

ovarian cancer and a BRCA1/2 mutation (SOLO2/ENGOT-Ov21): a final analysis of a double-blind, randomised, placebo-controlled, phase 3 trial; Lancet Oncol 2021; Impact Factor 41).

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi siedem badań klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych (głównie nad inhibitorami PARP-u). Obecnie trwają próby kliniczne leków mogących mieć znaczący wpływ na remisję raków piersi i raków jajnika. Do tych prób rekrutowane są systematycznie nowe pacjentki.

Laboratorium diagnostyczne Spółki wykonuje badania selenu, arsenu, cynku, kadmu, ołowiu oraz rtęci w surowicy i/lub krwi. Liczba współpracujących z nami laboratoriów diagnostycznych wciąż wzrasta. Średnia, miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych wynosiła około 1500.

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

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

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

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

Dane skonsolidowane

| | 01/01/2021 - 31/12/2021 | | 01/01/2020 - 31/12/2020 | |
|--|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| | PLN | EUR | PLN | EUR |
| Przychody ze sprzedaży | 6 454 029,41 | 1 403 232,90 | 6 053 805,24 | 1 311 823,97 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -219 492,40 | -47 721,96 | 297 492,87 | 64 464,95 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 113 309,96 | 24 635,81 | 503 277,24 | 109 057,22 |
| Zysk (strata) brutto | 52 570,95 | 11 429,96 | 369 406,27 | 80 048,16 |
| Zysk (strata) netto | 37 884,95 | 8 236,93 | 349 192,27 | 75 667,91 |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | 92 789,64 | 20 174,29 | 1 054 681,36 | 228 543,24 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -60 171,52 | -13 082,47 | -67 105,43 | -14 541,35 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | -42 045,39 | -9 141,49 | 190 046,4 | 41 181,94 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 44 006,57 | 9 567,89 | 1 177 622,33 | 255 183,83 |
| Aktywa trwałe | 6 772 339,36 | 1 472 439,74 | 7 983 697,00 | 1 730 020,15 |
| Aktywa obrotowe | 8 631 672,62 | 1 876 695,36 | 8 213 993,93 | 1 779 924,14 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 976 050,89 | 2 168 989,63 | 12 137 248,86 | 2 630 070,40 |

Do przeliczenia złotych na euro przyjęto średni kurs NBP:

na dzień 31.12.2021: 1,00 EUR = 4,5994 PLN

na dzień 31.12.2020: 1,00 EUR = 4,6148 PLN

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki READ-GENE SA
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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: Grzepnica, 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 projektu badawczego pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA). Realizacja projektu w pierwszej fazie była dofinansowana z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (Innomed), obecnie Spółka prowadzi kolejny etap, finansowany z własnych środków. Przypominamy, że jest to pierwsze tego typu badanie na świecie. Wyniki pierwszego etapu, związane z odpowiedzią na pytanie, czy optymalny poziom selenu jest skuteczną metodą obniżenia ryzyka raków u kobiet z rodzin z dziedzicznym rakiem piersi, zostaną uzyskane za ok. 2 lata.

W 2021 r. Spółka dokonała 20 zgłoszeń patentowych na wynalazki do Urzędu Patentowego, które dotyczyły przede wszystkim obniżenia/podwyższenia ryzyka zachorowania na raka, przeżyć chorych z nowotworami i sposobów wytwarzania suplementów:

1. Stężenie miedzi w surowicy jako marker prognostyczny u chorych z rakiem prostaty w Polsce (numer zgłoszenia P.436999)
2. Stężenie arsenu, cynku, selenu w surowicy jako marker przeżyć u chorych z rakiem prostaty w Polsce (numer zgłoszenia P.437046)
3. Sposób określenia ryzyka raków u kobiet w zależności od stężenia cynku we krwi (numer zgłoszenia P.437571)
4. Sposób określenia ryzyka raków u kobiet w zależności od stężenia kadmu we krwi (numer zgłoszenia P.437608)
5. Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stężenia cynku we krwi (numer zgłoszenia P.437894)
6. Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stężenia miedzi we krwi (numer zgłoszenia P.437895)
7. Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stężenia arsenu we krwi (numer zgłoszenia P.437896)
8. Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stężenia kadmu we krwi (numer zgłoszenia P.437897)
9. Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stężenia selenu we krwi (numer zgłoszenia P.437898)
10. Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stężenia ołowiu we krwi (numer zgłoszenia P.437899)
11. Sposób określenia ryzyka raków u kobiet w zależności od wieku, historii palenia oraz stężenia selenu we krwi (numer zgłoszenia P.438038)
12. Stężenie manganu w surowicy jako marker prognostyczny u chorych z rakiem piersi (numer zgłoszenia P.438040)
13. Stężenie chromu w surowicy jako marker prognostyczny u chorych z rakiem piersi (numer zgłoszenia P.438042)
14. Stężenie selenu w surowicy jako marker przeżyć u chorych z czerniakiem złośliwym w Polsce (numer zgłoszenia P.438563)
15. Sposób określenia ryzyka raków u kobiet w zależności od stężenia miedzi we krwi (numer zgłoszenia P.438572)
16. Sposób określenia ryzyka raków u kobiet w zależności od stężenia ołowiu we krwi (numer zgłoszenia P.438655)
17. Sposób modyfikacji stężenia arsenu we krwi za pomocą suplementacji witaminą C (numer zgłoszenia P.439274)
18. Sposób stabilizacji roztworu siarczanu cynku (numer zgłoszenia P.439298)
19. Sposób usuwania miedzi z roztworu z równoczesnym wprowadzaniem do tego roztworu cynku za pomocą cynkowego preparatu bifunkcyjnego (numer zgłoszenia P.439583)
20. Protekcyjny efekt witaminy C przeciwko rakotwórczemu działaniu innych suplementów (numer zgłoszenia P.440490).

Tak duża liczba zgłoszeń jest wyrazem bardzo dużej aktywności naukowej i wdrożeniowej w zakresie wykorzystania pierwiastków do profilaktyki, wczesnej diagnostyki i leczenia nowotworów.

W 2021 r. został opublikowany artykuł pt.: „Blood Arsenic Levels as a Marker of Breast Cancer Risk among BRCA1 Carriers” w czasopiśmie *Cancers* (Impact Factor: 6.639). Autorami artykułu są pracownicy

naukowi Spółki oraz ośrodków współpracujących. Praca jest pierwszą na świecie obserwacją, że niskie stężenie arsenu we krwi wiąże się z 2-krotnym obniżeniem ryzyka raków u nosicielek mutacji BRCA1.

W 2021r. Spółka osiągnęła bardzo duży sukces w prowadzeniu badań klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych będąc „top recruiter” w badaniach z zastosowaniem inhibitora PARP - olaparibu w leczeniu uzupełniającym raków u nosicielek mutacji BRCA1 (w badaniu klinicznym SOLO2 dot. raka jajnika – 1. miejsce w Europie; w badaniu OlympiA dot. raka piersi – 2. miejsce w świecie). Wysokie zaangażowanie Spółki zostało docenione współautorstwem w publikacjach w najbardziej prestiżowych czasopiśmie na świecie (*Adjuvant Olaparib for Patients with BRCA1- or BRCA2-Mutated Breast Cancer*, N Engl J Med. 2021; 384(25): 2394-2405 - Impact Factor 91; *Olaparib tablets as maintenance therapy in patients with platinum-sensitive, relapsed ovarian cancer and a BRCA1/2 mutation (SOLO2/ENGOT-Ov21): a double-blind, randomised, placebo-controlled, phase 3 trial*; Lancet Oncol 2017; 18(9): 1274-1284 – Impact Factor 41).

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi siedem badań klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych (głównie nad inhibitorami PARP-u). Obecnie trwają próby kliniczne leków mogących mieć znaczący wpływ na remisję raków piersi i raków jajnika. Do tych prób rekrutowane są systematycznie nowe pacjentki.

Laboratorium diagnostyczne Spółki wykonuje badania selenu, arsenu, cynku, kadmu, miedzi, manganu i ołowiu w surowicy i/lub krwi. Liczba współpracujących z nami laboratoriów diagnostycznych wciąż wzrasta. Średnia, miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych wynosiła około 1500.

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

5. Aktualna sytuacja finansowa

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2021 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 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

| | Rok 2021 | Rok 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Przychody ze sprzedaży | 3 996 506,00 | 4 033 932,96 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -299 631,74 | 201 133,50 |
| Amortyzacja | 469 968,38 | 615 530,70 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -75 144,16 | 378 594,59 |
| Łącznie przychody | 7 128 501,59 | 4 404 065,71 |
| Zysk (strata) brutto | -135 883,17 | 244 723,62 |
| Zysk (strata) netto | -136 711,17 | 226 352,62 |

Tabela nr 2. Wybrane dane finansowe z bilansu Read-Gene SA na dzień 31.12.2021 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

| | Stan na 31.12.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Aktywa trwałe, w tym: | 6 456 721,20 | 7 604 616,72 |
| należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa obrotowe; w tym: | 7 473 424,24 | 7 116 506,13 |
| należności krótkoterminowe | 1 086 087,90 | 864 054,44 |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 6 303 495,91 | 6 176 168,51 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym: | 9 683 317,05 | 11 683 451,84 |

| | | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| zobowiązania długoterminowe | 5 639 168,88 | 5 339 338,78 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 560 246,90 | 1 660 415,86 |
| Kapitał akcyjny | 589 500,50 | 589 500,50 |
| Kapitał własny | 4 246 828,39 | 3 037 671,01 |

Analizowany okres Spółka zakończyła stratą netto w wysokości 136.711,17zł. Przychody ze sprzedaży wyniosły 3.996.506,00 zł – głównie ze sprzedaży usług badawczych – usług medycznych związanych z realizacją programów Ministerstwa Zdrowia (82%), wykonywania testów genetycznych i konsultacji (8%), badań oznaczeń poziomu mikroelementów (5%; głównie selen), realizacji badań klinicznych (3%), oraz sprzedaży towarów (preparatu SEL-BRCA1®). Tym samym przychody ze sprzedaży spadły o 1% w stosunku do roku 2020. Jest to zupełnie marginalny spadek, a dodatkowo należy wziąć pod uwagę, że dotyczy on okresu pandemii COVID-19.

Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych, amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego i wyposażenia centrum. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 12% w stosunku do roku 2020, w tym największy wzrost dotyczył podatków i opłat (43%), kosztów usług obcych (34%) oraz zużycia materiałów i energii (21%).

W analizowanym okresie dokonano korekty rozliczania zakończonych projektów badawczych, zarówno w części dotyczącej uzyskanych dotacji, jak i w części dotyczącej wkładu własnego Spółki. Korekta dotyczyła również rozliczenia wartości niematerialnych i prawnych. Korekty te zostały zaksięgowane w wyniki lat ubiegłych.

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. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

Ryzyko związane z czynnikami makroekonomicznymi

Działalność Spółki jest - jak każda działalność gospodarcza - w pewien sposób skorelowana z ogólną sytuacją gospodarczą (zarówno w kraju, jak i na świecie). Istotne zagrożenie widzimy w sytuacji geopolitycznej, w formie konfliktu wojennego pomiędzy Rosją i Ukrainą. Mniej istotne zagrożenie dostrzegamy w potencjalnym kryzysie gospodarczym dotyczącym naszego kraju, Biorąc pod uwagę charakter oraz innowacyjność produktów i usług, które związane są z najważniejszą sferą życia ludzkiego – zdrowiem – jest mało prawdopodobne, aby działalność Spółki była istotnie zagrożona.

Ryzyko roszczeń odszkodowawczych

Działalność w sektorze biotechnologii i usług medycznych związana jest z ryzykiem roszczeń odszkodowawczych pacjentów wynikających z błędów przy realizacji usługi. Ze względu na unikalność i innowacyjność produktów oraz usług oferowanych przez Spółkę, dla zminimalizowania ryzyka związanego z potencjalnymi roszczeniami, zastosowano zindywidualizowane rozwiązanie ubezpieczeniowe oraz systemy organizacyjne minimalizujące błędy z winy pracownika. Ponadto, w związku z prowadzoną działalnością Spółka utrzymuje rejestry z danymi dotyczącymi predyspozycji genetycznych oraz innymi informacjami dotyczącymi zdrowia swoich pacjentów. Są to dane poufne, których wypływanie z winy Spółki może wyrządzić szkodę osobom, których dotyczą. W Spółce zostały wdrożone procedury bezpieczeństwa danych osobowych, zgodnie z funkcjonującym systemem zarządzania bezpieczeństwem danych. Jest też wyznaczony i przeszkolony pracownik – inspektor ochrony danych.

Ryzyko związane z konkurencją rynkową

W obszarze wykonywania testów diagnostycznych (w tym miejscu należy zwrócić uwagę, że testy oferowane przez Spółkę są unikatowe i opatentowane, co w zasadniczy sposób zwiększa szanse na skuteczną komercjalizację produktów z tej grupy) istnieją firmy konkurencyjne, które działają na tym rynku. Takich firm na rynku polskim jest kilkanaście (np. Grupa Kapitałowa Inno-Gene SA). Rywalizacja na rynku usług rozwijających się tak dynamicznie wymaga skutecznych działań biznesowych, dlatego aby zwiększyć swoją siłę rynkową Spółka stworzyła sieć dystrybucji własnych i współpracujących onkologicznych poradni genetycznych, we wszystkich regionach kraju, prawdopodobnie największą w Polsce.

Ryzyko odpływu kadry menedżerskiej i kluczowych pracowników

Działalność Spółki i perspektywy jej dalszego rozwoju są w dużej mierze uzależnione od kompetencji, zaangażowania, lojalności i doświadczenia pracowników, w tym kluczowej kadry menedżerskiej. Na rynku istnieje duży popyt na pracowników z doświadczeniem, którzy stanowią jeden z podstawowych zasobów Spółki. Oznacza to z jednej strony możliwość utrudnionej rekrutacji nowych pracowników, z drugiej strony ryzyko utraty obecnych pracowników, poprzez działania rekrutacyjne konkurencji. Sytuacja ta w mniejszym stopniu dotyczy rynku polskiego, na którym podaż miejsc pracy w branży biotechnologicznej jest jeszcze względnie niewielka, wyraźnie widoczna jest za to na poziomie międzynarodowym i w przypadku pracowników o najwyższych kwalifikacjach. Konkurencyjność na rynku pracy może dodatkowo stwarzać ryzyko, że w celu utrzymania atrakcyjnych warunków pracy dla swoich pracowników Spółka będzie zmuszona podnosić koszty pracy ponad zaplanowany uprzednio poziom. Spółka może też nie być w stanie przyciągnąć nowych lub utrzymać kluczowych pracowników na warunkach, które są akceptowalne z ekonomicznego punktu widzenia. W opinii Zarządu działalność prowadzona przez Spółkę stanowi atrakcyjny obszar rozwoju zawodowego dla specjalistów najwyższej klasy, co wpływa pozytywnie na ograniczenie ryzyka odpływu kluczowych pracowników. Ryzyko to zmniejszone zostało ponadto w znacznym stopniu poprzez wprowadzenie programu motywacyjnego dla pracowników, którego celem jest stworzenie bodźców, które zachęcą, zatrzymają i zmotywują wykwalifikowane osoby, kluczowe dla realizacji strategii Spółki, do działania w interesie Spółki.

Ryzyko związane z ochroną wartości intelektualnych

Wartości intelektualne komercjalizowane przez Spółkę muszą być prawnie chronione. Działania związane z ochroną prawną wartości intelektualnych muszą być realizowane sprawnie i skutecznie. W przeciwnym wypadku należy oczekiwać, że niedopatrzona w tej dziedzinie będzie skutkować natychmiastową i bezwzględną reakcją rynku (próba kopiowania produktów i rozwiązań). Należy też wspomnieć o potencjalnym ryzyku kopiowania produktów, procedur i usług pomimo działań związanych z zabezpieczeniem wartości intelektualnych. Własność intelektualna nie jest w Polsce przestrzegana. Zasadniczym sposobem na przełamanie tego typu trudności są działania, które Spółka podjęła: rozwój własnej sieci dystrybucji i rozwój działań edukacyjno-promocyjnych.

Ryzyko związane z utratą kluczowych klientów

Znaczna część dochodów Spółki pochodzi z realizacji umów z ograniczoną liczbą kluczowych klientów. Utrata lub znaczne zmniejszenie zamówień każdego z nich może więc zmniejszyć przychody i rentowność Spółki i negatywnie wpłynąć na działalność Spółki. Zarząd uważa, że nie istnieje istotne uzależnienie przychodów Spółki od pojedynczych klientów. Ewentualna utrata któregoś z kluczowych klientów może spowodować tymczasową lukę w planowanych przychodach, jednak dzięki szerokiemu zakresowi działalności, jak również sieci kontaktów z dużą bazą klientów i potencjalnych klientów, w opinii Zarządu zastąpienie utraconego klienta nie powinno być procesem długotrwałym.

Ryzyko związane z rynkiem usług „medycyny spersonalizowanej”

Rynek tzw. „medycyny spersonalizowanej” (opartej na rozwiązaniach medycznych dopasowanych do kodu genetycznego) znajduje się w fazie rozwoju. Prawdopodobnie jego ostateczny rozmiar ogranicza tylko wielkość populacji ludzkiej. Ponadto, należy liczyć się z tym, że nie każdy potencjalny klient zadba o to, by posiadać wiedzę o tym, że jest w grupie wysokiego ryzyka zachorowania na dany rodzaj nowotworu bądź inną chorobę, czy też będzie chciał się włączyć do działań prewencyjnych i terapeutycznych.

Ryzyko związane z pozycjonowaniem produktów Spółki

Produkty i usługi, jakie oferuje i oferować będzie w przyszłości Spółka w samej swojej istocie zwracają na siebie dużą uwagę potencjalnych odbiorców (problem nowotworów złośliwych jest jedną z największych „plag” współczesnego społeczeństwa). Nie zmienia to jednak faktu, że konieczne jest ponoszenie nakładów na promocję oraz w pewnym stopniu na stworzenie rynku dla części produktów i usług Spółki.

Ryzyko związane z wahaniami kursów walut

Strona przychodowa Spółki opiera się przede wszystkim na walucie polskiej, ryzyko kursowe dotyczy jedynie jednego obszaru biznesowego – badań klinicznych, których realizacja oparta jest na kontraktach (o znaczących kwotach i kilkumiesięcznych cyklach realizacji) zawieranych z firmami farmaceutycznymi. Strona kosztowa Spółki opiera się na walucie krajowej. Istnieje niskie prawdopodobieństwo negatywnego wpływu wahań kursowych na rentowność działalności Spółki.

Ryzyka związane z prowadzeniem działalności w zakresie sprzedaży testów diagnostycznych

Rynek testów diagnostycznych wskazujących ryzyka onkologiczne jest stosunkowo nowy. Mimo już istniejącej konkurencji i dużego tempa rozwoju ofert testów, należy zwrócić uwagę, że oferta Spółki jest unikalna i chroniona prawnie (testy oferowane przez Spółkę dedykowane są głównie dla ludności o pochodzeniu słowiańskim). Ryzyko związane z tym obszarem działalności Spółki związane jest także z faktem, że w Polsce brakuje regulacji prawnych, które określałyby kompleksowo zasady wykonywania poradnictwa genetycznego, bankowania materiału oraz bezpieczeństwa danych genetycznych.

Ryzyka związane z prowadzeniem działalności w zakresie repozycjonowania leków

Istnieją specyficzne ryzyka przypisane do tego obszaru biznesowego, ponieważ podejście do repozycjonowania leków na podgrupach genetycznie zidentyfikowanych nie jest szeroko stosowane. Możliwe są także różne modele biznesowe zakładające wykonywanie badań własnych, na zlecenie czy w ramach umów partnerskich z firmami farmaceutycznymi. Repozycjonowanie leków jest zadaniem trudnym, jednak według naszego doświadczenia możemy je przełamywać przez badania kliniczne przeprowadzane w ramach badań własnych. Zakładamy, że wyniki tych badań będą mogły zostać zaakceptowane przez towarzystwa lekarskie, Agencję Oceny Technologii Medycznych i Narodowy Fundusz Zdrowia.

Ryzyko będące konsekwencją słabego wykorzystania potencjału rekrutacji pacjentów do badań klinicznych

Spółka dysponuje rejestrami nosicieli mutacji dla wielu genów będących jednymi z największych na świecie (np. BRCA1, CHEK2, NBN, PALB2). Zagrożeniami mogą być ograniczenia w zorganizowaniu struktury wykorzystującej w pełni potencjał udziału w próbach klinicznych. W minionym roku Spółka w rekrutacji pacjentów do badań klinicznych prowadzonych na zlecenie firm farmaceutycznych w jednym z badań osiągnęła 1. miejsce w Europie (badanie SOLO2 dot. raka jajnika), a w kolejnym – 2. miejsce w świecie (badanie OlympiA dot. raka piersi).

7. 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 12 latach od zawarcia umowy, z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia.

8. Planowany rozwój spółki

Wyniki przeprowadzonych badań są wdrożone na podstawie opracowań patentowych i mają wartość rynkową o potencjale zysku przekraczającego 0,5 mld złotych rocznie. Obecnie planowane są prace promocyjno-edukacyjne, aby ten potencjał wykorzystać w jak największym stopniu. Prowadzimy dalsze intensywne badania nad poszerzeniem liczby oferowanych testów diagnostycznych, suplementów i sposobów profilaktyki i leczenia nowotworów za pomocą diety, suplementów i leków. Przewidujemy kilkukrotne zwiększenie liczby tego typu innowacyjnych produktów.

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 zleczone oraz rozwijać sprzedaż suplementów diety, badań poziomu mikro/makroelementów, testów genetycznych oraz konsultacji.

Szczecin, 31 maja 2022

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki INNOWACYJNA MEDYCYNĄ
Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 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 2021 r. wyniosła:

- badania histopatologiczne: 773 840,00 zł,
- biopsje: 7 826,00 zł,
- cytologie ginekologiczne: 50 223,00 zł,
- badania immunohistochemiczne: 40 435,00 zł.

Wartość sprzedaży badań molekularnych w analizowanym okresie wyniosła 566 505,55zł. Wartość sprzedaży badań dotyczących pomiarów pierwiastków wyniosła 280 015,00 zł.

W 2021 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 2021 r. wyniosła 784 286,00 zł.

Stan zatrudnienia w spółce Innowacyjna Medycyna na dzień 31.12.2021 r.: umowy o pracę 4 osób, łącznie na 2,67 etatów oraz 18 osób na podstawie umów zlecenia. Prezes Zarządu nie pobiera wynagrodzenia.

W roku 2021 Zarząd był jednoosobowy, co dopuszcza Umowa Spółki. W Skład Zarządu w roku obrachunkowym 2021 wchodził Prezes Zarządu Pan Tomasz Huzarski.

W roku 2021 (od 01-01-2021 do 31-12-2021) zysk netto wyniósł 174.596,12 zł (słownie: sto siedemdziesiąt cztery tysiące pięćset dziewięćdziesiąt sześć 12/100). W ocenie Zarządu Spółki, istnieją przesłanki do dalszego istnienia Spółki w następnych latach. W ocenie zarządu obecnie nie istnieją bezpośrednie zagrożenia dla działalności Spółki w roku 2022 i w latach następnych.

W roku 2022 Zarząd będzie podejmował dalsze działania na rzecz rozszerzenia asortymentu świadczonych usług oraz pozyskania kolejnych odbiorców usług z jednoczesnym utrzymaniem posiadanego kręgu kontrahentów.

Na dzień 31-12-2021 Spółka nie posiadała zobowiązań przeterminowanych.

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2021 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 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

| | Rok 2021 | Rok 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Przychody ze sprzedaży | 2 505 055,55 | 2 058 218,20 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | 80 139,34 | 96 359,37 |
| Amortyzacja | 90 179,04 | 35 559,00 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 188 454,12 | 124 682,65 |
| Zysk (strata) brutto | 188 454,12 | 124 682,65 |
| Zysk (strata) netto | 174 596,12 | 122 839,65 |

Tabela nr 2.

Wybrane dane finansowe z bilansu Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

| | Stan na 31.12.2021 | Stan na 31.12.2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Aktywa trwałe, w tym: | 320 618,16 | 384 080,28 |
| należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa obrotowe; w tym: | 1 162 989,69 | 1 102 196,24 |
| należności krótkoterminowe | 401 575,32 | 258 275,00 |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 757 001,72 | 840 322,55 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym: | 297 475,15 | 458 505,46 |
| zobowiązania długoterminowe | 14 000,00 | 0,00 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 283 475,15 | 458 505,46 |
| Kapitał podstawowy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| Kapitał własny | 1 186 132,70 | 1 027 771,06 |

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ READ- GENE
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021 R.**

Grupa kapitałowa Read-Gene

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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, 31 maja 2022 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 trwałe 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 trwałe 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 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. Drobny 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 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 osobom, 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 31.12.2021

Dane skonsolidowane

| | 2 021 | 2 020 |
|--|---------------|---------------|
| Aktywa razem | 15 404 011,98 | 16 197 690,93 |
| A. Aktywa trwałe | 6 772 339,36 | 7 983 697,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 497 590,15 | 694 532,30 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 497 590,15 | 694 532,30 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 6 274 749,21 | 7 289 164,70 |
| 1. Środki trwałe | 6 262 554,09 | 6 812 114,23 |
| A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 592 594,52 | 592 594,52 |
| B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 170 779,10 | 5 552 943,92 |
| C. urządzenia techniczne i maszyny | 344 173,25 | 298 862,90 |
| D. środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| E. inne środki trwałe | 155 007,22 | 367 712,89 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 12 195,12 | 477 050,47 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| C. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 8 631 672,62 | 8 213 993,93 |
| I. Zapasy | 26 640,89 | 3 553,00 |
| 1. Materiały | 12 417,89 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 14 223,00 | 3 553,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 482 921,91 | 1 117 621,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 1 482 921,91 | 1 117 621,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 376 246,03 | 1 097 736,16 |
| 1. – do 12 miesięcy | 1 376 246,03 | 1 097 736,16 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 103 210,90 | 17 827,00 |
| C. inne | 3 464,98 | 2 057,84 |
| D. dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 7 060 497,63 | 7 016 491,06 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 060 497,63 | 7 016 491,06 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 7 060 497,63 | 7 016 491,06 |
| 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 7 060 497,63 | 7 016 491,06 |
| 2. – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 3. – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 61 612,19 | 76 328,87 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 15 404 011,98 | 16 197 690,93 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 5 427 961,09 | 4 060 442,07 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 589 500,50 | 589 500,50 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 5 418 533,85 | 5 192 181,23 |
| 1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| 2. – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -617 958,21 | -2 070 431,93 |
| VI. Zysk (strata) netto | 37 884,95 | 349 192,27 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 976 050,89 | 12 137 248,86 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 1. – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 1. – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 5 579 967,82 | 5 339 338,78 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 5 579 967,82 | 5 339 338,78 |
| A. kredyty i pożyczki | 5 579 967,82 | 4 264 038,15 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| D. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| E. inne | 0,00 | 1 075 300,63 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 912 181,80 | 2 114 212,88 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 912 181,80 | 2 114 212,88 |
| A. kredyty i pożyczki | 91 201,06 | 1 445 924,68 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 787 697,39 | 562 996,80 |
| 1. – do 12 miesięcy | 787 697,39 | 562 996,80 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| F. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 30 928,56 | 84 653,73 |
| H. z tytułu wynagrodzeń | 1 954,79 | 20 237,67 |
| I. inne | 400,00 | 400,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 3 483 901,27 | 4 683 697,20 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 483 901,27 | 4 683 697,20 |
| 1. – długoterminowe | 3 403 713,45 | 4 603 225,81 |
| 2. – krótkoterminowe | 80 187,82 | 80 471,39 |

Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Dane skonsolidowane

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 6 454 029,41 | 6 053 805,24 |
| J. – od jednostek powiązanych | 47 532,14 | 38 345,92 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 419 785,33 | 6 030 003,45 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | -15 653,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 34 244,08 | 39 454,79 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 6 673 521,81 | 5 794 658,29 |
| I. Amortyzacja | 560 147,42 | 651 089,70 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 690 128,40 | 561 684,14 |
| III. Usługi obce | 2 922 984,74 | 2 295 951,09 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 33 040,74 | 22 317,40 |
| 1. – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 2 075 553,68 | 1 902 926,39 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 304 618,30 | 282 922,10 |
| 1. – emerytalne | 99 498,49 | 97 892,40 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 73 386,53 | 65 880,52 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 13 662,00 | -26 458,97 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -219 492,40 | 297 492,87 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 639 537,09 | 396 983,80 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 469 250,11 | 80 471,39 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 170 286,98 | 316 512,41 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 306 734,73 | 191 199,43 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 306 734,73 | 191 199,43 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 113 309,96 | 503 277,24 |
| G. Przychody finansowe | 220,50 | 1 473,41 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| A. Od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| B. Od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 220,50 | 1 473,41 |
| J. – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 60 959,51 | 135 344,38 |

| | | |
|---|-----------|------------|
| I. Odsetki, w tym: | 60 959,51 | 135 344,38 |
| J. – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G–H) | 52 570,95 | 369 406,27 |
| J. Podatek dochodowy | 14 686,00 | 20 214,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I–J–K) | 37 884,95 | 349 192,27 |

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Dane skonsolidowane

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|---------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 37 884,95 | 349 192,27 |
| II. Korekty razem | 54 904,69 | 705 489,09 |
| 1. Amortyzacja | 560 147,42 | 651 089,70 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -988,37 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 55 517,41 | -1 473,41 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -23 087,89 | 25 750,97 |
| 7. Zmiana stanu należności | -357 735,14 | 371 921,71 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 2 892,29 | -806 725,77 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 185 079,25 | 187 657,52 |
| 10. Inne korekty | 1 003 238,22 | 277 268,37 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 92 789,64 | 1 054 681,36 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. 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 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. – zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. – dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| 3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. – odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 5. – inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 60 171,52 | 67 105,43 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 60 171,52 | 67 105,43 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. 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 |
| 1. – nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. – udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | -60 171,52 | -67 105,43 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 13 472,02 | 325 390,78 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 13 472,02 | 325 390,78 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 55 517,41 | 135 344,38 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 55 517,41 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 135 344,38 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | -42 045,39 | 190 046,40 |

| | | |
|--|------------------|---------------------|
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 44 006,57 | 1 177 622,33 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 44 006,57 | 1 177 622,33 |
| 1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 988,37 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 7 016 491,06 | 5 838 868,73 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 7 060 497,63 | 7 016 491,06 |
| 1. – o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2021

Dane skonsolidowane

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 4 060 442,07 | 4 135 698,24 |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 2. – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 060 442,07 | 4 135 698,24 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 589 500,50 | 589 500,50 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 1. – wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 1. – umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 589 500,50 | 589 500,50 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 5 192 181,23 | 5 192 181,23 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 226 352,62 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 226 352,62 | 0,00 |
| 1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| 2. – podziału zysku (ustawowo) | 226 352,62 | 0,00 |
| 3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 1. – pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 418 533,85 | 5 192 181,23 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 1. – zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -2 070 431,93 | -1 759 058,19 |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 899 931,41 | 705 396,86 |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 2. – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 899 931,41 | 705 396,86 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 106 605,17 | 194 534,55 |
| 1. – podziału zysku z lat ubiegłych | 106 605,17 | 194 534,55 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 006 536,58 | 899 931,41 |
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 2 970 363,34 | 2 464 455,05 |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 2. – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 2 970 363,34 | 2 464 455,05 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 505 908,29 |
| 1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 500 908,29 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 1 345 868,55 | 0,00 |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 624 494,79 | 2 970 363,34 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -617 958,21 | -2 070 431,93 |
| 6. Wynik netto | 37 884,95 | 349 192,27 |
| A. zysk netto | 174 596,12 | 349 192,27 |
| B. strata netto | 136 711,17 | 0,00 |
| C. odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 5 427 961,09 | 4 060 442,07 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 5 427 961,09 | 4 060 442,07 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartości niematerialne i prawne

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Inne wartości niematerialne i prawne | Razem |
|------------------------------|---|--|----------------------------|
| | zł | zł | zł |
| Wartość brutto na 01.01.2021 | 403 003,46 | 5 161 668,08 | 5 564 671,54 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | -1 110,00 | -1 110,00 |
| Wartość brutto na 31.12.2021 | <u>403 003,46</u> | <u>5 160 558,08</u> | <u>5 563 561,54</u> |
| Umorzenie na 01.01.2021 | 403 003,46 | 4 467 135,78 | 4 870 139,24 |
| Zwiększenia | 0,00 | 195 832,15 | 195 832,15 |
| - amortyzacja | 0,00 | 195 832,15 | 195 832,15 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na 31.12.2021 | <u>403 003,46</u> | <u>4 662 967,93</u> | <u>5 065 971,39</u> |
| Wartość netto | | | |
| Stan na 01.01.2021 | <u>0,00</u> | <u>694 532,30</u> | <u>694 532,30</u> |
| Stan na 31.12.2021 | <u>0,00</u> | <u>497 590,15</u> | <u>497 590,15</u> |

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Inne wartości niematerialne i prawne | Razem |
|------------------------------|---|--|----------------------------|
| | zł | zł | zł |
| Wartość brutto na 01.01.2020 | 403 003,46 | 5 154 739,96 | 5 557 743,42 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 5 341,42 | 5 341,42 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na 31.12.2020 | <u>403 003,46</u> | <u>5 160 081,38</u> | <u>5 563 084,84</u> |
| Umorzenie na 01.01.2020 | 403 003,46 | 4 279 696,10 | 4 682 699,56 |
| Zwiększenia | 0,00 | 185 852,98 | 185 852,98 |
| - amortyzacja | 0,00 | 185 852,98 | 185 852,98 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na 31.12.2020 | <u>403 003,46</u> | <u>4 465 549,08</u> | <u>4 868 552,54</u> |
| Wartość netto | | | |
| Stan na 01.01.2020 | <u>0,00</u> | <u>875 043,86</u> | <u>875 043,86</u> |
| Stan na 31.12.2020 | <u>0,00</u> | <u>694 532,30</u> | <u>694 532,30</u> |

| | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|----------------------------------|--|--|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|--|----------------------|
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Wartość brutto na 01.01.2021 | 592 594,52 | 7 206 825,00 | 3 673 848,31 | 0,00 | 566 314,13 | 477 050,47 | 0,00 | 12 516 632,43 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 476 958,26 | 230 638,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 707 596,53 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 60 171,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 171,52 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 170 466,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 466,75 |
| - aktualizacja wyceny | 0,00 | 476 958,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476 958,26 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 215 470,71 | 464 855,35 | 0,00 | 680 326,06 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 215 470,71 | 464 855,35 | 0,00 | 680 326,06 |
| - odpis z tytułu trw. utr. wart. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na 31.12.2021 | 592 594,52 | 7 683 783,26 | 3 904 486,58 | 0,00 | 350 843,42 | 941 905,82 | 0,00 | 12 543 902,90 |
| Umorzenie na 01.01.2021 | 0,00 | 1 489 935,87 | 3 301 872,12 | 0,00 | 198 601,24 | 0,00 | 0,00 | 4 990 409,23 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 1 023 068,29 | 135 263,87 | 0,00 | 98 408,89 | 0,00 | 0,00 | 1 256 741,05 |
| - amortyzacja | 0,00 | 1 023 068,29 | 135 263,87 | 0,00 | 98 408,89 | 0,00 | 0,00 | 1 256 741,05 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na 31.12.2021 | 0,00 | 2 513 004,16 | 3 437 135,99 | 0,00 | 297 010,13 | 0,00 | 0,00 | 6 247 150,28 |
| Wartość netto | | | | | | | | 7 526 223,20 |
| Stan na 01.01.2021 | 592 594,52 | 5 716 889,13 | 371 976,19 | 0,00 | 367 712,89 | 477 050,47 | 0,00 | 7 526 223,20 |
| Stan na 31.12.2021 | 592 594,52 | 5 170 779,10 | 467 350,59 | 0,00 | 53 833,29 | 941 905,82 | 0,00 | 6 296 752,62 |

| | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|----------------------------------|--|--|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|--|----------------------|
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Wartość brutto na 01.01.2020 | 592 594,52 | 7 206 825,00 | 3 384 380,35 | 0,00 | 521 017,43 | 477 050,47 | 0,00 | 12 181 867,77 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 61 764,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 764,01 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 61 764,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 764,01 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odpis z tytułu trw. utr. wart. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|------------|---------------|--------------|------|------------|------------|------|------------------|
| Wartość brutto na 31.12.2020 | 592 594,52 | 7 206 825,00 | 3 446 144,36 | 0,00 | 521 017,43 | 477 050,47 | 0,00 | 12 243 631,78 |
| Umorzenie na 01.01.2020 | 0,00 | 1 299 734,14 | 3 283 191,01 | 0,00 | 175 804,44 | 0,00 | 0,00 | 4 758 729,59 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 112 391,18 | 78 934,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191 325,58 |
| - amortyzacja | 0,00 | 112 391,18 | 78 934,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191 325,58 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na 31.12.2020 | 0,00 | 1 412 125,32 | 3 362 125,41 | 0,00 | 175 804,44 | 0,00 | 0,00 | 4 950 055,17 |
| Wartość netto | | | | | | | | |
| Stan na 01.01.2020 | 592 594,52 | 5 907 090,86 | 101 189,34 | 0,00 | 345 212,99 | 477 050,47 | 0,00 | 7 423 138,18 |
| Stan na 31.12.2020 | 592 594,52 | 5 794 699,68 | 84 018,95 | 0,00 | 345 212,99 | 477 050,47 | 0,00 | 7 293 576,61 |

Środki trwałe – według tytułów własności

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 592.595 zł.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2021 wyniosły 60.171,52 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. (w roku 2020 wyniosły 61.764,01 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł). Nakłady te zostały sfinansowane ze środków własnych Spółek.

Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Brak zmian w inwestycjach długoterminowych w 2021 r.

Brak zmian w inwestycjach długoterminowych w 2020 r.

Zapasy

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa posiadała zapasy towarów o wartości 14. 223,00 zł i zapasy materiałów o wartości 12.417,89 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 Grupa Kapitałowa posiadała zapasy towarów o wartości 3.553,00 zł i nie posiadała zapasów materiałów.

Odpisy aktualizujące wartość należności

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

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki Dominującej na 31.12.2021 r. składał się z 11 790 010 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Na 31.12.2021 r. akcjonariuszami Spółki dominującej 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 Dominującej, 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 2021 kapitał zapasowy wynosił 5.418.533,85 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 kapitał zapasowy wynosił 5.192.181,23 zł.

Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Na dzień 31 grudnia 2020 Grupa Kapitałowa nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Wynik finansowy netto

Księgowy zysk netto Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wyniósł 37.884,95 zł.

Rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Na dzień 31 grudnia 2020 Grupa Kapitałowa nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

| Zobowiązania wobec stron powiązanych | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| | zł | zł |
| · powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| · powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| · powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| · powyżej 1 roku do 3 lat | 674 219,17 | 0,00 |
| · powyżej 3 do 5 lat | 1 689 700,00 | 635 428,89 |
| · powyżej 5 lat | 3 216 048,64 | 4 672 118,00 |
| | 5 565 967,82 | 5 339 338,78 |

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.

Na dzień 31 grudnia 2020 Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na dzień 31 grudnia 2020 Grupa Kapitałowa nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W sprawozdaniu finansowym Spółki Dominującej w części krótkoterminowej na koniec 2021r. pozostawiono jedynie wartość dotyczącą odpisów amortyzacyjnych środka trwałego - budynku Centrum - dotyczących roku 2022.

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe | 3 483 901,27 | 4 683 697,20 |
| długoterminowe | 3 403 713,45 | 4 603 225,81 |
| krótkoterminowe | 80 187,82 | 80 471,39 |

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa nie posiada aktywów ani rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Na dzień 31 grudnia 2020 Grupa Kapitałowa nie posiada aktywów ani rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 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 Kapitałowej.

Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym Spółki Dominującej dokonano korekty rozliczania zakończonych projektów badawczych, zarówno w części dotyczącej uzyskanych dotacji, jak i w części dotyczącej wkładu własnego Spółki. Korekta dotyczyła również rozliczenia wartości niematerialnych i prawnych dotyczącego lat ubiegłych.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Spółka dominująca – Read-Gene SA

Struktura rzeczowa:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Sprzedaż towarów | 34 244,08 | 39 454,79 |
| Sel-BRCA1 | 34 244,08 | 39 454,79 |
| Sprzedaż usług | 3 962 261,92 | 4 010 131,17 |
| 1. Jednostki powiązane | 47 532,14 | 38 345,92 |
| 2. Pozostałe jednostki, w tym: | 3 914 729,78 | 3 971 785,25 |
| Konsultacje i testy genetyczne | 316 344,97 | 117 157,65 |
| Pozostałe | 139,88 | 173 340,43 |
| Program Ministerstwa Zdrowia | 3 262 936,00 | 3 349 736,00 |
| Próby kliniczne | 121 496,89 | 201 054,87 |
| Oznaczenia poziomu mikroelementów | 213 812,04 | 130 496,30 |

Struktura terytorialna

96% sprzedaży prowadzona na terenie Polski, 4% - inne kraje Unii Europejskiej.

Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.

Struktura rzeczowa przychodów:

Sprzedaż usług

| | |
|------------------------------|------------|
| badania histopatologiczne | 773 840,00 |
| biopsje cienkoigłowe | 7 826,00 |
| cytologie ginekologiczne | 50 223,00 |
| badania immunohistochemiczne | 40 435,00 |
| sekcje | 1 600,00 |
| kity do testów genetycznych | 158 303,90 |
| opłaty licencyjne | 7 511,65 |
| testy genetyczne | 392 450,00 |
| izolacje DNA | 8240,00 |
| program Ministerstwa Zdrowia | 784 286,00 |
| pomiary pierwiastków | 280 015,00 |

Struktura terytorialna

100% sprzedaży prowadzona na terenie Polski.

Zatrudnienie

Spółka dominująca – Read-Gene SA

| Grupa zawodowa | Liczba osób | Rodzaj umowy | Średni okres zatrudnienia w roku obrotowym |
|------------------------|-------------|----------------------|--|
| Zarząd Spółki | 1 | Kontrakt menedżerski | 12 miesięcy |
| Prowadzenie biura | 1 | Umowa o pracę | 12 miesięcy |
| Administracja medyczna | 12 | Umowa o pracę | 12 miesięcy |

| | | | |
|--------------------------|---|---------------|-------------|
| Pracownicy laboratoryjni | 2 | Umowa o pracę | 12 miesięcy |
| Naukowcy | 4 | Umowa o pracę | 12 miesięcy |
| Księgowość | 2 | Umowa o pracę | 12 miesięcy |

Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.

| Grupa zawodowa | Liczba osób | Rodzaj umowy | Średni okres zatrudnienia w roku obrotowym |
|--------------------------|--------------------|---------------------|---|
| Administracja medyczna | 1 | Umowa o pracę | 12 miesięcy |
| Pracownicy laboratoryjni | 3 | Umowa o pracę | 12 miesięcy |

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

Wynagrodzenie należne wyniosło:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 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 12 lat) z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia.

Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym 2021 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2020 r.: 0,00 zł.).

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy

Od 25.10.2021 Spółka Dominująca korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy - allStreet Sp. z o.o – z miesięcznym wynagrodzeniem w kwocie 1845 zł brutto.

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

| | 31.12.2021 |
|---|-------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 19 680 zł |
| Inne usługi poświadczające | 0 zł |
| Usługi doradztwa podatkowego | 0 zł |

OŚWIADCZENIE

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

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki READ-GENE SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za rok 2021, FIRMA AUDYTORSKO-KONSULTINGOWA "PER SALDO" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Szczecinie (70-900) przy ul. Henryka Pobożnego 5, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 1942, 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

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Grupy Kapitałowej Read Gene

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („Grupy”), w której Jednostką dominującą jest READ GENE Spółka Akcyjna (Jednostka dominująca), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021 r. oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021 oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.12.2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej;

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach – DZ.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

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

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Inna sprawa - zakres badania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 31 maja 2022 roku.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy 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, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami jest uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności ani efektywności Grupy lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej Grupy;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej.

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd 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 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 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;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie informacji finansowych Jednostek lub działalności gospodarczej wewnątrz grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Składamy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31.12.2021 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne

ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, 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:

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

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

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 29.10.2020 roku.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Teresa Monczka wpisana na listę pod numerem 7847.

Działający w imieniu Firma Audytorsko-Konsultingowa PER SALDO Sp. z o.o. z siedzibą w 70-900 Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Teresa
Monczka**  Elektronicznie podpisany
przez Teresa Monczka
Data: 2022.05.31
20-44017 -017007

Szczecin; 31.05.2022 r.

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 SPÓŁEK 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 | TAK / NIE / NIE DOTYCZY | 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, umożliwiać transmitowanie obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej. | TAK | 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. | TAK | 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 | 3.1. | podstawowe | TAK | Spółka zamieszcza na stronie internetowej informacje o |

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”

| | | | | |
|---|------|--|-----|--|
| korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: | | informacje o spółce i jej działalności (strona startowa). | | 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 wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów. | TAK | Na stronie internetowej Spółki znajduje się opis działalności Spółki ze wskazaniem rodzaju działalności, z którego Spółka uzyskuje najwięcej 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. | TAK | Z zastrzeżeniem, że informacje te są zawarte w Dokumencie Informacyjnym, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki. |
| | 3.4. | życiorysy zawodowe członków organów spółki. | TAK | Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest życiorys zawodowy Prezesa Zarządu, który jest jedynym członkiem Zarządu Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie - Zarząd). 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, | NIE | Oświadczenia dostępne są do wglądu Akcjonariuszy w biurze 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”

| | | | | |
|--|--|--|-----|--|
| | | informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki. | | |
| | | 3.6. dokumenty korporacyjne spółki. | TAK | Statut Spółki jest zamieszczony na stronie internetowej Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie – Dokumenty Spółki). |
| | | 3.7. zarys planów strategicznych spółki. | TAK | Z zastrzeżeniem, że informacje te są zawarte w Dokumencie Informacyjnym, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki. |
| | | 3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje). | TAK | Spółka nie publikowała prognoz finansowych w 2021 r. |
| | | 3.9. strukturę akcjonariatu | TAK | Struktura akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem głównych |

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, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie. | | akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie, znajduje się na stronie internetowej Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie – Akcjonariat). |
| | 3.10 | dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami. | TAK | Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami (zakładka: Relacje Inwestorskie - Kontakt). Tą osobą jest Róża Derkacz. |
| | 3.11. | skreślony | | |
| | 3.12. | opublikowane raporty bieżące i okresowe. | TAK | 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 | TAK | 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. |

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”**

| | | | | | |
|--|--|-------|---|-----|---|
| | | | prasowych. | | |
| | | 3.14 | informacje na temat zdarzeń 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. | TAK | Dotychczas nie było takich zdarzeń. |
| | | 3.15. | skreślony | | |
| | | 3.16. | pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane | TAK | Pytania i odpowiedzi będą publikowane, o ile zostały sporządzone w formie pisemnej. |

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”

| | | | | |
|--|-------|--|-----|--|
| | | przed i w trakcie Walnego Zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania. | | |
| | 3.17. | informację na temat powodów odwołania Walnego Zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem. | TAK | 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. | TAK | 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 którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu | TAK | W latach 2010-2021 Spółka nie korzystała z usług Autoryzowanego Doradcy. Od 25.10.2021 Spółka korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy - jest to allStreet Sp. z o.o. Na stronie internetowej Spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie) zawarte są niezbędne informacje na temat podmiotu - 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”**

| | | | | | |
|--|--|-------|---|-----|--|
| | | | strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy. | | |
| | | 3.20. | informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta. | TAK | Na stronie internetowej Spółki zawarta jest informacja na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji Spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie) |
| | | 3.21. | dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy. | TAK | 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 | TAK | 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”

| | | | | |
|----|---|---|--|---|
| | | wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie | | |
| 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 | TAK | | 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 | TAK | | 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. | TAK | | Od 25.10.2021 Spółka korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy (allStreet Sp. z o.o) |
| 7. | W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla | TAK | | Od 25.10.2021 Spółka korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy (allStreet Sp. z o.o) |

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”

| | | | | | |
|-----|---|------|---|---|---|
| | wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę. | | | | |
| 8. | Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy. | | TAK | Od 25.10.2021 Spółka korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy (allStreet Sp. z o.o) | |
| 9. | Emitent przekazuje w raporcie rocznym: | 9.1. | informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej | TAK | Informacja na temat wysokości wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej przekazywane są w sprawozdaniu finansowym. |
| | | 9.2. | informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie. | TAK | Informacja na temat wysokości wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest umieszczana w sprawozdaniu finansowym. |
| 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. | | TAK | 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 | | NIE | Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami, analitykami | |

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”

| | | | |
|-----|--|-----|---|
| | współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami. | | 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. | TAK | 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. | TAK | 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. | TAK | 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. | TAK | Dotychczas nie było takich zdarzeń. |
| 16. | Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie | NIE | Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. Zdaniem 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”

| | | | |
|------|---|-----|---|
| | <p>14 dni od zakończenia miesiąca.</p> <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>przekazywanie raportów z tak dużą częstotliwością jest niezasadne z 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</p> | TAK | Dotychczas nie było takich zdarzeń. |

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”**

| | | | |
|-----|--|--|--|
| | dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację. | | |
| 17. | Skreślony | | |